

# REFERAT Teknisk Udvalg d. 05-05-2021

**Mødedato** Onsdag d. 05. maj 2021 kl. 09:00

**Mødested** Rådhuset

## **Indholdsfortegnelse**

Kommunalbestyrelsens godkendelse af dagsordenen.....	3
Regnskab 2020, overførsler fra 2020 til 2021 (drift).....	4
Lånerammeopgørelse 2020.....	6

# **Punkt 33: Kommunalbestyrelsens godkendelse af dagsordenen**

## **Indstilling**

Direktøren for Økonomi & Stab anbefaler, at

- Der overføres netto 23.395.000 kr. i anlægsmidler fra 2020 til 2021.

## **Behandling**

Direktionen (22. marts 2021)

Udvalget for Teknik & Miljø (24. marts 2021)

Økonomiudvalget (31. marts 2021)

Kommunalbestyrelsen (6. april 2021)

## **Sagsresumé**

Der søges overført restmidler for ikke afsluttede anlæg fra 2020 til 2021 for sammenlagt 23,4 mio. kr.

## **Sagsfremstilling**

Der søges overført restmidler for ikke afsluttede anlæg fra 2020 til 2021.

Der er 76 ikke afsluttede anlæg med i alt netto 207,3 mio. kr. i bevilling. Heraf er der ikke forbrugte midler på sammenlagt netto 23,4 mio. kr. Disse søges overført til 2021-budgettet.

14 af anlæggene er ikke afsluttede køb & salgssager af fast ejendom, 4 er byggemodningsprojekter, 17 er byfornyelsesprojekter, 8 er havnerelaterede projekter og 8 er vejvedligeholdelsesprojekter - se bilagte oversigt.

Bemærkninger til de enkelte anlæg vil fremgå af noterne til Regnskab 2020, der behandles i Kommunalbestyrelsen sidst i april måned.

## **Retsgrundlag**

Principper for Økonomistyring.

## **Økonomiske konsekvenser**

Indstillingen medfører, at der lægges netto 23,4 mio. kr. i kassen fra ikke forbrugte anlægsmidler i regnskab 2020, og at der tilsvarende bevilliges netto 23,4 mio. kr. i 2021 til anlæg finansieret af kassen.

Bruttobeløbene er 39.819.000 kr. i udgiftsbevilling og 16.423.000 kr. i indtægtsbevilling.

## **Andre konsekvenser**

Intet at bemærke.

## **Høring og kommunikation**

Intet at bemærke.

## **Beslutning på møde Økonomiudvalget 31-03-2021 - 08:30**

Tiltrådt.

## **Beslutning på møde Udvalget for Teknik og Miljø 24-03-2021 - 07:30**

Tiltrådt.

## **Beslutning på møde Direktionen 22-03-2021 - 13:00**

Drøftet.

## **Bilag**

## **Beslutning**

## Punkt 34: Regnskab 2020, overførsler fra 2020 til 2021 (drift)

### Indstilling

Direktøren for Økonomi & Stab anbefaler at

Der overføres 36,3 mio. kr. fra 2020 til 2021 vedrørende uforbrugte midler i 2020

Behandling

Direktionen (1. marts 2021)

Udvalg for Teknik & Miljø (24. marts 2021)

Beskæftigelses- & Erhvervsudvalget (23. marts 2021)

Det Sociale udvalg (23. marts 2021)

Børne- & Kulturudvalget (24. marts 2021)

Økonomiudvalget (31. marts 2021)

Kommunalbestyrelsen (4. april 2021)

Sagsresumé

I henhold til Morsø Kommunes regelsæt for overførsel mellem årene (økonomisk decentralisering) er der udarbejdet en opgørelse over de midler, der skal overføres fra 2020 til 2021. Overførslen foretages, idet de aktiviteter/projekter m.v. midlerne har været afsat til i 2020 ikke blev gennemført, men ventes afholdt/gennemført i 2021.

Resultatet af opgørelsen er, at der samlet set ønskes overført 36,3 mio. kr. fra 2020 til 2021.

Sagsfremstilling

Forbruget i driften 2020 er nu opgjort. Resultatet vider, at der er et samlet mindreforbrug i driften på knap 45 mio. kr. Af disse ønskes 36,3 mio. kr. overført til driften i 2021. Det skal hertil bemærkes, at overførselsansøgningerne er selekteret og vurderet af Direktionen. Der anbefales ikke tilførelse af midler til budgetlovsreserven, idet uforbrugte midler anvendes til styrkelse af kassebeholdningen i stedet.

I driftsudgifterne 2020 indgår også udgifterne til håndtering af covid-19. Morsø Kommune blev kompenseret med 4,7 mio. kr. til dette fra staten og har heraf bevilliget 1,5 mio. kr. til værnemiddellageret og driften deraf.

Efter reglerne for almindelig overførsel, overføres der 6,9 mio. kr. Heraf vedrører de 4 mio. kr. skoleområdet, og en stor del af midler ønskes anvendt til udviklingsspor (KLK), IT-udstyr, inventar og personalereguleringer. Den næststørste del 2 mio. kr. vedrører det administrative område, og anvendes til elevansættelser og udskiftning af pas.

På fuld overførselsområderne søges der overført 13,3 mio. kr. Heraf stammer de 2,3 mio. kr. fra Erhverv & Turisme, hvor mange events grundet covid-19-situationen blev udsat. Tilsvarende gælder for fritidsområdet under Børn & Kultur, hvor 1 mio. kr. søges overført. De sidste 9,8 mio. kr. under fuld overførsel kommer primært fra uforbrugte midler i Opstartspuljen og i Digitaliseringspuljen samt midler vedrørende indbetaling til Lønmodtagernes Feriefond.

Der søges overført midler til driftsprojekter for sammenlagt 16,1 mio. kr. Heraf er hovedparten fra projekt Oplevelsescenter for Østersturisme (13,3 mio. kr.) samt forskellige projekter i Udvalget for Teknik og Miljø's område med blandt andet 1,2 mio. kr. i Landdistriktsrådsprojekter.

Oversigt over overførsel

1.000 kr. Alm. overførsel Fuld overførsel Driftsprojekter

Udvalget for Teknik og Miljø

Teknisk Drift 0 0 912

Natur & Miljø 0 0 2.186

Børne- og Kulturudvalget

Børn & kultur 4.052 1.007 157

Børn & familier 62 0 -895

BEU

Erhverv & turisme 0 2.332 0

Beskæftigelse -4 0 0

BEU overførsler 0 0 -101

Det sociale Udvalg

Ældreområdet 771 0 113

Sociale tilbud 0 189 0

Økonomiudvalget

Adm. organisation 1.981 9.807 13.755

I alt 6.862 13.335 16.127

Retsgrundlag

Principper for Økonomistyring.

Økonomiske konsekvenser

Det gives en tillægsbevilling til driften på netto 36,3 mio. kr. (midler, der ikke er anvendt i 2020, men som skal anvendes i 2021), finansieret af kassebeholdningen via mindreforbruget i 2020.

Andre konsekvenser

Morsø Kommunes serviceramme for budget 2021 er på 1.080 mio. kr., hvilket er det oprindelige budget for 2021. Overførsel af driftsmidler fra 2020 til 2021 kan medføre en overskridelse af servicerammen for 2021, såfremt der ikke opnås et tilsvarende mindreforbrug i 2021, der kan overføres til 2022. Overskridelse af servicerammen kan medføre sanktioner, hvis kommunerne under ét overskrider servicerammen for 2021.

Høring og kommunikation

Opgørelsen over overførsel fra 2020 til 2021 er udarbejdet i samarbejde med serviceområderne.

Beslutning på møde Økonomiudvalget 31-03-2021 - 08:30

Taget til efterretning.

Beslutning på møde Børne- og Kulturudvalget 24-03-2021 - 14:00

Tiltrådt.

Beslutning på møde Udvalget for Teknik og Miljø 24-03-2021 - 07:30

Tiltrådt.

Beslutning på møde Beskæftigelses- og Erhvervsudvalget 23-03-2021 - 13:30

Tiltrådt.

Beslutning på møde Det Sociale Udvalg 23-03-2021 - 08:00

Tiltrådt.

Beslutning på møde Direktionen 01-03-2021 - 13:00

Drøftet.

## **Beslutning**

# Punkt 35: Lånerammeopgørelse 2020

## Indstilling

Direktøren for Økonomi & Stab anbefaler, at

- Lånerammeopgørelsen for 2020 godkendes
- Der optages lån for 44,7 mio. kr.
- Lånet optages som et variabelt forrentet lån med maksimal løbetid.

## Behandling

Direktionen (8. marts 2021)

Økonomiudvalget (31. marts 2021)

Kommunalbestyrelsen (6. april 2021)

## Sagsresumé

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2020 er der udarbejdet en lånerammeopgørelse for 2020. Morsø Kommune har i løbet af 2020 optaget et lån (13 mio. kr.) til styrkelse af likviditeten (som følge af Covid-19).

Der kan i henhold til lånerammeopgørelsen optages lån for yderligere 44,7 mio. kr.

## Supplerende sagsfremstilling

Lånerammeopgørelsen er den 30. marts 2021 gennemgået af revisionen, der bemærker, at likviditetslån skal optages i det bevilligede kalenderår. Det til 2020 bevilligede likviditetslån på 5 mio. kr. udgår følgelig af lånerammen, der således bliver på 39.712.000 kr.

## Supplerende sagsfremstilling

Lånerammeopgørelsen er den 30. marts 2021 gennemgået af revisionen, der bemærker, at likviditetslån skal optages i det bevilligede kalenderår. Det til 2020 bevilligede likviditetslån på 5 mio. kr. udgår følgelig af lånerammen, der således bliver på 39.712.000 kr.

## Sagsfremstilling

Lånerammeopgørelsen 2020 er udarbejdet på baggrund af de bevilligede lånedispensationer samt låneberettiget forbrug i regnskab 2020. Der er i forsommeren 2020 hjemtaget et likviditetslån på 13 mio. kr., der blev givet i forbindelse med Covid-19 tiltagene. Der er i 2020 også hjemtaget lån vedrørende lånerammen 2019 - her blev der hjemtaget 5,1 mio. kr.

Lånerammeopgørelse

1.000 kr.	Afholdte udgifter
Havneprojekter	5.233
Byfornyelse	3.805
Indsats mod dårlige og usunde boliger	625
Fremrykkede anlægsprojekter (Covid-19)	30.050
Likviditetslån	18.000
Optagne lån i løbet af 2020	-13.000
Rest lånemulighed for 2020	44.713

Der er automatisk låneadgang til nettoudgifterne på havneprojekter. Der kan lånes 50% af nettoudgiften til byfornyelsesprojekter og 70% af nettoudgiften til indsatsen mod dårlige og usunde boliger.

Der var i 2020 mulighed for ekstraordinært at ansøge om lån til fremrykning af anlægsprojekter. Morsø Kommune ansøgte og fik bevilliget et lån på 30,05 mio. kr. Lånet blev bevilliget til vejvedligeholdelse og til IT-infrastruktur. Midlerne er alle blevet anvendt i 2020, hvilket var en del af forudsætningen for at få bevilliget det ekstraordinære lån.

I forbindelse med budget 2020 blev der givet en lånedispensation til strukturelle investeringer på det borgernære område. Her fik Morsø Kommune bevilliget 4 mio. kr. til projekt MC Holm Skole & Børnehus, implementering af helhedsplan. Projektet nåede ikke at blive gennemført i 2020, hvorfor der er anmodet om overførsel til 2021 i Indenrigs- & boligministeriet.

Samlet er der jævnfør opgørelsen mulighed for at lånoptage yderligere 44,7 mio. kr. på baggrund af regnskab 2020.

Det anbefales, at der gennemføres fuld lånoptagelse på baggrund af lånerammen. Dette gøres med henblik på styrkelse af kommunens likviditet. Den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen over de sidste 12 måneder er pr. 4. marts 2020 55 mio. kr.

Det foreslås, at lånet optages som et variabelt forrentet lån med maksimal løbetid og med mulighed for ekstraordinære afdrag. Den indikative rente hos Kommunekredit på lån af denne type er p.t. mellem 0% og -0,2%. Optages lånet som et fastforrentet lån er rentesatsen mellem 0,4% og 0,6%

Udviklingen i Morsø Kommunes gæld og likviditet pr. indbygger vil fremgå af regnskab 2020. Tallene for de seneste 5 år ser således ud, idet der gøres opmærksom på, at tallene for 2020 er foreløbige regnskabstal.

Udviklingen i kr.	2016	2017	2018	2019	2020
Langfristet gæld pr. indbygger (inkl. ældreboliggæld)*	22.391	22.138	20.221	19.785	21.800
Gns. likvide aktiver pr. indbygger	6.093	5.549	4.538	3.098	2.800

\* Sammensat af kreditforeningslån, leasingaftaler og indefrosne feriemidler.

## Retsgrundlag

Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. nr. 1580 af 17. december 2013  
Vejledning om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier m.v. nr. 11256 af 7. december 2015.

## Økonomiske konsekvenser

Såfremt indstillingen godkendes styrkes Morsø Kommunes likviditet med 44,7 mio. kr. Der tages forbehold for revisionens godkendelse af lånerammeopgørelsen. Eventuelle korrektioner indregnes i den endelige lånoptagelse.

Morsø Kommunes aktuelle låneportefølje hos Kommunekredit er fordelt ca. 40% i variabelt forrentede lån og 60% i fastforrentede lån.

## Andre konsekvenser

Eventuelle korrektioner af lånerammeopgørelsen 2020 i forbindelse med revideringen af regnskab 2020 vil blive indarbejdet i lånerammeopgørelsen for regnskab 2021. Der var ingen korrektioner til opgørelsen for 2019.

## Høring og kommunikation

Intet at bemærke.

## Beslutning på møde Økonomiudvalget 31-03-2021 - 08:30

Økonomiudvalget tiltræder, at der optages lån for 39,7 mio. kr.

## Beslutning på møde Direktionen 08-03-2021 - 13:00

Droftet.