

# REFERAT Byrådet 2012 - 2021 d. 17-08-2015

**Mødedato** Mandag d. 17. august 2015 kl. 17:00

**Mødested** Byrådssalen

## Indholdsfortegnelse

Godkendelse af forslag til dagsorden.....	3
Efterretningsliste.....	5
Kommuneplantillæg nr. 7 - ved Vennelundsvej - endelig vedtagelse.....	9
Salg af areal beliggende Vennelundsvej 72 til butik til forsyning af området.....	12
Hørringssvar vedr. Vandområdeplaner 2015-21.....	16
Revisionsberetning nr. 2 - Revision af regnskabet for året 2014.....	19
Halvårsregnskab 2015.....	25
Gylling Efterskole - Ansøgning om kommunegaranti ved omlægning af lån.....	33

## **Punkt 1: Godkendelse af forslag til dagsorden**

# Godkendelse af forslag til dagsorden

## Sagsfremstilling

### 1. Godkendelse af forslag til dagsorden

Doknr.: 727-2015-83671

Sagsnr.: 727-2014-24047

Åbent

Fmd. init.:

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund

Godkendt

## **Punkt 2: Efterretningsliste**

### **Bilag**

Sundhedsaftalen

a more creative denmark konference invitation.pdf

Borgmesterbrev

Beslutningsprotokol fra repræsentantskabsmøde 29.5. samt 16.6.2015

Rapport - digitalisering

Referat fra møde i KKR Midtjylland

Borgmesterbrev

AAB-Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2014

AAB-spørgeskema vedr. årsregnskab 2014

AAB-årsregnskab 2014-boligorganisationen

Borgmesterbrev juli 2015.docx

Fordeling af provenu fra salg af KMD-ejendomme

OK-Fondens Plejeboliger - Årsregnskab 2014

Formandens orientering 29.5.2015

Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet - Årsregnskab 2014

Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet - revisionsprotokollat

Modernisering af strukturen

Odder Spildevand - Årsrapport 2014

Protokoller fra repr. møder den 29.5. og 16.6.2015 - HMN Naturgas II/S

Renosyd - Revisionsprotokollat 2014.pdf

Renosyd - Årsrapport 2014.pdf

# Efterretningsliste

## Sagsfremstilling

### 2. Efterretningsliste

Doknr.: 727-2015-101141

Sagsnr.: 727-2014-24047

**Åbent**

**Fmd. init.:**

Byrådet i Odder Kommune godkendte den 19. januar 2015 Sundhedsaftale 2015-2018 mellem Region Midtjylland og de midtjyske kommuner. Sundhedsstyrelsen godkendte sundhedsaftalen med det forbehold, at Samsø Kommune senest den 1. juli 2015 også tiltrådte sundhedsaftalen. Sundhedsaftalen er nu endeligt godkendt.

Borgmesterbrev vedr. den fælleskommunale digitaliseringsstrategi 2016-2020

Referat fra møde i KKR kan ses på hjemmesiden: [www.kl.dk/kkr-midtjylland](http://www.kl.dk/kkr-midtjylland) - referat fra KKR møde den 11.juni.2015

Fordeling af provenu fra salg af KMD-ejendomme

Vækst Midtjyllands årsberetning for 2014

Årsregnskab 2014 for OK-Fondens Plejeboliger i Odder Kommune

Årsregnskab 2014 for Arbejdernes Andelsboligforening i Odder

Årsregnskab 2014 for Odder Spildevandscenter

Årsregnskab 2014 for Fripnejhemmet Skovbakkehjemmet i Odder

Bladet Privatboligen

Fælles henvendelse fra Dansk Sygeplejeråd, BUPL, Socialrådgiverne, Danmarks Lærerforening, HK/Kommunal og FOA

Region Midt fremsender invitation til konferencen "A More Creative Denmark" – 10.11.2015 – afholdes i Aarhus

Protokoller 29.5. og 16.6.2015, formandens orientering 29.5., ny struktur rep. Møde 29.5.2015 – HMN Naturgas I/S

Renosyd I/S – revisionsprotokollat 2014

Reportagen of Aarhus – august 2015

Magasinet for Flyverhjemmeværnet – august 2015

## Bilag

Sundhedsaftalen

727-2015-83635

a more creative denmark konference  
invitation.pdf

727-2015-101093

Borgmesterbrev	727-2015-82035
Beslutningsprotokol fra repræsentantskabsmøde 29.5. samt 16.6.2015	727-2015-95461
Rapport - digitalisering	727-2015-82037
Referat fra møde i KKR Midtjylland	727-2015-80166
Borgmesterbrev	727-2015-82036
AAB-Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2014	727-2015-76087
AAB-spørgeskema vedr. årsregnskab 2014	727-2015-76082
AAB-årsregnskab 2014-boligorganisationen	727-2015-76084
Borgmesterbrev juli 2015.docx	727-2015-101084
Fordeling af provenu fra salg af KMD-ejendomme	727-2015-77982
OK-Fondens Plejeboliger - Årsregnskab 2014	727-2015-80595
Formandens orientering 29.5.2015	727-2015-95462
Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet - Årsregnskab 2014	727-2015-91854
Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet - revisionsprotokollat	727-2015-91855
Modernisering af strukturen	727-2015-95463
Odder Spildevand - Årsrapport 2014	727-2015-68056
Protokoller fra repr. møder den 29.5. og 16.6.2015 - HMN Naturgas II/S	727-2015-95460
Renosyd - Revisionsprotokollat 2014.pdf	727-2015-95554
Renosyd - Årsrapport 2014.pdf	727-2015-95553

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund



## **Punkt 3: Kommuneplantillæg nr. 7 - ved Vennelundsvej - endelig vedtagelse**

### **Bilag**

Notat om indsigelser og bemærkninger til kommuneplantillæg nr. 7

# Kommuneplantillæg nr. 7 - ved Vennelundsvej - endelig vedtagelse

## Sagsfremstilling

### 3. Kommuneplantillæg nr. 7 - ved Vennelundsvej - endelig vedtagelse

Doknr.: 727-2015-94662

Sagsnr.: 727-2014-19301

Åbent

Fmd. init.:

#### Resume

Tillæg nr. 7 til Kommuneplan 2013-2015 har været i offentlig høring. Forvaltningen indstiller, at kommuneplantillægget vedtages endeligt med mindre ændringer.

#### Baggrund for sagen

Sagen har tidligere været behandlet på møde i Byrådet den 20. april 2015. Forslag til kommuneplantillæg nr. 7 har efterfølgende været fremlagt i offentlighedsfase fra den 13. maj til den 8. juli 2015.

Lovgrundlaget er planloven og Kommuneplan 2013-2025.

#### Forvaltningens bemærkninger

##### *Indsigelser og bemærkninger*

Ved indsigelsesfristens udløb var der indkommet følgende indsigelser og bemærkninger.

1. Naturstyrelsen, dok. nr. 727-2015-78683
2. Odder Spildevand, dok. nr. 727-2015-72641

Indsigelser og bemærkninger er beskrevet og besvaret i "Notat om indsigelser og bemærkninger til tillæg nr. 7 til Kommuneplan 2013-2025".

Naturstyrelsen bemærker, at det skal fremgå af de generelle anvendelsesbestemmelser for rammeområde 1.B.9, at butik til betjening af området max. kan have en størrelse på 1.000 m<sup>2</sup>. Ordlyden vil herefter være:

*"Områdets anvendelse fastlægges til boligformål, åben-lav og tæt-lav bebyggelse, med tilhørende kollektive anlæg såsom børneinstitutioner og lignende, offentlige formål samt butik med en max. størrelse på 1.000 m<sup>2</sup> til betjening af området."*

Under forudsætning af at ændringen medtages ved den endelige vedtagelse af kommuneplantillægget, finder Naturstyrelsen ikke anledning til at gøre indsigelse. Det er derfor forvaltningens anbefaling, at ændringen medtages.

##### *Udbud*

Forslag til udbud af ejendommen Vennelundsvej 72 til butik til betjening af området behandles på møde i Økonomiudvalget den 10. august 2015. Der skal herefter foretages en lokalplanlægning af arealet.

#### Forvaltningen indstiller

**At tillæg nr. 7 til Kommuneplan 2013-2025 vedtages endeligt med den ændring, der er beskrevet under forvaltningens bemærkninger samt i "Notat om indsigelser og bemærkninger til tillæg nr. 7 til Kommuneplan 2013-2025." dok. nr. 727-2015-94589.**

**At kommuneplantillæggets vedtagelse annonceres efter planloven.**

**Bilag**

Notat om indsigelser og bemærkninger til  
kommuneplantillæg nr. 7

727-2015-94589

**Beslutning fra Økonomiudvalget den 10. august 2015:**

**Afbud:** Ingen

Indstilles til godkendelse

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund

Indstilling godkendt

## **Punkt 4: Salg af areal beliggende Vennelundsvej 72 til butik til forsyning af området**

### **Bilag**

Kort over areal til dagligvareforretning

# Salg af areal beliggende Vennelundsvej 72 til butik til forsyning af området

## Sagsfremstilling

### 4. Salg af areal beliggende Vennelundsvej 72 til butik til forsyning af området

Doknr.: 727-2015-94744

Sagsnr.: 727-2015-13950

Åbent

Fmd. init.:

#### Resume

Areal på ca. 4500 m<sup>2</sup> beliggende Vennelundsvej 72 er omfattet af rammeområde 1.B.9 i i tillæg nr. 7 til Kommuneplan 2013-2025. Rammebestemmelserne giver mulighed for at etablere en butik på max. 1000 m<sup>2</sup> til forsyning af området.

Forvaltningen indstiller, at arealet udbygdes til etablering af en butik til forsyning af området.

#### Baggrund for sagen

På møde i Byrådet den 6. oktober 2014 blev det besluttet, at der udarbejdes et kommuneplantillæg, der muliggør at arealet beliggende Vennelundsvej 72 kan anvendes til butik til forsyning af området.

Med vedtagelse af tillæg nr. 7 til Kommuneplan 2013-2025 er der nu gennemført en overordnet planlægning, der gør det muligt at anvende arealet til butik til forsyning af området.

Forvaltningen anbefaler, at der gennemføres et udbud og en lokalplanlægning af området.

Lovgrundlaget er Udbudsreglerne, Kommuneplan 2013-2025 og Planloven.

#### Forvaltningens bemærkninger

##### *Lokalplanlægning*

Etablering af en butik på Vennelundsvej 72 indebærer en sådan ændring af det bestående miljø, at projektet er lokalplanligt efter Planlovens § 13 stk. 2. Forvaltningen anbefaler, at det ved udbud af ejendommen forudsættes, at der skal ske en lokalplanlægning af arealet, og at køber efter planlovens § 13 stk. 3 skal bistå ved lokalplanlægning, der igangsættes i Miljø- og Teknikudvalget.

Ligeledes anbefaler forvaltningen, at det fremgår af udbuddet, at adgang til arealet sker fra Venneslaparken, og at der efter vejloven vil blive stillet krav overfor bygherre om at etablere et fortov/stiadgang fra Vennelundsvej til stien til Frederikshaldparken af hensyn til færdselssikkerheden. Derudover skal evt. køber undersøge om Venneslaparken kan bære den påkrævede mængde tung trafik, eller om der er behov for en ny opbygning af vejen. Udgifter til ny opbygning skal afholdes af køber.

Der er i dag et smukt landskabeligt træk langs adgangsvejen Venneslaparken med bøgehække og enkeltstående træer. Desuden er der en bred grøn kile med beplantning langs Vennelundsvej. Forvaltningen vurderer, at beplantningsbæltet langs Vennelundsvej kan udtynnes så butikken bliver synlig fra Vennelundsvej, ligesom der kan opsættes mindre skilte tilpasset området. Forvaltningen anbefaler, at det fremgår af udbuddet, at placering og etablering af en butik til lokal forsyning skal tilpasses landskabet.

##### *Forsyning*

Forvaltningen har i forbindelse med høringsperioden for kommuneplantillæg nr. 7 afholdt møde med Odder Spildevand for at afklare mulighederne for håndtering af regn- og spildevand fra arealet. På baggrund af mødet

anbefaler forvaltningen, at evt. køber oplyses om, at håndtering af regn- og spildevand skal aftales med Odder Spildevand, idet det forudsættes, at regnvand håndteres på egen grund.

#### *Øvrige betingelser*

Forvaltningen anbefaler, at arealet sælges til højst bydende. Endvidere foreslås i overensstemmelse med hidtidig praksis:

At salg sker jfr. Indenrigs- og Sundhedsministeriets bekendtgørelse nr. 799 af 24.6.2011 om offentligt udbud ved salg af kommunens og regionens faste ejendomme. Kommunen er ikke forpligtet til at sælge til den indbudte pris.

At købesummen betales kontant ved overtagelsen med en kontant udbetaling i forbindelse med underskrivelse af købstilbud eller ca. 8 dage herefter.

At overtagelsen sker, når der foreligger en godkendt lokalplan.

At købesummen, såfremt den ikke betales rettidigt, forrentes med nationalbankes diskonto + 4%.

At omkostninger ved skødets registrering deles med ½-delen til hver part.

At hver part bærer egne advokatomkostninger.

At administrationsbidraget til Odder Kommune fastsættes til kr. 10.000,00.

At byggepligten fastsættes til 2 år fra overtagelse af grunden.

#### **Forvaltningen indstiller**

**At grunden sælges til højstbydende.**

**At salgsbetingelser fastsættes efter forvaltningens bemærkninger og i overensstemmelse med hidtidig praksis.**

**At den kontante udbetaling fastsættes til kr. 50.000.**

**At forvaltningen anmodes om at udarbejde udbudsmateriale for herefter at annoncere udbuddet.**

#### **Bilag**

Kort over areal til dagligvareforretning

727-2015-95586

**Beslutning fra Økonomiudvalget den 10. august 2015:**

**Afbud:** Ingen

Indstilles til godkendelse

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund



## **Punkt 5: Hørringsvar vedr. Vandområdeplaner 2015-21**

### **Bilag**

Forslag til hørringsvar - Vandområdeplaner 2016-21

# Hørringssvar vedr. Vandområdeplaner 2015-21

## Sagsfremstilling

### 5. Hørringssvar vedr. Vandområdeplaner 2015-21

Doknr.: 727-2015-72398

Sagsnr.: 727-2014-21046

Åbent

Fmd. init.:

#### Resume

Odder Kommune finder, at de udsendte forslag til vandområdeplaner giver et godt overblik. Forvaltningen er enig i de foreslåede målsætninger og indsatsprogrammer.

Forslag til hørringssvaret fokuserer på de områder, hvor forvaltningen er uenig eller i tvivl om indhold og proces.

Forvaltningen indstiller forslaget til hørringssvar godkendt.

#### Baggrund for sagen

Forslag til vandområdeplaner for planperioden 2015 – 2021 (de såkaldte 2. generationsvandplaner) blev sendt i offentlig høring den 22. december 2014. Høringen afsluttes den 23. juni 2015.

Danmark er opdelt i 4 vandområdedistrikter. Vandområdedistrikterne er opdelt i 23 hovedvandoplande.

Odder Kommune indgår geografisk i tre hovedvandoplande: Århus Bugt, Randers Fjord og Horsens Fjord.

Statens forslag til vandområdeplaner inkl. kortmateriale med indsatsprogram kan ses via nedenstående link:

<http://naturstyrelsen.dk/vandmiljoe/vandplaner/vandomraadeplaner-2015-2021/forslag-til-vandomraadeplaner/>

I bekendtgørelsen om indsatsprogram er der fastlagt følgende indsatser i Odder Kommune:

Vandløb:

Indsatsprogrammet på vandløbssiden er i overensstemmelse med det indsatsprogram som blev udarbejdet af vandrådene for Randers Fjord, Horsens Fjord og Aarhus Bugt og som blev godkendt af byrådet den 8. september 2014.

Spildevand:

Der er ingen supplerende indsats ift. vandplan 1.

Kystvande:

Hele Odder Kommune er udpeget som indsatsområde for reduktion af kvælstof og fosfor til kystvande.

Regeringen har igangsat et arbejde, der skal udvikle konkrete modeller for målrettet regulering, der kan bidrage til at reducere kvælstoftilførslen på en omkostningseffektiv måde. Arbejdet skal tilvejebringe et beslutningsgrundlag efter sommerferien 2015.

En væsentlig del af indsatsprogrammet består af en ny vådområdeordning, der ligger i forlængelse af den eksisterende ordning, hvor vådområder etableres med statslig støtte.

For Horsens Fjord hovedvandopland skal der fjernes 74 tons kvælstof via vådområdeprojekter.

#### Forvaltningens bemærkninger

Forvaltningen har udarbejdet et forslag til hørringssvar. Forvaltningen finder, at de udsendte forslag til vandområdeplaner er overskuelige og giver et godt overblik på et meget overordnet plan.

Forvaltningen er generelt enig i de foreslåede målsætninger og indsatsprogrammer.

Høringssvaret fokuserer derfor på de områder, hvor forvaltningen er uenig eller i tvivl om indhold og proces. Det gælder bl.a. nogle generelle forhold omkring, økonomi, proces og vidensgrundlag. Fx. er det forvaltningens vurdering at indsatsprogrammet generelt er baseret på for spinkelt vidensgrundlag og derfor forslår at staten udvider sit overvågningsprogram, så den fremtidige indsats baseres på et bedre vidensgrundlag. Det gælder også nogle konkrete forhold fx nogle specifikke udfordringer i forbindelse med administration af vandindvinding og i forhold til beskyttelse af vandløb.

Samarbejdet mellem kommunerne og de lokale vandråd i planlægningen af vandløbsindsatserne har været en meget positiv og konstruktiv proces og det anbefales i høringssvaret, at denne proces anvendes bredt indenfor den fremtidige vandplanlægning.

## **Forvaltningen indstiller**

**At forslag til høringssvar indstilles godkendt og at forvaltningens forslag fremsendes til Naturstyrelsen med forbehold for endelig godkendelse af byrådet.**

## **Bilag**

Forslag til høringssvar - Vandområdeplaner  
2016-21

727-2015-71743

## **Beslutning fra Miljø- og Teknikudvalg den 23. juni 2015:**

**Afbud:** Mette Klougart

Forslag til høringssvar godkendes med nedenstående ændringer tilføjet i punkt 1.2. Økonomi:

*"Vi skal opfordre til, at staten yderligere inddrager Natur- og Landbrugskommissionens anbefaling fra "Natur og Landbrug – en ny start", 2013, hvor det blandt andet anbefales, at der udvikles og gennemføres en ny, målrettet og differentieret regulering af landbrugets anvendelse af kvælstof"*

Afsnit 3 på side 1 i forslag til høringssvar

*(Odder Kommune er generelt enig i de foreslåede målsætninger og indsatsprogrammer, Høringssvaret fokuserer derfor på de områder, hvor Odder Kommune er uenig eller i tvivl om indholdet og processen)*

udgår

## **Beslutning fra Økonomiudvalget den 10. august 2015:**

**Afbud:** Ingen

Indstilles til godkendelse

## **Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund

Indstilling godkendt

## **Punkt 6: Revisionsberetning nr. 2 - Revision af regnskabet for året 2014**

### **Bilag**

Odder Kommune - revisionserklæring årsregnskab 2014 - 2015.06.12.pdf

Nr. 2 Odder Kommune - beretning for R2014 - 2015-06-12.pdf

Nr. 2 Odder Kommune - Bilag 2-4 til revisionsberetning 2014.pdf

# Revisionsberetning nr. 2 - Revision af regnskabet for året 2014

## Sagsfremstilling

### 6. Revisionsberetning nr. 2 - Revision af regnskabet for året 2014

Doknr.: 727-2015-93056

Sagsnr.: 727-2014-16143

Åbent

Fmd. init.:

#### Resume

Revisionsfirmaet PwC har fremsendt Beretning nr. 2, som er den afsluttende beretning for regnskabsåret 2014.

Beretningen er tidligere fremsendt til Byrådets medlemmer (pr. e-mail den 16.6.2015) i henhold til bestemmelserne i styrelseslovens §42b, som siger, at revisionsberetninger skal fremsendes til Byrådets medlemmer senest 7 dage efter modtagelsen.

Efter behandling i Byrådet skal beretningen og kopi af byrådsprotokollen sendes til revisionen, tilsynsmyndigheden og de respektive styrelser og ministerier.

Revisionen har afgivet "blank" påtegning uden forbehold på regnskabet for 2014 for Odder Kommune.

Der er givet 4 revisionsbemærkninger på Beskæftigelsesministeriets ressortområder vedrørende henholdsvis sygedagpenge efter Sygedagpengelovens bestemmelser, ledighedsydelse efter Aktivlovens kap. 7, uddannelseshjælp efter Aktivlovens og Beskæftigelseslovens bestemmelser og særlig støtte efter Aktivlovens §34.

Revisionens bemærkninger, som Byrådet skal tage stilling til, og som skal besvares over for tilsynsmyndigheden, er anført under beretningens pkt. 1.2. For nærmere beskrivelse henvises til bilag 2 afsnit 3 samt afsnit 5.9 til 5.12.

#### Baggrund for sagen

Revisionen, som omfatter både den løbende og endelige revision for regnskabsåret 2014, har omfattet følgende:

- Pkt. 1 Konklusion på den udførte revision
- Pkt. 2 Revisionens formål, udførelse og afrapportering
- Pkt. 3 Den løbende revision
- Pkt. 4 Den afsluttende revision
- Pkt. 5 Lovpligtige oplysninger
- Pkt. 6 Bilag 1 – 4

Bilag 1: Afgivne beretninger og erklæringer.

Bilag 2: Redegørelser til ressortministerierne om revisionen af områder, der er omfattet af ordninger om refusion eller tilskud fra Staten vedrørende regnskabsåret 2014.

Bilag 3: Oversigt over konstaterede fejl og mangler på Beskæftigelsesministeriets, Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds samt Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikters områder – regnskabsåret 2014.

Bilag 4: Temarevision 2014 – Virksomhedspraktik og løntilskud.

#### Pkt. 1:

Det er revisionens opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Det er ligeledes revisionens opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, byrådets øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med

indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den udførte revision har dog givet anledning til 4 bemærkninger på Beskæftigelsesministeriets ressortområder.

Revisionsbemærkninger, der skal besvares over for tilsynsmyndigheden, fremgår af pkt. 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, og 1.2.4, hvor revisionen skriver følgende: (nærmere beskrivelse fremgår af Bilag 2 pkt.3).

#### 1.2.1 Sygedagpenge efter Sygedagpengelovens bestemmelser

Vi har foretaget revision af 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter sygedagpengelovens bestemmelser og har i denne forbindelse konstateret fejl i 3 af bevillingssagerne.

På baggrund af resultatet af vores gennemgang, er det vores opfattelse, at området ikke har været administreret på et tilfredsstillende niveau. Vores opfattelse beror endvidere på, at der ligeledes i regnskabsåret 2013 blev konstateret et højt fejlniveau, hvoraf en del kan henføres til samme fejltipe; manglende rettidig opfølgning.

Således blev kommunen anbefalet at foretage opfølgning i sagerne efter gældende regler for sikring af den løbende progression i sagerne. Kommunen har i deres tilbagemeldinger anført, at en del af sagerne er indgået meget sent til jobcentret og derfor har det ikke være muligt at overholde rettidigheden i forhold til første samtale.

Vi skal på ny, med baggrund i ovenstående konstateringer, anbefale kommunen, at man skærper fokus på området, således at det sikres, at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.

#### 1.2.2 Ledighedsydelse efter Aktivlovens kap. 7

Vi har foretaget revision af 4 bevillingssager, hvori der er bevilget ledighedsydelse efter aktivlovens bestemmelser og har i denne forbindelse konstateret fejl i 3 af bevillingssagerne.

På baggrund af resultatet af vores gennemgang, er det vores opfattelse, at området ikke har været administreret på et tilfredsstillende niveau. Vores opfattelse bero endvidere på, at der ligeledes i regnskabsåret 2013 blev konstateret et højt fejlniveau.

Således blev kommunen anbefalet at skærpe fokus på området, herunder sikre sig, at der løbende sker journalisering af afholdte samtaler, samt at der sker dokumentation i sager, hvor ansøger grundet sygdom ikke har mulighed for at deltage i tilbud i forbindelse med revurderingsperioden.

Vi skal på ny, med baggrund i ovenstående konstateringer, anbefale kommunen, at man skærper fokus på området, således at det sikres, at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.

#### 1.2.3 Uddannelseshjælp efter Aktivlovens og Beskæftigelseslovens bestemmelser

Vi har foretaget revision af 5 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter aktivlovens og beskæftigelseslovens bestemmelser og har i denne forbindelse konstateret fejl i 3 af bevillingssagerne.

På baggrund af resultatet af vores gennemgang, er det vores opfattelse, at området ikke har været administreret på et tilfredsstillende niveau, idet der er konstateret et højt fejlniveau i bevillingssagerne.

Kommunen har i deres tilbagemeldinger anført, at man pr. 1. oktober 2014 har ændret i organisationen i erkendelse af, at det har været svært at håndtere arbejdsgangene på området. Der synes således fremadrettet med tydeligere arbejdsgange og et intensiveret ledelsestilsyn på området at være skabt grundlag for at området administreres i henhold til lovgivningens bestemmelser.

Kommunen anbefales fremadrettet at have øget fokus på området for sikring af, at både samtaler og tilbud gennemføres/iværksættes rettidigt samt i overensstemmelse med lovgivningen på området.

Samtidig anbefales kommunen at tilrette/ajourføre arbejdsgange i forhold til mentorstøtte, således at disse fremadrettet opfylder bestemmelserne i lovgivning, herunder i forhold til at der forud for iværksættelse af mentorstøtte udarbejdes skriftlig aftale mellem jobcentret og ansøgeren.

#### 1.2.4 Særlig støtte efter Aktivlovens §34

Vi har foretaget revision af 3 bevillingssager, hvori der er bevilget ydelser efter Aktivlovens bestemmelser og har i denne forbindelse konstateret fejl i 2 af bevillingssagerne.

På baggrund af resultatet af vores gennemgang, er det vores opfattelse, at området ikke har været administreret på et tilfredsstillende niveau. Vores opfattelse beror endvidere på, at der ligeledes i regnskabsåret 2013 blev konstateret et højt fejlniveau, som kan henføres til samme fejltyper; manglende vurdering samt manglende dokumentation for medregnede boligudgifter.

Kommunen oplyste dengang i deres tilbagemeldinger, at der ville blive udarbejdet et mere udtømmende og fyldestgørende standard-journal-notat til brug fremadrettet på området. Samtidig blev kommunen anbefalet, via det interne ledelsestilsyn, at have et særligt fokus på området.

Vi skal på ny, med baggrund i ovenstående konstateringer, anbefale kommunen, at man skærper fokus på området, således at det sikres, at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.”

#### Udover revisionsbemærkningerne nævnes følgende:

##### Pkt. 3.2. IT-sikkerhed

Revisionen vurderer, at der på enkelte væsentlige områder bør ske en styrkelse af kontrolforanstaltninger i Odder Kommunes it-anvendelse, før de generelle it-kontroller, samlet set, kan anses for fuldt ud tilstrækkelige og effektive. Bl.a. udarbejdelse af ajourført it-sikkerhedspolitik og håndtering af fratrådte brugere og brugere med administratorrettigheder.

##### Bilag 4 - Temarevision 2014 – Virksomhedspraktik og løntilskud

Revisionen har ved gennemgangen konstateret fejl i 9 ud af 10 bevillingssager. Det er revisionens opfattelse, at de områder, der er omfattet af denne temarevision, som helhed ikke administreres hensigtsmæssigt og i overensstemmelse med gældende regelsæt. Der er konstateret fejl med afgørende betydning for afgørelsen om bevilling af virksomhedspraktik / løntilskud, dog er der ikke konstateret fejl omkring målgruppe. Fejlene vedrører manglende udfyldelse / ukorrekte udfyldelse af blanketter der kommer retur fra virksomhederne med oplysninger til brug for afgørelsen om virksomhedspraktik / løntilskud. Revisionen anbefaler fremadrettet at have fokus på disse blanketter.

#### **Forvaltningens bemærkninger**

I forhold til revisionens bemærkninger på Beskæftigelsesministeriets ressortområder har Jobcentret følgende kommentarer:

”Det er revisionens overordnede vurdering, at sagsbehandlingen og den daglige administration af de områder, som varetages i Jobcentret, og som har relation til de beskæftigelsesmæssige områder i Odder Kommune som helhed har været varetaget på en hensigtsmæssig og betryggende måde i regnskabsåret 2014.

Der er dog - på grund af for høj fejlprocent i de udtagne sager – afgivet bemærkning vedr. sygedagpenge, ledighedsydelse og uddannelseshjælp. (Revisionsbemærkningerne pkt. 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3 og 1.2.4.)

##### 1.2.1 Sygedagpenge efter Sygedagpengelovens bestemmelser

Indholdsmæssigt er der tale om manglende rettidig opfølgning.

Forvaltningen er indforstået med, at antallet af fejl er for højt, men må omvendt gøre det klart, at det er urealistisk at opnå fuld rettidighed på dette område. Kravene til opfølgning er skærpet, således at der skal ske opfølgning hver 4. uge, og med et stigende sagstal vil det gå ud over rettidigheden.

Endvidere må det anføres, at en del af sagerne er indgået meget sent til Jobcentret og derfor har det ikke været muligt at overholde rettidigheden i forhold til første samtale.

##### 1.2.2 Ledighedsydelse efter Aktivlovens kap. 7

Området har ikke været løftet i fuldt omfang.

Dette er nu løst, og der forventes derfor et tilfredsstillende niveau ved fremtidig revision, og forvaltningen vil ved fremtidig ledelsestilsyn have særligt fokus herpå.

### 1.2.3 Uddannelseshjælp efter Aktivlovens og Beskæftigelseslovens bestemmelser og 1.2.4 Særlig støtte efter Aktivlovens §34

Forvaltningen har pr. 1. oktober 2014 ændret i organisationen. Fremadrettet er der skabt grundlag for, at området administreres i henhold til lovgivningens bestemmelser.

Kommunen er i beretningen anbefalet at tilrette/ajourføre arbejdsgange i forhold til mentorstøtte. En længerevarende proces på mentorområdet i samarbejde med konsulentfirmaet Marselisborg er afsluttet den 15. juni i år, hvor forvaltningen fremadrettet forventer klare arbejdsgange på området og kapacitet til "ret og pligt mentorer."

På området for kontanthjælp, er den største del af borgerne omfattet af forsøgsbekendtgørelse, hvilket betyder, at samtalefrekvens og rettidighed for tilbud ikke er gældende for målgruppen i Empowermentprojektet.

For begge områder arbejdes der pt. med udarbejdelse af "guides" for alle målgrupper, med det formål at tydeliggøre arbejdsgange og med særligt fokus på de i rapporten nævnte områder.

Jobcentret tager bemærkningerne til efterretning og har - udover en konkret indskærpelse og opfølgning på kritikpunkterne – aftalt en proces med kommunens revisionsfirma PwC fra juni 2015, hvor der sættes fokus på at sikre et nutidigt ledelsestilsyn i Jobcentret, således at det sikres, at området fremadrettet lever op til lovens krav og bestemmelser.

Første møde er afholdt, de enkelte områder er gennemgået, og der afholdes 2 opfølgingsmøder med PwC i 2. halvår af 2015."

Vedrørende øvrige forhold hvor revisionen har givet anbefalinger og vurderinger, tager forvaltningen revisionens anbefalinger til efterretning.

Forvaltningen kan oplyse, at der vedr. pkt. 3.2 IT-sikkerhed arbejdes med en løsning, hvor sikkerhedspolitikken årligt revideres og efterfølgende godkendes i direktionen, at fratrædelsesproceduren er automatiseret og Kommunedata er blevet anmodet om at fjerne inaktive brugere.

I forhold til Bilag 4 – Temarevision har Jobcentret bedt om assistance fra PwC til en undervisningsseance, hvor det sikres, at relevante medarbejdere undervises i korrekt brug af blanketter og formaliakrav i den forbindelse. Kommunens revisionsfirma PwC har anbefalet, at dette først finder sted i efteråret, hvor der vil foreligge en landsdækkende afrapportering af temarevisionen med tilhørende anbefalinger."

## **Forvaltningen indstiller**

**At Revisionsberetning nr. 2 tages til efterretning, og**

**At Årsregnskab 2014 godkendes endeligt, og**

**At forvaltningens kommentarer til revisionens bemærkninger pkt. 1.2 godkendes som svar og fremsendes til tilsynsmyndigheden og revisionen med kopi af byrådsprotokollen, og**

**At revisionens anbefalinger og vurderinger vedr. pkt. 3.2 og Bilag 4 tages til efterretning.**

## **Bilag**

Odder Kommune - revisionserklæring  
årsregnskab 2014 - 2015.06.12.pdf

727-2015-76204

Nr. 2 Odder Kommune - beretning for R2014 -

727-2015-76201

**Beslutning fra Økonomiudvalget den 10. august 2015:**

**Afbud:** Ingen

Indstilles til godkendelse, idet Økonomiudvalget anmoder forvaltningen om at redegøre for, hvordan der fremadrettet følges op på beærkningerne i revisionsberetning nr. 2.

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund

Forvaltningens indstilling godkendt.

## **Punkt 7: Halvårsregnskab 2015**

# Halvårsregnskab 2015

## Sagsfremstilling

### 7. Halvårsregnskab 2015

Doknr.: 727-2015-95369

Sagsnr.: 727-2015-11966

Åbent

Fmd. init.:

#### Resume

Halvårsregnskab 2015 foreligger til godkendelse.

#### Baggrund for sagen

Lov nr. 156 af 26. februar 2011 om ændring af lov om kommunernes styrelse indebærer, at kommunerne skal aflægge halvårsregnskab med virkning fra 2011.

Social- og Indenrigsministeriet fastlægger den konkrete udformning af halvårsregnskabet.

Halvårsregnskabet skal i en kortfattet form vise kommunens udgifter og indtægter og give en overordnet præsentation af halvårsregnskabet opgjort pr. 30. juni og det forventede årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

Efter Byrådets godkendelse, skal det endelige halvårsregnskab offentliggøres og indsendes til Social- og Indenrigsministeriet.

Halvårsregnskabet skal ikke revisionspåtegnes.

Første oversigt er regnskabsoversigt opdelt på bevillingsniveau og dermed udvalgsniveau. Regnskabsoversigten kommenteres i note 1 – 10.

Anden oversigt er regnskabsopgørelse opdelt på hovedkonti. Denne opdeling er obligatorisk og anvendes alene ved indberetning til Staten.

#### Forvaltningens bemærkninger

#### Regnskabsoversigt opgjort pr. 30.6.2015 pr. fagudvalg

##### Halvårsregnskabet (forbrug 30.6.2015)

Pr. 30.6.2015 udgør forbruget på serviceområdet 445,7 mio. kr. (435,1 mio. kr. i 2014), svarende til 47,2 % af det oprindelige budget.

Til indkomstoverførsler er anvendt 138,2 mio. kr. (126,5 mio. kr. i 2014), svarende til 51,6 % af det oprindelige budget.

Driftsresultatet pr. 30.6.2015 udviser et overskud på 25,3 mio. kr.

Anlægsbudgettet udgør 142,1 mio. kr., heraf er anvendt 27,1 mio. kr. pr. 30.6.2015.

Indtægterne fra salg af grunde og bygninger er budgetlagt til 35,7 mio. kr. Indtægterne pr. 30.6.2015 udgør 14,3 mio.

kr.

Pr. 30.6.2015 er der en styrkelse af kassebeholdningen på 8,6 mio. kr.

(samlet resultat).

#### Forventet regnskabsresultat 2015

De følgende noter er bemærkninger til det forventede regnskabsresultat for 2015:

#### **Note – 1 serviceudgifterne**

Det fremgår af kolonnen ”tillægsbevillinger 1. halvår 2015” at Byrådet har ydet tillægsbevillinger til drift på 14.757.000 kr.

1) Overført nettooverskud fra 2014 til 2015.....	+14.330.000 kr.
2) Udskiftning af direktion.....	+3.870.000 kr.
3) Spektrums andel af nye filtertanke – nedsat tilskud.	-633.000 kr.
4) Særlig anløbsafgift Hou færgehavn – nedsat afgift.	+800.000 kr.
5) Lavere lønstigninger, overenskomstresultat.....	-3.610.000 kr.
<u>I alt.....</u>	<u>14.757.000 kr.</u>

Uanset tillægsbevillingerne på 14,7 mio. kr. forventes regnskabsresultatet at udvise et mindreforbrug på 12,8 mio. kr., hvilket fremgår af nedenstående tabel.

Tillægsbevillinger i h.t. ovenstående tabel.....	+14.757.000 kr.
6) Forventet opsparede driftsmidler i 2015.....	-8.000.000 kr.
7) Flygtninge (finansieres af statstilskud).....	+1.800.000 kr.
8) Det specialiserede område for voksne.....	+4.200.000 kr.
9) Ældreområdet – enkeltudgift.....	+3.800.000 kr.
10) Køb og salg af plejehjemspladser.....	+750.000 kr.
11) Færre skolesøgende børn.....	-3.800.000 kr.
12) Færre børn i dagpasning.....	-1.500.000 kr.
13) Direktionens forslag til ”Balance 2015”.....	-4.200.000 kr.
<u>I alt merforbrug.....</u>	<u>+7.807.000 kr.</u>
Budgetforbedringspuljen.....	-15.200.000 kr.
<u>Pulje til imødegåelse af forbrug af overførte midler.....</u>	<u>-5.400.000 kr.</u>
<u>I alt.....</u>	<u>-12.793.000 kr.</u>
<u>Oprindeligt budget 2015 for serviceudgifter.....</u>	<u>944.950.000 kr.</u>
<u>Forventet regnskabsresultat for serviceudgifter.....</u>	<u>932.157.000 kr.</u>

-  
Direktionens forslag til ”budgetbalance 2015” skal dække nettomerudgifterne under pkt. 4 og 8-12.

Merforbruget på service på 7.807.000 kr. kan overordnet set opgøres således:

Nedbringelse af overførte driftsoverskud fra

14,3 mio.kr. til 8,0 mio.kr. (pkt. 1 og 6).....	+6.330.000 kr.
Merudgifter til flygtninge (kompenseres af staten).....	+1.800.000 kr.
<u>Mindreudgifter i øvrige (pkt. 2-5 og 8-13).....</u>	<u>-323.000 kr.</u>
<u>I alt.....</u>	<u>+7.807.000 kr.</u>

Merforbruget på i alt 7,8 mio. kr. kan overvejende henføres til en forventet nedbringelse af overførte overskud fra 14,3 mio. kr. i 2014 til 8,0 mio. kr. i 2015 (pkt. 1 og 6).

Øvrige budgetafvigelse udgør samlet set et merforbrug på 1,5 mio. kr.

På ældreområdet er der stigende udgifter som følge af flere ældre, af øget sundhedsfaglig kompleksitet hos borgerne og kommunens forpligtigelser i forbindelse med det nære sundhedsvæsen.

Dette udgiftspres forventes finansieret gennem en række udgiftsbesparende tiltag, der skal bringe underskuddet på ældreområdet indenfor den fastlagte grænse for overførsel af underskud fra 2015 til 2016 på 2 mio. kr.

#### **Note - 2 indkomstoverførsler**

Indkomstoverførslerne er i 2015 budgetteret til 222 mio. kr. og udgifterne til de forsikrede ledige til 46 mio. kr. I alt 268 mio. kr.

Udgifterne til især sygedagpenge, fleksjob og integration overstiger i væsentlig grad de budgetlagte udgifter. De samlede merudgifter til indkomstoverførsler forventes at udgøre 19,4 mio. kr. svarende til en budgetafvigelse på 7,2 procent.

Udgifterne til de forsikrede ledige er faldende og forventes at udgøre 34,3 mio. kr. i 2015. I forhold til budgettet er det en mindreudgift på 11,7 mio. kr.

Indkomstoverførsler.....	+19.320.000 kr.
<u>Mindreudgift til forsikrede ledige.....</u>	<u>-11.700.000 kr.</u>
I alt.....	+7.620.000 kr.
<u>Budget.....</u>	<u>268.000.000 kr.</u>
<u>I alt.....</u>	<u>275.620.000 kr.</u>

### Note – 3 tilskud og udligning

Overenskomstresultatet for 2015 udviser en lønstigning der er 0,62 % lavere end forudsat i budgettet.

Den lavere lønstigning udgør 3,6 mio. kr., og blev i forbindelse med Byrådsbehandlingen forudsat modregnet i statens bloktilskud.

Resultatet af økonomiforhandlingerne om kommunernes økonomi i 2016 blev, at mindreudgiften til løn i 2015 ikke modregnes i bloktilskuddet for 2015.

Staten yder kommunerne en kompensation på 325 mio. kr. som følge af stigningen i antallet af flygtninge. Odder Kommunes andel udgør 1,8 mio. kr. (modpost til indtægt optaget under nota 1 pkt. 7).

Tilskud til flygtninge.....	-1.800.000 kr.
<u>Mindreudgift til løn modregnes ikke i bloktilskud.....</u>	<u>-3.610.000 kr.</u>
I alt.....	-5.410.000 kr.
<u>Budget.....</u>	<u>-254.896.000 kr.</u>
<u>I alt.....</u>	<u>-260.306.000 kr.</u>

### Note – 4 driftsresultat

Driftsresultatet for 2015 forventes at udgøre 34,1 mio. kr., hvilket er 8,5 mio. kr. mindre end forudsat ved budgetvedtagelsen.

Faldet i driftsoverskuddet på 8,5 mio. kr. er sammensat således ih.t. (note 1-3):

Forbrug af overført overskud fra 2014 (14,3-8,0).....	+6.330.000 kr.
Merudgifter til flygtninge (kompenseres under tilskud).	+1.800.000 kr.
Mindreudgifter til service.....	-323.000 kr.
Pulje til imødegåelse af forbrug af overførte midler.....	-5.400.000 kr.
Merudgifter til indkomstoverførsler og forsikrede ledige	+7.620.000 kr.
<u>Tilskud og udligning.....</u>	<u>-1.550.000 kr.</u>
<u>I alt fald i driftsoverskud i 2015.....</u>	<u>+8.477.000 kr.</u>

## Note 5 – anlæg

Der forventes afholdt anlægsudgifter for 101,8 mio. kr. i 2015.

### Tillægsbevillinger ydet af Byrådet i 2015:

Genbevilget uforbrugte rådighedsbeløb fra 2014.....	+77.395.000 kr.
Præstevænget, byggemodning mm.....	+3.420.000 kr.
Hundslund skole.....	+534.000 kr.
<u>Svømmehallen, filtertanke.....</u>	<u>+1.673.000 kr.</u>
Tillægsbevillinger i alt .....	+83.022.000 kr.
Forventer yderligere udgifter til Grobshulevej i 2015....	+11.800.000 kr.
<u>Oprindeligt anlægsbudget.....</u>	<u>+59.040.000 kr.</u>
I alt.....	+153.862.000 kr.
<u>Forventet anlægsmidler overført i 2016.....</u>	<u>-52.062.000 kr.</u>
<u>Anlægsudgifter i 2015.....</u>	<u>+101.800.000 kr.</u>

Anlægsudgifterne i 2015 forventes således at overstige det oprindelige budget med 42,8 mio. kr. (101,8 mio. kr. fratrukket 59 mio. kr.)

Grobshulevej forventes afsluttet i 2015 hvorfor den budgetlagte udgift på 9 mio. kr. i 2016 afholdes i 2015. Endvidere forventes der merudgifter på 2,8 mio. kr. som følge af en række uforudsete jordbundsforhold. Den endelige merudgift er endnu ikke fastlagt.

## Note 6 – Indtægter fra salg af grunde og bygninger.

Der er pr. 30.6.2015 solgt grunde for 14,3 mio. kr.

Regnskabsresultatet for 2015 forventes at udvise et salg for 31,2 mio. kr.

15 solgte grunde i 2015 (fratrasket omkostninger).....	-7.500.000 kr.
Salg af grund i VitaPark.....	-13.682.000 kr.
Salg af grund på Løkkegårdsvej.....	-19.009.000 kr.
<u>Køb af grund på Løkkegårdsvej.....</u>	<u>+9.005.000 kr.</u>
<u>I alt.....</u>	<u>-31.186.000 kr.</u>

## Note 7 – kortfristede tilgodehavender

På driftsbudgettet er afsat en pulje på 5,4 mio. kr. til imødegåelse af statslige sanktioner ved merforbrug på serviceudgiftsbudgettet som følge af overførte overskud fra 2014 til 2015.

Modposten til puljen på 5,4 mio. kr. er afsat på dette område – kortfristet tilgodehavende.

Denne post 0-stilles i forbindelse med 2. budgetopfølgning i efteråret 2015 (har sammenhæng med note 1).

Budget for kortfristede tilgodehavender.....	-5.525.000 kr.
<u>Sanktionspulje 0-stilles.....</u>	<u>5.400.000 kr.</u>
<u>Forventet regnskabsresultat.....</u>	<u>-125.000 kr.</u>

## Note 8 – forskydninger i langfristede tilgodehavender

Der er i 2015 ydet tillægsbevillinger til:

Indskud i landsbyggefonden til Løkkegårdsvej.....	+10.149.000 kr.
<u>Nedsat indskud i landsbyggefonden VitaPark.....</u>	<u>-519.000 kr.</u>

I alt.....	+9.630.000 kr.
Budgetlagt indskud VitaPark.....	+7.350.000 kr.
Afdrag på diverse udlån.....	-731.000 kr.
Korrigeret budget 2015.....	+16.249.000 kr.
Indfrielse af kommunelån til Gylling efterskole.....	-3.000.000 kr.
<u>I alt.....</u>	<u>13.249.000 kr.</u>

Gylling efterskole har ansøgt om omlægning af lån ydet af Odder Kommune til lån i Kommunekredit med kommunegaranti. Lånet i Kommunekredit anvendes til indfrielse af lån hos Odder Kommune på 3 mio. kr.

### **Note 9 – låneoptagelse**

Der er i 2015 forudsat låneoptagelse for 9,5 mio. kr. Der forventes optaget lån for 11,5 mio. kr. Låneoptagelsen i 2015 vedrører 9,0 mio. kr. på baggrund af restlåneramme i 2014 (er optaget) samt 2,5 mio. kr. til styrkelse af kassebeholdningen i henhold til lånedispensation givet af Social- og Indenrigsministeriet.

### **Note 10 – samlet resultat**

Budgettet blev vedtaget uden kasseforbrug eller styrkelse af kassebeholdningen (balance mellem udgifter og indtægter).

Det forventede regnskabsresultat udviser et kasseforbrug på 57,5 mio. kr. Kassebeholdningen forventes herefter at udgøre 31,7 mio. kr. ved regnskabsafslutningen pr. 31.12.2015.

Kasseforbruget på 57,5 mio. kr. skyldes overvejende:

- Merforbrug på anlæg på 42,8 mio. kr. (forbrug af overførte beløb fra 2014, Grobshulevej og tillægsbevillinger).
- Merforbrug på indkomstoverførsler på 7,6 mio. kr.
- Forbrug af overført driftsoverskud fra 2014 på 6,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning forventes at udgøre 149,7 mio. kr. i 2015.

Det endelige regnskabsresultat er dog i høj grad afhængig af størrelsen af de bogførte anlægsudgifter pr. 31.12.2015.

## **Regnskabsopgørelse opgjort pr. 30.6.2015 pr. hovedkonto**

Opstillet i henhold til krav fra Social- og Indenrigsministeriet.

Nedenstående tabel er opgjort på grundlag af opdeling af drift og anlæg på hovedkonti. Odder Kommune anvender opdeling på fagudvalg for drift og anlæg, hvorfor nedenstående tabel alene udarbejdes for at opfylde rapporteringskrav fra Ministeriet.

Budgetforbedringspuljen på 15,2 mio. kr. er ikke indregnet. Derfor er kolonnerne i det oprindelige og korrigerede budget ikke identiske med kolonnerne i regnskabsoversigten.

**Forvaltningen indstiller**

**At halvårsregnskabet og forventet regnskab 2015 godkendes.**

**Beslutning fra Økonomiudvalget den 10. august 2015:**

**Afbud:** Ingen

Indstilles til godkendelse

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund

Indstilling godkendt

## **Punkt 8: Gylling Efterskole - Ansøgning om kommunegaranti ved omlægning af lån**

### **Bilag**

13800 regnskabssammendrag 2014.pdf

13800 langtidsbudget 2015-2026.pdf

# Gylling Efterskole - Ansøgning om kommunegaranti ved omlægning af lån

## Sagsfremstilling

### 8. Gylling Efterskole - Ansøgning om kommunegaranti ved omlægning af lån

Doknr.: 727-2015-83710

Sagsnr.: 727-2015-11468

Åbent

Fmd. init.:

#### Resume

Gylling Efterskole har fremsendt ansøgning om kommunegaranti på 3,0 mio. kr. til optagelse af lån i KommuneKredit til indfrielse af lån hos Odder Kommune.

#### Baggrund for sagen

Lånet på oprindeligt 3,5 mio. kr. blev ydet af Århus Amts udviklingsfond i 2002/2003.

I henhold til aftalen om fordeling af Århus Amts aktiver og passiver overtog Odder Kommune gældsrevet den 1. januar 2007 som følge af kommunalreformen.

Ultimo 2014 var restgælden til Odder kommune 3,0 mio. kr.

Lånet forrentes i henhold til gældsrevet med en procentsats på 6% svarende til markedsrenten på udbetalingstidspunktet.

Gylling Efterskole ønsker at foretage en låneomlægning til KommuneKredit. Ved at optage lånet i KommuneKredit opnås en væsentlig lavere rente.

Gylling Efterskole anmoder derfor om kommunegaranti til optagelse af lån på 3,0 mio. kr. i KommuneKredit til indfrielse af lån på 3,0 mio. kr. hos Odder Kommune.

#### Forvaltningens bemærkninger

For Odder Kommune vil en omlægning betyde lavere renteindtægter, men til gengæld vil 3,0 mio. kr. tilgå kassen.

En omlægning af lån til KommuneKredit vil ikke påvirke kommunens låneramme. Lånerammen blev nedsat i 2002/2003 da lånet blev udbetalt.

Lånets løbetid er 30 år, og ved omlægning til KommuneKredit kan lånet optages med en løbetid på 16½ år - svarende til udløb pr. 1. jan. 2032.

#### Forvaltningen indstiller

**At der ydes kommunegaranti for et lån på 3,0 mio. kr. i Kommunekredit med en løbetid på 16½ år optaget af Gylling Efterskole, til indfrielse af eksisterende lån hos Odder Kommune, og at beløbet tilgår kassen.**

#### Bilag

13800 regnskabssammendrag 2014.pdf

727-2015-82168

13800 langtidsbudget 2015-2026.pdf

727-2015-82164

**Beslutning fra Økonomiudvalget den 10. august 2015:**

**Afbud:** Ingen

Indstilles til godkendelse

**Beslutning fra Byrådet den 17. august 2015:**

**Afbud:** Hans Hammann, Lars Grønlund

Indstilling godkendt