

REFERAT Økonomiudvalget d. 03-09-2013

Mødedato Tirsdag d. 03. september 2013 kl. 15:00

Mødested Mødelokale 2, Administrationsbygningen i Hinnerup

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------------------|----|
| Halvårsregnskab 2013..... | 3 |
| 1. behandling af Budget 2014-17..... | 6 |
| Orienteringspunkt..... | 10 |

Punkt 122: Halvårsregnskab 2013

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget

3. september 2013

Sagsnr. 710-2013-51929

Dok.nr. 710-2013-189210

Sagsbehandler DPSVE

122. Halvårsregnskab 2013 - 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.

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 den obligatoriske regnskabsopgørelse ikke viser den samlede effekt på kassebeholdningen, idet finansforskydninger og nettolånefinansiering (lånoptagelse og afdrag på lån) ikke er medtaget. Herudover vises jordforsyningen ikke særskilt.

Regnskabsoversigten viser halvårsregnskabet udelukkende for driftsudgifterne fordelt på det bevillingsniveau, som er valgt i den enkelte kommune. I Favrskov Kommune har de 22 politikområder hvert sit bevillingsniveau. I regnskabsoversigten vises de afgivne tillægsbevillinger, heri indgår at der er flyttet budgetbeløb vedr. bygninger mv. fra institutionerne til Ejendomscentret. I regnskabsopgørelsen skelnes der ikke mellem serviceudgifter og overførselsindkomster.

Såvel regnskabsopgørelsen som regnskabsoversigten afviger således væsentligt fra de opgørelser, der anvendes i Favrskov Kommune til at give overblik over den økonomiske situation.

VURDERING

1. budgetopfølgning 2013 viste et forventet mindreforbrug på serviceudgifterne på ca. 21,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I forbindelse med 2. budgetopfølgning 2013 er denne forventning revurderet, så der nu forventes et mindreforbrug på serviceudgifterne på i alt 26,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Favrskov Kommunes servicerramme er imidlertid nedsat med 13,9 mio. kr. som følge af lavere pris- og lønudvikling i samfundet. Det forventede mindreforbrug på serviceudgifterne i forhold til den korrigerede servicerramme udgør derfor 12,3 mio. kr.

2. budgetopfølgning 2013 behandles på de ordinære politiske møder i september måned.

Som det fremgår af regnskabsopgørelsen og regnskabsoversigten, udgør det forventede årsresultat på driften 2.405,6 mio. kr., hvor det oprindelige budget udgjorde 2.458,1 mio. kr. Der forventes således nettomindreudgifter på driften på 52,6 mio. kr. Herudover bliver Favrskov Kommune midtvejsreguleret primært vedr. beskæftigelsestilskuddet, ligesom der er reviderede forventninger til skatteindtægterne. Samlet medfører det mindreindtægter på 12,4 mio. kr. Herudover forventes lavere renteudgifter på ca. 500.000 kr. Det primære driftsresultat er således 40,7 mio. kr. bedre end det oprindelige budget.

Det forventede samlede årsresultat efter opgørelsesmetoden i regnskabsopgørelsen er for så vidt angår driftsudgifter og finansieringsposter udarbejdet på baggrund af 2. budgetopfølgning 2013, der fremlægges til politisk behandling i september måned. Anlægsudgifterne er vurderet på baggrund af forbruget i årets første syv måneder. I forhold til det oprindelige budget forventes merudgifter til anlæg på 10 mio. kr. svarende til aftalen om ekstra anlæg i 2013.

Det oprindelige budget for 2013 viste et overskud på 2,0 mio. kr. (eksklusive bl.a. lånoptagelse). Det forventede regnskab for 2013 viser et overskud på 30,7 mio. kr. Det er dermed tale om en forbedring på 28,7 mio. kr.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

For en detaljeret beskrivelse og vurdering af den økonomiske status i Favrskov Kommune henvises til 1. og 2. budgetopfølgning 2013.

INDSTILLING

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

1. At halvårsregnskab 2013 godkendes.

BESLUTNING

Bilag

Halvårsregnskab 2013 - regnskabsoversigt [710-2013-193748](#)

Halvårsregnskab 2013 - regnskabsopgørelse [710-2013-193713](#)

Økonomiudvalget, 3. september 2013:

Fraværende: Nikolaj Per Schøler

Indstilles godkendt.

Bilag

Halvårsregnskab 2013 - regnskabsoversigt

Halvårsregnskab 2013 - regnskabsopgørelse

Punkt 123: 1. behandling af Budget 2014-17

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget

3. september 2013

Sagsnr. 710-2013-53

Dok.nr. 710-2013-196075

Sagsbehandler DPSVE

123. 1. behandling af Budget 2014-17 - Åbent

| | |
|---------------------------|-----------------------------|
| Tidl. politisk behandling | BY, 29.01.13, pkt. 4 |
| 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 2013, og budgetforslaget skal behandles i Byrådet to gange med mindst tre ugers mellemrum.

Byrådet godkendte 29. januar 2013 budgetprocessen for Budget 2014-17.

I juni måned 2013 er der indgået en økonomiaftale mellem KL og regeringen. KL har efterfølgende indbudt alle borgmestre til et møde 2. september 2013 med henblik på at drøfte, hvordan økonomiaftalen kan overholdes.

13. august 2013 blev Byrådet præsenteret for det tekniske budgetforslag, som udviste et overskud på den ordinære drift på 122,3 mio. kr. Når der tages hensyn til anlæg, lånoptagelse, afdrag på lån samt en række engangsbetalinger udviste det tekniske budget et "råderum" på 24,6 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. jordforsyningen) i 2014. Forudsætningerne for "råderummet" er bl.a.:

- Et ekstraordinært statsligt finansieringstilskud i 2014 på 25,2 mio. kr.
- Anlægsniveau i 2014 på 133 mio. kr.
- Et forventet budgetpres på ældreområdet samt handicap- og psykiatriområdet på i alt 8,5 mio. kr.

Byrådets partier drøftede på budgetseminaret 21. og 22. august 2013 reduktioner, udvidelser og anlæg for 2014-17. På den baggrund er der til KL indberettet forventninger til service, skat samt anlæg i budget 2014. Kommunernes indberetninger danner udgangspunkt for borgmestermødet i KL-regi 2. september 2013.

29. august 2013 fortsatte de politiske forhandlinger om budgetforslag 2014-17. Budgetforslaget eftersendes til Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget skal i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet 3. september 2013 tage stilling til det budgetforslag for 2014-17, der skal sendes i høring og fremsendes til Byrådets 1. behandling 10. september 2013.

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

Budgetforslaget 2. behandles i Økonomiudvalget og Byrådet henholdsvis 1. og 8. oktober 2013.

VURDERING

Det budgetforslag, som Byrådets partier er enige om, medfører følgende ændringer i forhold til det tekniske budgetforslag, som dannede grundlag for Byrådets budgetseminar 21. og 22. august 2013.

Drift

I budgetforslaget er der indarbejdet reduktioner og udvidelser af driftsbudgettet med følgende beløb:

| Mio. kr. | BF 2014 | BFO 2015 | BFO 2016 | BFO 2017 |
|-------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Driftsreduktioner | -6,2 | -5,6 | -4,6 | -4,6 |
| Driftsudvidelser | 13,3 | 15,1 | 14,6 | 14,1 |
| Nettoudvidelse | 7,1 | 9,5 | 10,0 | 9,5 |

Oversigten over de konkrete driftsreduktioner og -udvidelser fremgår af budgetforslaget for 2014-17.

Anlæg

I budgetforslaget indgår følgende beløb til anlæg på det skattefinansierede område ekskl. jordforsyningen:

| Mio. kr. | BF 2014 | BFO 2015 | BFO 2016 | BFO 2017 |
|----------|---------|----------|----------|----------|
| Anlæg | 161,7 | 137,2 | 90,0 | 80,0 |

Lånoptagelse og særlige tilskud

Favrskov Kommune har søgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om andel i fire lånepuljer. Der er søgt om låneramme på 30 mio. kr. til anlægsprojekter inden for kvalitetsfonden, 14,9 mio. kr. fra lånepuljen til investeringer med effektiviseringspotentiale, 10 mio. kr. fra puljen til kommuner med lav likviditet samt 10 mio. kr. til projekter på det ordinære anlægsområde. Endelig er der søgt om tilskud på 12 mio. kr. fra puljen til vanskeligt stillede kommuner.

Favrskov Kommune har 30. august 2013 modtaget tilsagn om en låneramme på 23,6 mio. kr. via lånepuljerne. Lånerammen består af 14,5 mio. kr. til projekter inden for kvalitetsfonden, 6,6 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale og 2,5 mio. kr. fra puljen til kommuner med lav likviditet.

I budgetforslaget er der indarbejdet 7,5 mio. kr. til lån via lånepuljerne.

Herudover er der indarbejdet lånoptagelse på 9,8 mio. kr. i forbindelse med etablering af energibesparende foranstaltninger (energibanken), 23,7 mio. kr. vedr. ESCO samt 1,3 mio. kr. vedrørende lån til betaling af ejendomsskat.

Den samlede lånoptagelse i budgetforslaget udgør således 42,3 mio. kr.

Favrskov Kommune er ikke kommet i betragtning til puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner.

I budgetforslaget er der endvidere indarbejdet 2,5 mio. kr. i 2014, 5 mio. kr. i 2015 og 2016 samt 2,5 mio. kr. i 2017 som tilskud til omstilling af folkeskolen i forbindelse med folkeskolereformen.

INDDRAGELSE/KOMMUNIKATION

Institutioner, foreninger, MED-udvalg (SMU) mv. havde i april 2013 mulighed for at fremsende forslag til budgettet for 2014-17.

Efter Byrådets budgetseminar 21.-22. august 2013 blev kommunens ledere og medarbejderrepræsentanter orienteret om status på budgetarbejdet.

4. september 2013 bliver budgetforslaget sendt i høring. Høringsfristen udløber 18. september 2013.

Der er frist for fremsendelse af politiske ændringsforslag 25. september 2013.

Som led i høringsfasen vil der blive afholdt to borgermøder i henholdsvis Hadsten 11. september og i Hammel 12. september 2013.

På kommunens hjemmeside oprettes et debatforum. Der vil under budgetprocessen løbende blive lagt relevant materiale på kommunens hjemmeside www.favrskov.dk.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Fremgår af budgetforslaget.

INDSTILLING

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Økonomiudvalget:

1. At Budgetforslag 2014-17 sendes i høring.

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

2. At Budgetforslag 2014-17 oversendes til 2. behandling.

BESLUTNING

Bilag

| | |
|----------------------------|---------------------------------|
| Budgetforslag 2014-17 | 710-2013-202451 |
| Reduktionsforslag B2014-17 | 710-2013-202448 |
| Udvidelsesforslag B2014-17 | 710-2013-202449 |
| Anlægsforslag B2014-17 | 710-2013-202450 |

Økonomiudvalget, 3. september 2013:

Fraværende: Nikolaj Per Schøler

Ad 1. Godkendt.

Ad 2. Indstilles godkendt.

Bilag

| |
|----------------------------|
| Budgetforslag 2014-17 |
| Reduktionsforslag B2014-17 |
| Udvidelsesforslag B2014-17 |
| Anlægsforslag B2014-17 |

Punkt 124: Orienteringspunkt

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget

3. september 2013

Sagsnr.

Dok.nr. 710-2012-249661

Sagsbehandler DPTINJ

124. 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, 3. september 2013:

Fraværende: Nikolaj Per Schøler

Godkendt.