

REFERAT Økonomiudvalget d. 04-09-2012

Mødedato Tirsdag d. 04. september 2012 kl. 15:00

Mødested Ikke angivet

Indholdsfortegnelse

Halvårsregnskab 2012.....	3
1. behandling af Budget 2013-16.....	5
Orienteringspunkt.....	8

Punkt 1: Halvårsregnskab 2012

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget

4. september 2012

Sagsnr. 710-2012-134877

Dok.nr. 710-2012-203338

Sagsbehandler DPSVE

153. Halvårsregnskab 2012 - 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 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 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 2012 viste et forventet mindreforbrug på serviceudgifterne på ca. 7,9 mio. kr. I forbindelse med 2. budgetopfølgning 2012 er denne forventning revurderet, så der nu forventes et mindreforbrug på serviceudgifterne på i alt 9,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

2. budgetopfølgning 2012 behandles på de ordinære politiske møder i september måned.

Som det fremgår af regnskabsopgørelsen og regnskabsoversigten, udgør det forventede årsresultat på driften 2.396,0 mio. kr., hvor det oprindelige budget udgjorde 2.407,9 mio. kr. Der forventes således nettomindreudgifter på 11,9 mio. kr. Herudover modtager Favrskov Kommune en midtvejsregulering primært vedr. beskæftigelsestilskuddet.

Midtvejsreguleringen udgør i alt 8,132 mio. kr., som yderligere bidrager til at forbedre det primære driftsresultat til ca. 20,0 mio. kr., idet de merudgifter der knytter sig til det forøgede beskæftigelsestilskud allerede er indregnet i ovenstående forventede nettodriftsudgifter.

Mindreforbruget vedrører de driftsområder, hvor der i 1. og 2. budgetopfølgning tilføres beløb til kassebeholdningen.

De obligatoriske oversigter, der indgår som bilag til halvårsregnskabet, afviger markant fra de oversigter, der anvendes i Favrskov Kommune. Bl.a. er der i oversigterne ikke et særskilt fokus på serviceudgifterne.

En direkte sammenligning af forbruget i 1. halvår i forhold til halvårsbudgettet kan ikke umiddelbart anvendes til at sige noget om forventningen til det samlede årsresultat.

Det forventede samlede årsresultat efter opgørelsesmetoden i regnskabsopgørelsen er for så vidt angår driftsudgifter og finansieringsposter udarbejdet på baggrund af 2. budgetopfølgning 2012, 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 mindreudgifter til anlæg på 18,2 mio. kr., hvilket kan tilskrives mindreudgifter på jordforsyningsområdet.

Det oprindelige budget for 2012 viste et underskud på 77,2 mio. kr. (eksklusive lånoptagelse på 96,2 mio. kr.). Det forventede regnskab for 2012 viser et underskud på 39,0 mio. kr. Det er dermed tale om en forbedring på 38,2 mio. kr.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

For en detaljeret beskrivelse og vurdering af den økonomiske status i Favrskov Kommune henvises til 1. og 2. budgetopfølgning 2012.

INDSTILLING

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

1. At halvårsregnskab 2012 godkendes.

BESLUTNING

Bilag

Regnskabsopgørelse 2012 [710-2012-208050](#)

Regnskabsoversigt 2012 [710-2012-205277](#)

Økonomiudvalget, 4. september 2012:

Fraværende: Niels Erik Nielsen

Indstilles godkendt.

Bilag

Regnskabsopgørelse 2012

Regnskabsoversigt 2012

Punkt 2: 1. behandling af Budget 2013-16

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget

4. september 2012

Sagsnr. 710-2012-58

Dok.nr. 710-2012-208229

Sagsbehandler DPSVE

154. 1. behandling af Budget 2013-16 - Åbent

Tidl. politisk behandling	BY, 31.01.12, 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 2012, og budgetforslaget skal behandles i Byrådet to gange med mindst tre ugers mellemrum.

Byrådet godkendte 31. januar 2012 budgetprocessen for Budget 2013-16.

I juni måned 2012 er der indgået en økonomiaftale mellem KL og regeringen. KL har efterfølgende indbudt alle borgmestre til et møde 30. august 2012 med henblik på at drøfte, hvordan aftaleoverholdelse kan sikres.

14. august 2012 blev Byrådet præsenteret for det tekniske budgetforslag, som udviste et overskud på den ordinære drift på 92,2 mio. kr. Når der tages hensyn til anlæg, lånoptagelse, afdrag på lån samt en række engangsbetalinger udviste det tekniske budget et kasseforbrug på 8,4 mio. kr. på det skattefinansierede område (ekskl. jordforsyningen) i 2012. Engangsbetalingerne, som består af likviditetstabet som følge af Udbetaling Danmark samt efterregulering af beskæftigelsestilskuddet vedr. 2011, udgør 29,6 mio. kr.. Eksklusive dette ekstraordinære kassetræk viste resultatet et overskud på 21,2 mio. kr. i 2013.

Byrådets partier har på budgetseminaret 22. og 23. august 2012 udarbejdet en skitse til budgetforslag 2013-16. På baggrund af denne skitse til budgetforslag er der til KL indberettet forventninger til service, skat samt anlæg i budget 2013. Kommunernes indberetninger danner udgangspunkt for borgmestermødet i KL-regi 30. august 2012.

Efter borgmestermødet i KL-regi har der været politisk forhandlingsmøde 31. august 2012 med henblik på at udarbejde et endeligt budgetforslag. Budgetforslaget eftersendes til Økonomiudvalget.

Økonomiudvalget skal i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet 4. september 2012 tage stilling til det budgetforslag for 2013-16, der skal sendes i høring og fremsendes til Byrådets 1. behandling 11. september 2012.

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 2. og 9. oktober 2012.

VURDERING

Skitsen til budgetforslag medfører følgende ændringer til det tekniske budgetforslag, som dannede grundlag for byrådets budgetseminar.

Drift

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

Mio. kr.	BF 2013	BFO 2014	BFO 2015	BFO 2016
Driftsreduktioner	-9,5	-10,8	-10,6	-9,9
Driftsudvidelser	17,2	18,9	17,3	17,3
I alt	7,7	8,0	6,6	7,4

Oversigten over driftsreduktioner og -udvidelser fremgår af skitsen til budgetforslag 2013-16.

Udvidelse af anlægsrammen

Anlægsrammen til det skattefinansierede område ekskl. jordforsyningen udgør:

Mio. kr.	BF 2013	BFO 2014	BFO 2015	BFO 2016
Anlæg	74,0	95,4	95,2	65,0

Lånoptagelse

Favrskov Kommune har søgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om andel i tre lånepuljer. Der er søgt om låneramme på 40 mio. kr. til anlægsprojekter inden for kvalitetsfonden, pulje til kommuner med lav likviditet på 20 mio. kr. samt 10 mio. kr. til projekter uden for kvalitetsfonden (ordinær lånepulje). Endelig er der søgt om tilskud på 20 mio. kr. fra puljen til vanskeligt stillede kommuner.

Favrskov Kommune har 31. august 2011 modtaget tilsagn om låneramme på 14 mio. kr. til projekter inden for kvalitetsfonden, og 3 mio. kr. fra puljen til kommuner med lav likviditet.

Økonomi- og Indenrigsministeriets lånetilsagn er indarbejdet i budgetskiten. Herudover er der indarbejdet lånoptagelse på 6,6 mio. kr. i forbindelse med etablering af energibesparende foranstaltninger (energibanken), 2 mio. kr. vedr. ESCO og 1,3 mio. kr. vedrørende lån til betaling af ejendomsskat. Den samlede lånoptagelse udgør således 26,9 mio. kr.

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

INDDRAGELSE/KOMMUNIKATION

Institutioner, foreninger, MED-udvalg (SMU) mv. havde i april måned mulighed for at fremsende forslag til budgettet for 2013-16.

Efter Byrådets budgetseminar 22.-23. august 2012 blev kommunens ledere og medarbejderrepræsentanter orienteret om status på budgetarbejdet.

5. september 2012 bliver budgetforslaget sendt i høring. Høringsfristen udløber 19. september 2012. Der er frist for fremsendelse af politiske ændringsforslag 28. september 2012 kl. 12.00.

Som led i høringsfasen vil der blive afholdt 2 borgermøder i henholdsvis Hinnerup 12. september og i Ulstrup 13. september 2012.

På kommunens hjemmeside oprettes der 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 2013-16 sendes i høring.

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

2. At Budgetforslag 2013-16 oversendes til 2. behandling.

BESLUTNING

Bilag

Nye blokke i medfør af budgetforslaget 5.9.2012 [710-2012-213526](#)

Budgetforslag 2013-16 endelig udgave - Kopi.pdf [710-2012-215371](#)

Økonomiudvalget, 4. september 2012:

Fraværende: Niels Erik Nielsen

Ad 1. Godkendt.

Ad 2. Indstilles godkendt.

Bilag

Nye blokke i medfør af budgetforslaget 5.9.2012

Budgetforslag 2013-16 endelig udgave - Kopi.pdf

Punkt 3: Orienteringspunkt

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget

4. september 2012

Sagsnr. 710-2012-97

Dok.nr. 710-2011-244484

Sagsbehandler DPLWM

155. 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, 4. september 2012:

Fraværende: Niels Erik Nielsen

Godkendt.