

# REFERAT Økonomiudvalget d. 05-09-2011

**Mødedato** Mandag d. 05. september 2011 kl. 15:00

**Mødested** Mødelokale 2, Administrationsbygningen i Hinnerup

## **Indholdsfortegnelse**

Halvårsregnskab 2011.....	3
1. behandling af budget 2012-15.....	6
Orienteringspunkt.....	9

# Punkt 141: Halvårsregnskab 2011

## Sagsfremstilling

### Økonomiudvalget

5. september 2011

Sagsnr. 710-2011-15628

Dok.nr. 710-2011-167579

Sagsbehandler DPBCJ

## 141. Halvårsregnskab 2011 - Åbent

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	ØK, BY
Lovgrundlag	Lov om kommunernes styrelse

### SAGENS INDHOLD

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

Loven er en udmøntning af aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2011.

Loven fastlægger, at halvårsregnskabet skal aflægges af Økonomiudvalget til Byrådet, der skal godkende halvårsregnskabet. Det er endvidere et krav, at halvårsregnskabet skal behandles af Økonomiudvalget samt Byrådet senest på det første møde i september måned. I praksis betyder det, at halvårsregnskabet senest skal behandles på samme møde som førstebehandlingen af budgettet som et punkt inden førstebehandlingen. Halvårsregnskabet skal ikke behandles i fagudvalgene.

Halvårsregnskabet skal indeholde to oversigter - en regnskabsopgørelse og en regnskabsoversigt. Udformningen af regnskabsopgørelsen sker efter en obligatorisk oversigt, der ikke kan sammenlignes med de økonomioversigter, som Favrskov Kommune anvender. Den væsentligste forskel er, at regnskabsopgørelsen ikke viser den samlede effekt på kassebeholdningen, idet finansforskydninger og nettolånefinansieringen (lånoptagelse og afdrag på lån) ikke er medtaget. Herudover vises jordforsyningen ikke særskilt.

Regnskabsoversigten viser halvårsregnskabet udelukkende for driftsudgifterne fordelt på bevillingsniveau, som i Favrskov Kommune er hvert politikområde.

### VURDERING

Favrskov Kommunes faldende kassebeholdning samt den skærpede sanktionslovgivning over for kommunerne har forstærket behovet for budgetoverholdelse i 2011.

Økonomiudvalget godkendte på den baggrund 25. januar 2011 en proces for budgetoverholdelse i 2011.

Det betyder, at der iværksættes en månedlig budgetopfølgning på de områder, hvor der er konstateret et budgetpres, og at der i den forbindelse er aftalt en proces og en plan, der sikrer budgetoverholdelse på de pågældende områder.

Med udgangspunkt i budgetopfølgningerne fra 2010 og 2011 konstateredes der bl.a. et budgetpres på følgende budgetområder:

- sårbare børn og unge
- handicap- og psykiatriindsats (herunder STU)
- specialundervisning (herunder befordring og mellemkommunale betalinger vedr. SFO)
- vintertjeneste

22. februar 2011 besluttede Økonomiudvalget at indefryse overførte driftsoverskud fra 2010 til 2011. For at skabe et ekstra incitament til yderligere opsparring/nedbringelse af underskud besluttedes det ligeledes, at der gives en bonuspræmie på 10 % af det, som opspares/afdrages yderligere i 2011. Hvis der skabes et underskud eller et underskud forøges, skal der betales en afgift på 10 % af ændringen i 2011.

29. marts godkendte Byrådet en samlet plan for budgetoverholdelse i 2011. I planen blev en række indsatser og tiltag til imødegåelse af budgetpresset vedtaget.

I den forbindelse blev der afsat en budgetreserve til imødegåelse af yderligere budgetpres. Budgetreserven blev finansieret ved, at driftsbudgetterne på en række områder tilsvarende blev reduceret. Budgetreserven udgjorde 6,053 mio. kr.

På baggrund af de igangsatte tiltag og indsatser forventes det, at det oprindelige budget til serviceudgifter samlet set overholdes i 2011. 2. budgetopfølgning viser et forventet mindreforbrug på serviceudgifter i forhold til det oprindelige budget på 5,2 mio. kr. 2. budgetopfølgning behandles på de ordinære politiske møder i september.

Som det fremgår af regnskabsopgørelsen og regnskabsoversigten, udgør det forventede årsresultat på driften 2.266,9 mio. kr., hvor det oprindelige budget udgjorde 2.221,3 mio. kr. Der forventes således en afvigelse på 45,6 mio. kr. Afvigelsen vedrører hovedsageligt finansieringsomlægningen af kommunernes beskæftigelsesindsats samt midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet og påvirker ikke serviceudgifterne.

På baggrund af de bogførte udgifter og indtægter udviser halvårsregnskabet i regnskabsopgørelsen et overskud på 124,8 mio. kr. Med en forholdsmæssig ligelig tidsmæssig fordeling af indtægter og udgifter forventedes der i det oprindelige halvårsbudget et underskud på 111,8 mio. kr. Det forholdsvis store forventede underskud skyldes, at der som tidligere nævnt ikke indgår nettolånoptagelse i regnskabsopgørelsen, og Favrskov Kommunes budget for 2011 indeholder en forholdsvis stor lånoptagelse, særligt på jordforsyningsområdet.

I sammenligningen mellem resultatet i henholdsvis halvårsbudgettet og halvårsregnskabet skal der tages forbehold for tidsforskydningen i en række poster. Eksempelvis sker der en reduktion i beskæftigelsestilskuddet i 2. halvår som følge af midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet. Herudover skyldes afvigelse mellem budget og regnskab mindreforbrug på anlæg i 1. årsthalvår af 2011 - primært inden for jordforsyningen.

En direkte sammenligning af halvårsregnskabet i forhold til halvårsbudgettet kan derfor på flere måder ikke umiddelbart anvendes til at sige noget om forventningen til det samlede årsresultat – særligt ikke i forhold til overholdelse af budgettet til serviceudgifterne inden for driften.

Det forventede samlede årsresultat efter opgørelsesmetoden i regnskabsopgørelsen er for så vidt angår driftsudgifter og finansieringsposter udarbejdet på baggrund af 2. budgetopfølgning. Anlægsudgifterne er vurderet på baggrund af forbruget i årets første syv måneder. Det forventede årsresultat udviser i øvrigt et samlet overskud på knap 4,3 mio. kr.

## **ØKONOMISKE KONSEKVENSER**

For en detaljeret beskrivelse og vurdering af de økonomiske konsekvenser henvises til 1. og 2. budgetopfølgning.

## **INDSTILLING**

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

1. At halvårsregnskab 2011 godkendes.

## **BESLUTNING**

### **Bilag**

Halvårsregnskab - regnskabsopgørelse [710-2011-167620](#)

Halvårsregnskab - Regnskabsoversigt [710-2011-167625](#)

**Økonomiudvalget, 5. september 2011:**

Fraværende: Ingen

Indstilles godkendt.

## **Bilag**

Halvårsregnskab - regnskabsopgørelse

Halvårsregnskab - Regnskabsoversigt

# Punkt 142: 1. behandling af budget 2012-15

## Sagsfremstilling

### Økonomiudvalget

5. september 2011  
Sagsnr. 710-2011-292  
Dok.nr. 710-2011-171749  
Sagsbehandler DPSVE

## 142. 1. behandling af budget 2012-15 - Åbent

Tidl. politisk behandling	BY, 01.02.11, pkt. 2
Forventet sagsgang	ØK, BY
Lovgrundlag	Lov om kommunernes styrelse

### SAGENS INDHOLD

Ifølge lov om kommunernes styrelse skal Økonomiudvalget udarbejde et forslag til årsbudget med budgetoverslag for de følgende år. Budgettet skal vedtages endeligt inden 15. oktober 2011, og budgetforslaget skal behandles i Byrådet to gange med mindst tre ugers mellemrum.

Byrådet godkendte 1. februar 2011 budgetprocessen for B2012-15.

I juni måned 2011 er der indgået en økonomiaftale mellem KL og regeringen. KL har efterfølgende indbudt alle borgmestre til et møde 1. september 2011 med henblik på at drøfte, hvordan aftaleoverholdelse kan sikres.

9. august blev Byrådet præsenteret for det tekniske budgetforslag, som udviste et underskud på 0,8 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. jordforsyningen) i 2012.

Socialdemokraterne, Venstre, Det konservative Folkeparti og Socialistisk Folkeparti har på budgetseminaret 18. og 19. august 2011 udarbejdet en skitse til budgetforslag 2012-15. På baggrund af denne skitse til budgetforslag er der til KL indberettet forventninger til service, skat samt anlæg i budget 2012. Kommunernes indberetninger danner udgangspunkt for borgmestermødet i KL-regi 1. september 2011.

Efter borgmestermødet i KL-regi er der aftalt politisk forhandlingsmøde 2. september 2011 mellem de fire partier med henblik på at udarbejde et endeligt budgetforslag. Budgetforslaget eftersendes til Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget skal i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet 5. september 2011 tage stilling til det budgetforslag for 2012-15, der skal sendes i høring og fremsendes til Byrådets 1. behandling 13. september 2011.

Til Byrådets 1. behandling af budgettet udarbejder Økonomi og Løn generelle bemærkninger til budgetforslaget. Ligeledes vil den foreløbige takstoversigt forelægges til Byrådets 1. behandling.

Høringsfristen udløber 21. september 2011, og der er frist for fremsendelse af politiske ændringsforslag 29. september 2011 kl. 12.00.

Budgetforslaget 2. behandles i Økonomiudvalget og Byrådet henholdsvis 4. og 11. oktober 2011.

### VURDERING

Skitsen til budgetforslag medfører følgende ændringer til det tekniske budgetforslag:

#### Drift

I skitsen til budgetforslag er indarbejdet reduktioner og udvidelser af driftsbudgettet med følgende beløb:

Mio. kr.	BF 2012	BFO 2013	BFO 2014	BFO 2015
Driftsreduktioner	-6,3	-6,7	-6,2	-5,7
Driftsudvidelser	5,8	4,7	4,7	4,7
I alt	-0,5	-2,0	-1,5	-1,0

Samlet set medfører skitsen til budgetforslag en servicevækst på -0,28 % fra 2011 til 2012. Oversigten over driftsreduktioner og -udvidelser fremgår af skitsen til budgetforslag 2012-15.

Favrskov Kommune har søgt om tilskud på 50 mio. kr. fra puljen til vanskeligt stillede kommuner. Ansøgningen er ikke imødekommet.

### **Udvidelse af anlægsrammen**

Anlægsrammen til det skattefinansierede område ekskl. jordforsyningen udgør i den foreløbige økonomioversigt 61,4 mio. kr. i 2012.

Som følge af Indenrigs- og Sundhedsministeriets tilsagn om yderligere lånemulighed til kvalitetsfundsområderne, er der mulighed for en forhøjelse af anlægsrammen.

### **Lånoptagelse**

Der er i budgetskiten indarbejdet lånoptagelse på 15,4 mio. kr. Lånoptagelsen består af 6,6 mio. kr. i forbindelse med etablering af energibesparende foranstaltninger (energibanken) og 1,3 mio. kr. vedrørende lånoptagelse til finansiering af udgift til lån til betaling af ejendomsskat. Herudover er der indtil videre indarbejdet lånoptagelse på 7,5 mio. kr. fra lånepuljer under Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Favrskov Kommune har søgt Indenrigs- og Sundhedsministeriet om andel i to lånepuljer. Der er søgt om låneramme på 45 mio. kr. til anlægsprojekter inden for kvalitetsfonden samt 10 mio. kr. til projekter uden for kvalitetsfonden.

Favrskov Kommune har 24. august 2011 modtaget tilsagn om låneramme på 45 mio. kr. til projekter inden for kvalitetsfonden. Det vil sige, at lånemuligheden er forøget med 37,5 mio. kr. i forhold til budgetskiten. Der vil i forbindelse med forhandlingsmødet 2. september 2011 blive taget stilling til anvendelsen af den forøgede lånemulighed.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har givet afslag på ansøgningen om lån fra den ordinære lånepulje.

### **INDDRAGELSE/KOMMUNIKATION**

Institutioner, foreninger, MED-udvalg (SMU) mv. havde i april måned mulighed for at fremsende forslag til budgettet for 2012-15.

Efter Byrådets budgetseminar 19.-20. august 2011 blev kommunens ledere og medarbejderrepræsentanter orienteret om status på budgetarbejdet.

6. september 2011 vil budgetforslaget blive sendt i høring. Som led i høringsfasen vil der blive afholdt 2 borgermøder, og på kommunens hjemmeside oprettes der et debatforum.

Endelig vil der under budgetprocessen blive lagt relevant materiale på kommunens hjemmeside.

### **ØKONOMISKE KONSEKVENSER**

Fremgår af budgetforslaget.

### **INDSTILLING**

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

1. At Budgetforslag 2012-15 sendes i høring
2. At Budgetforslag 2012-15 oversendes til 2. behandling

### **BESLUTNING**

#### **Bilag**

Budgetforslag B2012-15 05-09-11 [710-2011-177611](#)

***Økonomiudvalget, 5. september 2011:***

Fraværende: Ingen

Indstilles godkendt.

Budgetforslag 2012-15 dateret 5. september 2011 sendes i høring og oversendes til 2. behandlingen.

## **Bilag**

Budgetforslag B2012-15 05-09-11

# Punkt 143: Orienteringspunkt

## Sagsfremstilling

### Økonomiudvalget

5. september 2011

Sagsnr. 710-2011-63

Dok.nr. 710-2010-237611

Sagsbehandler DPLWM

## 143. Orienteringspunkt - Åbent

Tidl. politisk behandling	
Forventet sagsgang	ØK
Lovgrundlag	

### SAGENS INDHOLD

Borgmesteren orienterer om aktuelle sager.

### INDSTILLING

Borgmesteren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At punktet tages til orientering.

### BESLUTNING

*Økonomiudvalget, 5. september 2011:*

Fraværende: Ingen

Godkendt.