

REFERAT Økonomiudvalget d. 22-06-2021

Mødedato Tirsdag d. 22. juni 2021 kl. 16:30

Mødested Byrådssal

Mødedeltagere Emil Viskum, Esat Sentürk, Henrik Torning, Kurt Scheelsbeck, Lars Prier (Afbud), Michael Ziegler, Peter Faarbæk, Thomas Bak, Toke Elling

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
I - Revisionsberetning nr. 2 og endelig godkendelse af regnskab 2020 - ØU.....	4
Forsinkelse af byggeprojekt på Fløng Skole.....	6
Underskriftsark Økonomiudvalget 22-06-2021.....	10

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2021

Godkendt.

Punkt 2: I - Revisionsberetning nr. 2 og endelig godkendelse af regnskab 2020 - ØU

20/5574

Baggrund

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2020 blev fremlagt for Byrådet 23-03-2021 og efterfølgende oversendt til revisionen. Revisionens beretning behandles endeligt af Økonomiudvalget og Byrådet med denne sag. Herefter indsendes regnskab og beretning til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet,

1. godkender regnskab 2020 (inkl. note 4 og 14)
2. tager administrationens bemærkninger, jf. bilag, til efterretning
3. godkender, at revisionsberetning nr. 2 fremsendes til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne efter Byrådets behandling

Beslutning Økonomiudvalget den 15-06-2021

Udskudt til ekstraordinært Økonomiudvalgsmøde inden Byrådsmødet

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2021

Anbefales.

Beslutning Byrådet den 22-06-2021

Godkendt.

Sagsfremstilling

Revisionen er af den opfattelse, at kommunen har sikret korrekt regnskabsaflæggelse, herunder at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med formkravene. Det fremgår af beretningen, at kommunen ikke har problemer med Going Concern. Trods pres på likviditeten grundet høje anlægsudgifter i budgetoverslagsårene, er det revisionens vurdering, at kommunen har et tilstrækkeligt likvidt beredskab.

Den afsluttende beretning (nr. 2) indeholder, i modsætning til tidligere år, afrapportering for både den finansielle og den sociale revision.

Revisionen har givet anledning til en bemærkning på det sociale område vedrørende fagsystemet KSD. Bemærkningen er givet til alle kommuner som følge af fejl i systemet, og revisionen pointerer i bemærkningen, at kommunen ikke kan gøre noget administrativt for at fjerne bemærkningen.

Der er enkelte ikke-korrigerede fejl, som ledelsen har vurderet uvæsentlige for årsregnskabet, hvilket revisionen kan tilslutte sig.

Revisionen kommer med nogle anbefalinger, bl.a. på baggrund af den udførte forvaltningsrevision på budgetstyring af flerårige anlægsprojekter. Revisionens anbefalinger fremgår af bilaget, hvor administrationens kommentarer på de forskellige forhold også fremgår.

Ændringer i regnskabet siden marts

Siden regnskabet blev forelagt i marts, er der rettet fejl i nogle systemposter i forbindelse med regnskabsafslutningen. Korrektionen har ingen konsekvens for regnskabsresultatet, da der kun er tale om balanceposter. Passiver (gæld) og aktiver (tilgodehavende) er korrigeret med -0,2 mio. kr. Herudover er egenkapitalen nedskrevet med 10.500 kr. Følgende tabeller er derfor opdateret:

- 5.3.1 Balancen
- 5.3.2 Primosaldokorrektioner
- 6.9.1 Udvikling i egenkapitalen.

Desuden er to noter, som manglede sidst, indarbejdet:

- Note 4 "Ubrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene"
- Note 14 "Personaleoversigt"

Bilag

Regnskab 2020

Årsberetning 2020 - Beretning nr. 2

Bilag: Administrationens kommentarer til beretning nr. 2

Punkt 3: Forsinkelse af byggeprojekt på Fløng Skole

20/6917

Baggrund

Byrådet besluttede på sit møde den 07-11-2020, som en del af flere beslutninger om kommunens skoledistrikter, at specialsporet samt modtageklasserne på Charlotteskolen skal flyttes til Fløng Skole, fra og med 01-08-2021.

I sagen, der blev behandlet på Byrådets møde den 16-02-2021, blev en række bygningsmæssige ændringer på Fløng Skole i den forbindelse godkendt. I sagen fremgår det, at de bygningsmæssige ændringer ville være færdiggjort før efterårsferien 2021.

Bygningsændringerne bliver imidlertid forsinket, idet bygningsreglementet stiller krav om, at bygningsarbejder skal godkendes af en certificeret brandrådgiver. Udbuddet af brandrådgivere er meget begrænset og der er i øjeblikket en sagsbehandlingstid på 8-9 måneder.

Institutions- og Skoleudvalget blev på mødet den 15-06-2021 orienteret om dette i en meddelelsessag og besluttede, at sagen i stedet overgår til beslutning i Økonomiudvalg og Byråd som en indstillingssag med flere scenarier for løsninger.

Indstilling

At Institutions- og Skoleudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender

1. Scenariet med opstart på Fløng Skole uden pavillonløsning, men med diverse nødvendige investeringer. Skønnet udgift 420.000 kr.
2. At udgiften finansieres ved en tillægsbevilling fra kassen.

Beslutning Institutions- og Skoleudvalget den 21-06-2021

Administrationen oplyste til sagens indstillingspunkt, at investeringen skønnes 100.000 kr. lavere end oplyst i sagen, da det har vist sig, at der allerede findes en dør mellem værkstedsdelen og undervisningslokalet til billedkunst og håndværk/design.

B (1) og C (5) stemmer for.

Ø (1) og A (2) undlader at stemme.

Sagen anbefales.

Beslutning Økonomiudvalget den 22-06-2021

Anbefales, idet de 110.000 kr. afsat til tillæg til personale anvendes til ekstraomkostninger til den pædagogiske indsats i forbindelse med omlæggelsen af SFO.

Beslutning Byrådet den 22-06-2021

Godkendt.

Sagsfremstilling

Som en del af ændringer i kommunens skoledistrikter er det besluttet, at specialsporet og modtageklasserne fra Charlotteskolen skal flyttes til Fløng Skole den 1. august 2021. De bygningsmæssige ændringer, der med sagen den 16-02-2021 blev godkendt i Byrådet, og som er en forudsætning for, at der er plads til de nytilkommende elever, er imidlertid forsinket.

Det vurderes, at ombygningerne er klar ved årsskiftet. Baggrunden er, at bygningsreglementet stiller krav om, at bygningsarbejder skal godkendes af en certificeret brandrådgiver. Udbuddet af brandrådgivere er meget begrænset og der er i øjeblikket en sagsbehandlingstid på 8-9 måneder.

Administrationen orienterede Institutions- og Skoleudvalget om dette på mødet den 15-06-2021 i en meddelelsessag. Udvalget besluttede, at sagen i stedet overgår til behandling i Økonomiudvalg og Byråd som en indstillingssag med flere scenarier for mulige løsninger.

1. Opstart på Fløng Skole med diverse nødvendige investeringer

Skoleledelsen vil gerne prioritere at få elever og lærere fra specialklasserækken og modtageklasserne på Fløng skole fra skoleårets start. Dermed kan lærerne fra skoleårets start indgå i fagfordelingen og varetage opgaver - både i specialklasserne/modtageklasserne og i almenklasserne.

Samtidig vil det pædagogiske arbejde i forhold til børnene bl.a. med at hjælpe dem i en fusionsproces til et nyt sted og nye kammerater kunne starte op - og dermed vil eleverne ikke skulle skifte undervisningssted flere gange i løbet af samme skoleår.

Det vil dog kræve nogle investeringer til:

- Isætning af en skydedør mellem værkstedsdelen og undervisningslokalet til billedkunst og håndværk/design
- Indkøb af 10 aflåselige skabe
- Opsætning af en overdækket bålplads – evt. aflåselig, så muligt hærværk kan undgås.
- Tillæg til dele af personalet pga. høj pædagogisk indsats i den særlige situation med ikke færdiggjorte fysiske rammer frem til årsskiftet.

Det skal bemærkes, at administrationen ikke på nuværende tidspunkt, før der foreligger et egentligt projekt, kan vurdere, om ovenstående bygningsændringer også kræver godkendelse af certificeret brandrådgiver.

Samlet anslået udgift er 420.000 kr.

2. Opsætning af en pavillonløsning, der skal huse 4 klasselokaler

En løsning kan være at opsætte en pavillon på Fløng Skole, der indtil ombygningerne er færdiggjort, skal huse 4 klasselokaler.

Det er en løsning, som skolebestyrelsen peger på i en henvendelse til Borgmester og Institutions- og Skoleudvalget.

Det er dog en ulempe ved en pavillonløsning, at den tidligst kan forventes at stå færdig midt i oktober. Skolebestyrelsens forventning om, at en pavillon vil kunne opstilles i løbet af sommerferien, er således ikke realistisk.

Udgiften hertil skønnes til 1,35 mio. kr. for perioden frem til årsskiftet.

3. Eleverne bliver på Charlotteskolen, indtil ombygninger på Fløng Skole er færdige

Endelig er der løsningen, hvor specialsporets og modtageklassernes elever i den midlertidige periode fortsat kan undervises på Charlotteskolen og flytte til Fløng Skole, så snart bygningsændringerne muliggør det – forventeligt ved årsskiftet.

Det har den konsekvens, at eleverne skal transporteres til SFO i Fløng efter skole, da der ikke længere er et SFO-tilbud på Charlotteskolen. Dog vil det være muligt at sikre et evt. tilbud om morgen-SFO på Charlotteskolen. Der vil være omkostninger forbundet med etablering af en sådan transportordning for eleverne.

Samtidig er det en konsekvens, at medarbejderne i specialsporet og modtageklasserne vil skulle arbejde både på Charlotteskolen og på Fløng Skole, da flere af dem varetager opgaver i både specialsporet, modtageklasser og i almenklasserne.

Administrationens vurdering er, at det ved etablering af relevant transportmulighed for medarbejderne kan lade sig gøre – det kan være ved brug af egen bil eller ved taxakørsel.

Det vil give udgifter til enten kørselsrefusion til de pågældende medarbejdere eller en udgift til taxaordning,

Der kan evt. være udgifter til ulempegodtgørelse og særlige tillæg for arbejde på to matrikler.

Administrationen vil sammen med skolen og de faglige organisationer søge løsninger og lave konkrete aftaler, der kan anvendes i den midlertidige periode.

Samlet anslået udgift for denne løsning er 230.000 kr.

Økonomi

Herunder oversigt over økonomien ved de 3 løsninger.

Udgiften finansieres ved en tillægsbevilling fra kassen.

Der er tidligere givet en tillægsbevilling til bygningstilpasninger/anlægsudgift på i alt 3,75 mio. kr., finansieret ved at overføre et mindreforbrug på Institutions- og skolecenterets område i 2020 til anlægsbudgettet i 2021.

Udgifter ved opstart på Fløng Skole med diverse nødvendige investeringer (Mio. kr.)

Udefaciliteter (Overdækket bålsted)	0,1
Skydedør mellem maskindel og øvrigt lokale til kunst og håndværk	0,1
Tillæg til personale anslået (5.500 x 20)	0,11
Diverse	0,05
Skabe aflåselige (6000 kr. X 10 styk)	0,06
I alt (Mio. kr.)	0,42

Udgifter ved opsætning af en pavillonløsning, der skal huse 4 klasselokaler (Mio. kr.)

Opsætning, drift og nedtagning af 4 pavilloner til 4 klasser (mio- kr.)	1,35
---	------

Udgifter ved at eleverne bliver på Charlotteskolen, indtil ombygninger på Fløng Skole er færdige (Mio. kr.)

Kørsel af 12 elever fra Charlotteskolen til Fløng Skole	0,12
Ulempetillæg til 7 lærere. Anslået til 5.500 kr. pr. lærer	0,04
Tillæg for kørsel (5 km x 3,52 pr tur)	0,02
Diverse	0,05
I alt (Mio. kr.)	0,23

Bilag

Fløng skole pavillon til specialsporet

Punkt 4: Underskriftsark Økonomiudvalget 22-06-2021

20/23273