

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 11-09-2024

Mødedato Onsdag d. 11. september 2024 kl. 08:30

Mødested Mødelokale 400

Mødedeltagere Jesper Balle Kristensen, Henning Sørensen, Meiner Nørgaard, Tore Müller, Jens Dahlgaard, Søren Goul, Hans Ejner Bertelsen

Indholdsfortegnelse

Økonomiudvalgets godkendelse af dagsordenen.....	3
Førstebehandling af budget 2025 til 2029.....	4
Konsulentforbrug i Morsø Kommune i årene 2021-2023.....	6
Status og orientering vedr. Morsø Kommunes sygefraværsindsats.....	9
Lukket: Orientering til Økonomiudvalget.....	11
Analyse af Morsø Hjemmepleje.....	12
Analyse af § 18 midler.....	14
Orientering til Økonomiudvalget.....	15
Økonomiudvalgets godkendelse af referatet.....	16

Punkt 186: Økonomiudvalgets godkendelse af dagsordenen

S2023-13044

Indstilling

Kommunaldirektøren anbefaler, at

- Dagsordenen godkendes.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Godkendt.

Punkt 187: Førstebehandling af budget 2025 til 2029

S2024-2

Indstilling

Direktøren for Økonomi og Stab anbefaler, at:

Økonomiudvalget godkender følgende og oversender det til Kommunalbestyrelsens førstebehandling:

1. Budgetforslaget baseres på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag m.v. i 2025
2. Skatteudskrivningsprocenten fastholdes uændret på 25,8%
3. Grundskyldspromillen fastholdes uændret på 15,3 på øvrige ejendomme og 7,2 på produktionsjord.
4. Kirkeskatteprocenten fastholdes uændret på 1,2%
5. Driftsbudgetets størrelse og sammensætning, jævnfør prioriteringerne i basisbudgettet og budgetaftalen 2025
6. Anlægsprogrammet for 2025, jævnfør prioriteringerne i basisbudgettet og budgetaftalen 2025
7. Der budgetteres med maksimal lånefinansiering svarende til lånemulighederne i anlægsbudgettet
8. Oplæg til takster 2025 jævnfør vedlagte takstblad (ikke endeligt før andenbehandling af budgettet)
9. Oplæg til budgetbemærkninger (ikke endeligt før andenbehandling af budgettet)
10. Resultatet af den kirkelige ligning og udskrivningsprocenten godkendes, når dette foreligger til andenbehandlingen.

Behandling

Økonomiudvalget (11. september 2024)

Sagsresumé

I henhold til Styrelseslovens § 37, stk. 1 udarbejder Økonomiudvalget oplæg til kommunens årsbudget 2025 og budgetoverslag for årene 2026 til 2029 til Kommunalbestyrelsens førstebehandling.

Økonomiudvalgets forslag til årsbudget og flerårige budgetoverslag skal undergives to behandlinger i Kommunalbestyrelsen med mindst tre ugers mellemrum.

Sagsfremstilling

Med baggrund i de på budgetseminaret den 3. og 4. september 2024 foretagne prioriteringer, skal der af Økonomiudvalget udarbejdes et forslag til årsbudget 2025 og overslagsårene 2026 til 2029.

Udskrivningsgrundlag

Økonomiudvalget skal i udarbejdelsen af forslaget tage stilling til, hvilket udskrivningsgrundlag forslaget skal baseres på - statsgaranteret eller selvbudgetteret. Budgetaftalen 2025 er baseret på valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Skatteudskrivningsprocent

Endvidere skal der tages stilling til, om skatteudskrivningsprocenten skal fastholdes uændret på det nuværende niveau 25,8%. Budgetaftalen 2025 indebærer uændret skatteudskrivningsprocent.

Grundskyldspromiller

Grundskyldspromillernes maksimum er fastsat ved lov. Grundskyldspromillerne fastholdes uændret til 15,3 for øvrige ejendomme og 7,2 for produktionsjord.

Driftsbudget

Ændringer til driftsbudgettet samt nye tiltag blev aftalt i budgetseminaret med henblik på indarbejdelse i Økonomiudvalgets forslag til årsbudget for 2025.

Anlægsbudget

Anlægsprogrammet udarbejdes på baggrund af prioriteringerne i Budgetaftalen 2025.

Finansiering

Forslag til årsbudget 2025 udarbejdes således, at der optages maksimal lånefinansiering i henhold til anlægsbudgettet og meddelte lånetilsagn m.v.

Den kirkelige ligning

Resultatet af provstiets budget og udskrivningsprocent for 2025 foreslås godkendt, når det foreligger endeligt. Der forventes uændret udskrivningsprocent på 1,2% i 2025.

Takster

Der er udarbejdet et første udkast til takstblad for 2025. De ikke beregnede takster beregnes inden andenbehandlingen af budgettet.

Budgetbemærkninger

Der er udarbejdet et første udkast til budgetbemærkninger for budget 2025 og overslagsårene. De endelige bemærkninger medtages til andenbehandling af budgettet.

Retsgrundlag

- Den kommunale styrelseslov
- Bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskab
- Morsø Kommune økonomiske politik og budgettidsplan.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser af Budgetaftalen 2025 er som beskrevet i sagsfremstillingen og i Budgetaftalen 2025, idet eventuelle større korrektioner afregnes med kassen.

Budgetoplægget kvalitetssikres løbende for fejl og mangler, og anlægsprogrammet periodiseres over budgetperioden, hvilket betyder, at der ved den endelige indberetning af budget 2025 til 2029 kan forekomme ændringer i tallene og dermed i det samlede resultat.

Andre konsekvenser

De økonomiske og organisatoriske konsekvenser af organisationsændringerne vedtaget og foretaget i 2024 indarbejdes i budget 2025 til 2028, og vil fremgå af de endelige budgetbemærkninger.

Ændringsforslag til budget 2025 til 2029 har deadline den 23. september 2024 kl. 8:00.

Ændringsforslagene skal indsendes til Okpost@morsoe.dk. Underændringsforslag skal være fremsendt senest den 8. oktober 2024 kl. 8:00 til Okpost@morsoe.dk

Høring og kommunikation

Budgetmaterialet offentliggøres og sendes i høring efter Kommunalbestyrelsens førstebehandling den 17. september 2024.

Høringssvarene fremsendes til Okpost@morsoe.dk senest den 23. september 2024 kl. 8:00.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Vedtaget.

Økonomiudvalget oversender hermed budgetforslag 2025 - 2029 og budgetforlig til Kommunalbestyrelsens 1. behandling.

Bilag

Budgetaftalen 2025

Takster 2025 på det skattefinansierede- og forsyningsområdet

Specielle bemærkninger i udkast

Punkt 188: Konsulentforbrug i Morsø Kommune i årene 2021-2023

S2024-5543

Indstilling

Kommunaldirektøren anbefaler, at

- Morsø Kommunes analyse af konsulentudgifter for perioden 2021-2023 drøftes og tages til efterretning.

Behandling

Direktionen (9. september 2024)

Økonomiudvalget (11. september 2024)

Sagsresumé

Der har generelt været fokus på brug af konsulenter i det offentlige fra regeringen og KL's side i økonomiaftalen fra 2023. Der er fortsat fokus på forbruget af konsulenter.

Der er administrativt udarbejdet en opgørelse over Morsø Kommunes brug af konsulenter for årene 2021-2023.

Opgørelsen med tilhørende bemærkninger sendes hermed til politisk behandling.

Sagsfremstilling

Der er udarbejdet en analyse af de mange forskelligartede konsulent poster, der bevilges og betales af Morsø Kommune. Analysen af konsulentforbruget er foretaget i en større mængde fakturaer, som er grupperet, og dermed er der skabt et reelt overblik over typer af konsulentudgifter i Morsø Kommune. Konsulentudgifter, i kommunal forstand, er andet og mere end konsulenter fra konsulentbureauer, der købes til at løse opgaver. Det fremgår af nedenstående kategorisering og medfølgende notat.

Generelt afspejler analysen den ledelsesmæssige holdning, at der ageres efter både økonomisk og faglig bæredygtighed i løsning af kommunens opgaver, eller med andre ord bedst og billigst.

Det betyder konkret, at hvor det ikke er rentabelt at fastansætte medarbejdere, er der købt eksterne timer. Fordelen ved denne løsning er, at der kun skal betales for de timer, der forbruges imens opgaven løses, når opgaven er løst, er der ikke efterfølgende omkostninger til bemanning.

Der er ligeledes situationer, hvor medarbejdere med nødvendig specialistviden ikke er muligt at ansætte i Morsø Kommune, hertil er det nødvendigt at købe timer eksternt til løsning af opgaverne.

Analysen afspejler, at der er borgerrettede opgaver, der i henhold til lovgivningen skal løses af eksterne, disse skal konteres under "konsulentudgifter".

Nedenfor er der listet kategorier og kort beskrivelse af typer af udgifter konteret som konsulentudgifter, og hvor disse kommer fra.

Arbejds miljø:

Kategorien dækker rådgivning, psykologer og specialsthjælp i forbindelse med arbejdsmiljøindsatser for kommunens 1900 medarbejdere.

IT-konsulenter:

Kategorien dækker it-ekspertbistand til installation, implementering og vedligeholdelse af it-systemer, idet det ikke er økonomisk ansvarlig og ej heller muligt at have fastansat ekspertviden på alle disse områder.

Lovfastsat borgerrettet myndighedsarbejde konteret som konsulenter:

Kategorien dækker over, at der i lovgivningen er fastsat krav til kommunernes køb af tjenesteydelser indenfor visse myndighedsområder som f.eks. lægefaglig rådgivning og vurdering på jobcentret. Behandlingstilbud, aflastning, psykologudgifter og ergoterapi i Familieafdelingen. Herudover f.eks. specialister til børne og ungeudvalgssager blandt andet i form af advokatbistand til den enkelte borger.

Midlertidige ansættelser / specialister:

Kategorien rummer hovedsageligt midlertidige ansættelser. Disse bruges, hvis det ikke umiddelbart er muligt at rekruttere, eller de situationer, hvor en stilling er blevet vakant, og ikke skal genbesættes før, det er vurderet, om opgaverne/ansvaret kan omplaceres på andre medarbejdere.

Brug af eget personale:

Kategorien er modsatrettet indtægter, og dækker over internt medgået tid i eksternt finansieret projekter/opgaver.

Projekter/opgaver - politisk vedtaget:

Kategorien dækker over hjælp til et større antal konkrete projekter, der har skullet gennemføres. I de konkrete projekter har det været nødvendigt med enten specialistviden eller at en fastansættelse var en dyrere løsning end køb af konsulenter. En tredje årsag er, at det ikke har været muligt at finde medarbejdere til at løse opgaven på det frie marked, hvorfor det var nødvendigt at hyre konsulenter ind for at sikre, at opgaven kunne blive løst.

Juridisk bistand:

Kategorien dækker indkøb af specialistviden, der ikke forefindes i kommunen.

Diverse konsulent-poster:

Kategorien dækker især specialistviden, -opgaveløsning, der ikke er i kommunen/ikke er rentabel at fastansætte.

Den samlede udvikling i udgifterne (løbende priser) fremgår af nedenstående opgørelse, der er fordelt på hovedkategorier:

Konsulentudgifter	Sum af 2021	Sum af 2022	Sum af 2023
Arbejdsmiljø	524.000	255.000	316.000
IT-Konsulenter	1.778.000	2.104.000	2.089.000
Lovfastsat borgerrettet myndighedsarbejde konteret som konsulenter	4.490.000	5.370.000	4.515.000
Midlertidige ansættelser/Specialister	191.000	978.000	144.000
Brug af eget personale	-897.000	-132.000	-301.000
Projekter/opgaver - Politisk vedtaget	1.844.000	1.698.000	2.727.000
Juridisk bistand	109.000	332.000	210.000
Diverse konsulent-poster	269.000	204.000	410.000
Samlede udgifter	8.308.000	10.809.000	10.110.000

Retsgrundlag

Gældende lovgivning på områderne.

Økonomiske konsekvenser

Intet at bemærke.

Andre konsekvenser

Intet at bemærke.

Høring og kommunikation

Intet at bemærke.

Beslutning på Direktionen 09-09-2024

Taget til efterretning.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Drøftet og taget til efterretning.

Bilag

Notat til opgørelse over konsulentudgifter 2021-2023

Punkt 189: Status og orientering vedr. Morsø Kommunes sygefraværsindsats

S2023-12932

Indstilling

Direktøren for Økonomi og Stab anbefaler, at

- Status og orientering vedr. Morsø Kommunes sygefraværsindsats drøftes og tages til efterretning.

Behandling

Direktion (9. september 2024)

Økonomiudvalg (11. september 2024)

Sagsresumé

Økonomiudvalget godkendte den 23. august 2023 - efter indstilling fra Direktionen og godkendelse i Hoved-MED - den nye sygefraværspolitik med ikrafttræden fra den 1. september 2023.

Direktionen godkendte 8. januar 2024 den af HR og Løn udarbejdede aktivitets- og tidsplan for Morsø Kommunes koordinerede sygefraværsindsats. Ligeledes vedtog Direktionen principper og tidsmæssig kadance for status og orientering i henholdsvis Direktion, Økonomiudvalg, Hoved-MED og fag- og stabschefer.

Tidsplan 2024

Hvem	Tidspunkt	Formål
Fag- og stabschefer	Løbende	Følge udviklingen i sygefraværet samt igangsætte, koordinere og følge op på initiativer på det enkelte chefområde.
Direktion	9. september	Direktion drøfter status og fremdrift i sygefraværsindsatsen, herunder opnåede resultater og erfaringer samt prioritering af mulige nye tiltag- og aktiviteter undervejs.
Økonomiudvalg	11. september	Overordnet status på opnåede resultater og erfaringer med henblik på orientering.
Hoved-Med	10. september	Status på opnåede resultater og erfaringer samt præsentation af eventuelle nye tiltag med henblik på drøftelse og kvalificering i Hoved-MED.

Sagsfremstilling

En væsentlig forudsætning for at lykkes med nedbringelse af sygefraværet er, at kommunes ledelse fastholder et løbende fokus på og tydelig retning for indsatsen. Ledelsesmæssig forankring, der suppleres med samarbejde og gensidig dialog og orientering i MED og på de enkelte arbejdspladser.

Løbende status på resultater, systematisk opsamling af erfaringer og drøftelse heraf er afgørende for læring og løbende udvikling og kvalificering af den fælles indsats.

I perioden fra sygefraværspolitikken godkendelse og ikrafttræden den 1. september 2023 har der været målrettet fokus på at omsætte sygefraværspolitikken til konkret handling og forankret praksis på de enkelte arbejdspladser.

HR og Løn har udarbejdet en kort status på opnåede resultater og erfaringer samt præsentation af enkelte nye tiltag med henblik på drøftelse samt prioritering af mulige nye tiltage og aktiviteter. En samlet status og orientering for den koordinerede sygefraværsindsats i Morsø Kommune præsenteres i vedlagte bilag.

Retsgrundlag

- Arbejdsmiljøloven.
- Morsø Kommunes Sygefraværspolitik.

Økonomiske konsekvenser

Intet at bemærke.

Andre konsekvenser

Intet at bemærke.

Høring og kommunikation

Intet at bemærke.

Beslutning på Direktionen 09-09-2024

Taget til efterretning.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Økonomiudvalget glæder sig over den samlede reducere på 21% i sygefraværet. Økonomiudvalget hilser fokus på registreringspraksis på endagssygefravær velkommen, på samme tid som selve fokus på endagssygemeldingerne anses som essentielt.

Bilag

Udvikling i sygefavær i perioden jan. - juli 2023 og jan. - juli 2024 august 2024

Status og orientering vedr. sygefraværsindsatsen august 2024

Punkt 190: Lukket: Orientering til Økonomiudvalget

S2023-13044

Punkt 191: Analyse af Morsø Hjemmepleje

S2024-2693

Indstilling

Direktøren for Social, Sundhed og Beskæftigelse anbefaler, at

- Orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen (9. september 2024)

Økonomiudvalget (11. september 2024)

Sagsresumé

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2024 blev det besluttet, at der skulle udarbejdes en analyse af kørselsplanlægning i Morsø Hjemmepleje.

På den baggrund er BDO blevet bedt om at udføre en analyse af kørselsplanlægningen, herunder i hvilket omfang flere indmødesteder vil kunne øge effektiviteten og reducere omkostningerne til transport. Analysen skal således se på, om kørselsplanlægningen kan optimeres i forhold til transporttid, men også give en vurdering af om planlægningen kan forbedres generelt, f.eks. med henblik på at understøtte kontinuitet m.v.

I analysen indgår en vurdering af omfanget af den nuværende køretøjsflåde og eventuelle potentialer for at optimere på denne.

Sagsfremstilling

Formålet med analysen er at give Morsø Kommune et overblik over omfanget af transporttid i den daglige drift i dag - sammenholdt med ressourceforbruget i forhold til indførelsen af alternative indmødesteder. Derudover er formålet også at få vurderet de eksisterende rammer for kørselsplanlægningen og den nuværende kørselsplanlægningspraksis med henblik på en vurdering af optimeringsmuligheder - både med det nuværende indmødested, men også i tilfælde af indførelsen af alternative indmødesteder.

Et selvstændigt formål med analysen er at få vurderet kontinuiteten i Morsø Hjemmepleje, som den er i dag, så der fremover kan prioriteres med afsæt i viden om den eksisterende kontinuitet.

Et sidste formål er at vurdere eventuelle potentialer for optimering af den samlede køretøjsflåde.

BDO har opstillet succeskriterier for analysen med afsæt i baggrund og formål.

Ved analysens afslutning har Morsø Kommune således:

- Et fælles overblik over det eksisterende ressourceforbrug anvendt på transport med det nuværende indmødested
- Et fælles overblik over mulige rationaler i forhold til transporttid og omkostninger ved indførelsen af flere/alternative indmødesteder
- En vurdering af fordele og ulemper ved flere indmødesteder - holdt op mod det mulige økonomiske rationale
- Vurdering og potentialer for optimering af nuværende køretøjsflåde.
- En samlet vurdering af rammerne for planlægningen, med anbefalinger til forbedringer af planlægningen - både i eksisterende og alternativt set-up
- En sammenligning af den nuværende kontinuitet i hjemmeplejen.

I analysearbejdet har BDO gjort brug af dybdegående interview, praksisnære observationer og omfattende dataanalyser. På baggrund af de samlede analyser har BDO udarbejdet en kortfattet rapport, der viser resultaterne fra simuleringen af ændrede antal indmødesteder og distriktsopdelinger, holdt op imod det nuværende indmødested, en vurdering af fordele og ulemper og det mulige økonomiske rationale.

Rapporten omfatter derudover en kontinuitetsopgørelse samt en vurdering og eventuelle anbefalinger til styrket planlægning. Rapporten sammenfatter BDO's vurdering af de samlede gevinster, nuværende og ændrede rammer for planlægningen samt BDO's anbefalinger til yderligere forbedring af planlægningen samt eventuelle potentialer for optimering af den samlede kørselsflåde.

Vedrørende den videre proces foreslås det, at der med baggrund i analysens resultater og medfølgende anbefalinger samt drøftelsen i udvalget vil ske en grundig gennemgang og vurdering, hvorefter der vil blive fremlagt helt konkrete anbefalinger til initiativer, som beslutningssager til udvalget.

BDO's præsentation på Udvalget for Social, Sundhed og Beskæftigelses udvalgsmøde den 13. august 2024 er vedhæftet som bilag.

Retsgrundlag

Intet at bemærke.

Økonomiske konsekvenser

Udgiften til analysen afholdes indenfor områdets budget.

Andre konsekvenser

Intet at bemærke.

Høring og kommunikation

Intet at bemærke.

Beslutning på Direktionen 09-09-2024

Taget til efterretning.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Taget til efterretning.

Bilag

Afrapportering - Analyse af Morsø Hjemmepleje

Punkt 192: Analyse af § 18 midler

S2024-4242

Indstilling

Direktøren for Social, Sundhed og Beskæftigelse anbefaler, at

- Orienteringen tages til efterretning.

Behandling

Direktionen (9. september 2024)

Økonomiudvalget (11. september 2024)

Sagsresumé

I forbindelse med vedtagelse af budget 2024 blev det aftalt, at der skulle udarbejdes en intern analyse af budget for, og anvendelse af § 18 midlerne i Morsø Kommune.

Sagsfremstilling

Morsø Kommune er efter loven forpligtiget til at arbejde med og støtte frivillige organisationer. Omfanget af denne støtte er ikke fastlagt og kan tilrettelægges af de enkelte kommunalbestyrelser.

Morsø Kommune var i 2022 en af de kommuner, som anvendte flest midler på § 18, når der måles pr. indbygger og denne tendens vil fortsætte i 2024, selvom der er foretaget besparelser vedrørende § 18 midlerne.

Dette kan sidestilles med, at Morsø Kommune kan antages at have et højere serviceniveau end andre kommuner i forhold til § 18 midlerne og de tilbud man støtter. SIND-Huset støttes via § 18 midlerne.

Morsø Kommune støtter desuden tilbud, som ikke er indlemmet under § 18 midlerne, såsom Limfjordens Idrætsforening, Perlen og Klub Paraplyen.

Analysen er lavet på baggrund af dertilhørende funktionsområder, hvorefter Danmarks Statistik er anvendt for at finde frem til kr. pr. indbygger.

Den fulde analyse er vedhæftet.

Retsgrundlag

Serviceoven § 18.

Økonomiske konsekvenser

Intet at bemærke.

Andre konsekvenser

Intet at bemærke.

Høring og kommunikation

Intet at bemærke.

Beslutning på Direktionen 09-09-2024

Taget til efterretning.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Taget til efterretning.

Bilag

Analyse af § 18 midler

Punkt 193: Orientering til Økonomiudvalget

S2023-13044

Indstilling

Kommunaldirektøren anbefaler, at

- Orienteringen tages til efterretning.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Kommunaldirektøren informerede om det kommende store omfang af kommunale opgaver i forbindelse med den grønne trepart.

Punkt 194: Økonomiudvalgets godkendelse af referatet

S2023-13044

Indstilling

Godkendelse af referatet.

Aktuel beslutning på Økonomiudvalget 11-09-2024

Godkendt.