

# REFERAT Økonomiudvalget d. 02-09-2015

**Mødedato** Onsdag d. 02. september 2015 kl. 15:00

**Mødested** Mødelokale 2, Administrationsbygningen i Hinnerup

## Indholdsfortegnelse

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Halvårsregnskab 2015.....            | 3  |
| 1. behandling af Budget 2016-19..... | 6  |
| Orienteringspunkt.....               | 10 |

## **Punkt 123: Halvårsregnskab 2015**

### **Bilag**

Regnskabsoversigt - halvårsregnskab 2015

Regnskabsopgørelse - halvårsregnskab 2015

# Halvårsregnskab 2015

## Sagsfremstilling

### Økonomiudvalget

2. september 2015

Sagsnr. 710-2015-  
6014

Dok.nr. 710-2015-  
221211

Sagsbehandler  
DPSVE

## 123. Halvårsregnskab 2015 - Åbent

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

### SAGENS INDHOLD

I denne sag skal Byrådet godkende Favrskov Kommunes halvårsregnskab.

Halvårsregnskabet aflægges af Økonomiudvalget til Byrådet og indsendes herefter til Social- og Indenrigsministeriet.

Halvårsregnskabet skal indeholde to oversigter - en regnskabsopgørelse og en regnskabsoversigt.

Udformningen af regnskabsopgørelsen sker efter en obligatorisk oversigt, der er anderledes end 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 bevillingsniveauet. I Favrskov Kommune har de 22 politikområder hvert sit bevillingsniveau. I regnskabsoversigten vises de afgivne tillægsbevillinger. I regnskabsoversigten 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

Som det fremgår af regnskabsopgørelsen og regnskabsoversigten, udgør de forventede driftsudgifter 2.500 mio. kr., hvor det oprindelige budget udgjorde 2.474 mio. kr.

2. budgetopfølgning 2015 viser et samlet forventet merforbrug på serviceudgifterne på 15,4 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. 2. budgetopfølgning 2015 behandles i fagudvalgene i september måned.

De forventede samlede merudgifter på overførsler, aktivitetsbestemt finansiering mv. udgør ca. 11 mio. kr.

Der forventes således nettomerudgifter på driften på ca. 26 mio. kr.

Der forventes mindreudgifter til anlægsprojekter (inkl. jordforsyning) på ca. 38 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Det forventede årsresultat efter opgørelsesmetoden i regnskabsopgørelsen er for så vidt angår driftsudgifter og finansposter udarbejdet på baggrund af 2. budgetopfølgning 2015, der behandles i fagudvalgene i september måned.

### **ØKONOMISKE KONSEKVENSER**

For en detaljeret beskrivelse og vurdering af den økonomiske status i Favrskov Kommune henvises til 1. og 2. budgetopfølgning 2015.

### **INDSTILLING**

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

1. At halvårsregnskab 2015 godkendes.

### **BESLUTNING**

#### **Bilag**

|                                           |                                        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|
| Regnskabsoversigt - halvårsregnskab 2015  | <u><a href="#">710-2015-222074</a></u> |
| Regnskabsopgørelse - halvårsregnskab 2015 | <u><a href="#">710-2015-221250</a></u> |

#### ***Økonomiudvalget, 2. september 2015:***

Fraværende: Bjarne Andersen, Joachim Laursen

Indstilles godkendt.

## **Punkt 124: 1. behandling af Budget 2016-19**

### **Bilag**

Budgetforslag 2016-19

Reduktionsforslag B2016-19

Udvidelsesforslag B2016-19

Anlægsforslag B2016-19

# 1. behandling af Budget 2016-19

## Sagsfremstilling

### Økonomiudvalget

2. september 2015

Sagsnr. 710-2015-  
763

Dok.nr. 710-2015-  
231315

Sagsbehandler  
DPSVE

## 124. 1. behandling af Budget 2016-19 - Åbent

|                           |                             |
|---------------------------|-----------------------------|
| Tidl. politisk behandling | BY, 27.01.15, pkt. 2        |
| Forventet sagsgang        | ØK, BY                      |
| Lovgrundlag               | Lov om kommunernes styrelse |

### SAGENS INDHOLD

Økonomiudvalget skal ifølge styrelsesloven udarbejde et forslag til budget for det kommende år. Budgettet skal vedtages endeligt inden 15. oktober 2015, og budgetforslaget skal behandles i Byrådet to gange med mindst tre ugers mellemrum.

Byrådet godkendte 27. januar 2015 budgetprocessen for Budget 2016-19.

Byrådet blev på temamøder 11. og 14. august 2015 præsenteret for det tekniske budgetforslag, som bl.a. bygger på den økonomiaftale, som blev indgået mellem Regeringen og KL i juli 2015.

Det tekniske budgetforslag udviste et overskud på den ordinære drift på 57,0 mio. kr. i 2016. Når der tages hensyn til en anlægsramme på 115,7 mio. kr., lånoptagelse, afdrag på lån samt en række engangsbetalinger, udviste det tekniske budget et samlet træk på kassebeholdningen på 5,2 mio. kr. i 2016 på det skattefinansierede område (ekskl. jordforsyningen).

Men overskuddet på den ordinære drift i det tekniske budget falder i overslagsårene til 39,4 mio. kr. i 2017 samt til 17,3 mio. kr. i 2018, og i 2019 er der underskud på den ordinære drift på 10,3 mio. kr.

Hovedårsagen til forringelsen af det ordinære driftsresultat er, at Regeringen indfører et særligt omprioriteringsbidrag på 1 procent om året. Det betyder, at Favrskov Kommunes bloktilskud som udgangspunkt falder med ca. 20 mio. kr. i 2017, 40 mio. kr. i 2018 og 60 mio. kr. i 2019.

Det er uvist hvor mange penge, der føres tilbage til kommunerne i 2017-19, og om der vil være krav om, hvad eventuelle tilbageførte penge skal anvendes til. Det vil formodentlig blive afklaret i de kommende års økonomiforhandlinger mellem KL og Regeringen samt i finanslovsforhandlingerne. I forbindelse med dette års budgetlægning skal der derfor foretages en vurdering af, hvor stor en andel af omprioriteringsbidraget, der forventes tilbageført til kommunerne.

Byrådets partier drøftede på budgetseminaret 20. og 21. august 2015 reduktioner, udvidelser og anlæg i Budget 2016-19.

25. august og 27. august 2015 fortsatte de politiske forhandlinger om budgetforslag 2016-19. Budgetforslaget er udarbejdet af Socialdemokraterne, Venstre, Dansk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Dan Jensen (uden for partierne).

2. september 2015 behandler Økonomiudvalget budgetforslaget for 2016-19, som fremsendes til Byrådets 1. behandling 8. september 2015.

Favrskov Kommunes budgetforslag sendes i høring i institutionsbestyrelser, MED-udvalg mv. 3. september 2015.

3. september 2015 afholdes der ligeledes borgmestermøde i KL-regi, hvor borgmestrene drøfter, hvordan kommunerne kan sikre, at økonomiaftalen samlet set kan overholdes.

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

Budgetforslaget 2. behandles i Økonomiudvalget og Byrådet henholdsvis 29. september og 6. oktober 2015.

## VURDERING

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

| Mio. kr.          | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|
| Driftsreduktioner | -36,2 | -39,0 | -40,2 | -41,2 |
| Driftsudvidelser  | 22,6  | 23,2  | 22,5  | 24,4  |
| Nettoreduktion    | -13,6 | -15,9 | -17,7 | -16,9 |

Oversigten over de konkrete driftsreduktioner og -udvidelser fremgår af budgetforslaget for 2016-19.

I budget 2015-18 blev der indarbejdet en skattelettelse på 0,1 procent fra 2016. Denne skattelettelse er videreført i budgetforslaget for 2016-19. Skattelettelsen er indarbejdet i form af en reduktion i grundskyldspromillen fra 24,32 til 23,32 fra 2016.

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

| Mio. kr. | 2016  | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------|-------|------|------|------|
| Anlæg    | 148,8 | 88,2 | 79,7 | 79,2 |

I budgetforslaget er det forudsat, at halvdelen af Regeringens omprioriteringsbidrag kommer tilbage til kommunerne som 'frie penge', som den enkelte kommune selv kan disponere over. Det betyder at reduktionen i bloktilskuddet reduceres til 10 mio. kr. i 2017 samt 20 og 30 mio. kr. i 2018 og 2019.

Favrskov Kommune har 28. august 2015 modtaget tilsagn om låneramme på 6,0 mio. kr. til projekter med effektiviseringspotentiale. Den tildelte låneramme er 1,5 mio. kr. mindre end forudsat i det tekniske budget.

Herudover er der i 2016 indarbejdet lånoptagelse på 4,0 mio. kr. i forbindelse med etablering af energibesparende foranstaltninger (energibanken), 20,0 mio. kr. vedr. ESCO-projekter på folkeskoleområdet og 13,1 mio. kr. vedr. ESCO-projekter på vejbelyningsområdet samt 1,3 mio. kr. vedr. lån til indekøbsfinansiering af ejendomsskat. Den samlede lånoptagelse i budgetforslaget udgør således 44,4 mio. kr. i 2016.

Favrskov Kommune er ikke kommet i betragtning til puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner, hvor Favrskov Kommune har søgt om et tilskud på 20 mio. kr.

Budgetforslagets samlede økonomiske konsekvenser fremgår af økonomioversigten i budgetforslaget.

### **INDDRAGELSE/KOMMUNIKATION**

Institutioner, foreninger, MED-udvalg (SMU) mv. havde i april 2015 mulighed for at fremsende forslag til budgettet for 2016-19.

Kommunens ledere og medarbejderrepræsentanter blev 31. august 2015 orienteret om status på budgetarbejdet.

3. september 2015 sendes budgetforslaget i høring. Fristen for høringssvar udløber 16. september 2015.

Der afholdes borgermøde i Hadsten 9. september 2015.

I løbet af budgetprocessen vil der blive lagt relevant materiale på kommunens hjemmeside [www.favrskov.dk](http://www.favrskov.dk).

Der er frist for fremsendelse af politiske ændringsforslag 23. september 2015.

### **ØKONOMISKE KONSEKVENSER**

De økonomiske konsekvenser fremgår af budgetforslaget.

### **INDSTILLING**

Direktøren for Job og Økonomi indstiller til Byrådet:

1. At Budgetforslag 2016-19 oversendes til 2. behandling.

### **BESLUTNING**

#### **Bilag**

|                            |                                        |
|----------------------------|----------------------------------------|
| Budgetforslag 2016-19      | <a href="#"><u>710-2015-225822</u></a> |
| Reduktionsforslag B2016-19 | <a href="#"><u>710-2015-239930</u></a> |
| Udvidelsesforslag B2016-19 | <a href="#"><u>710-2015-239931</u></a> |
| Anlægsforslag B2016-19     | <a href="#"><u>710-2015-239932</u></a> |

#### ***Økonomiudvalget, 2. september 2015:***

Fraværende: Bjarne Andersen, Joachim Laursen

Indstilles godkendt.

## **Punkt 125: Orientierungspunkt**

# Orienteringspunkt

## Sagsfremstilling

### Økonomiudvalget

2. september 2015

Sagsnr. 710-2015-  
288

Dok.nr. 710-2014-  
257777

Sagsbehandler  
DPTINJ

## 125. Orienteringspunkt - Åbent

Tidl. politisk behandling

Forventet sagsgang ØK

Lovgrundlag

## SAGENS INDHOLD

Borgmesteren orienterer om aktuelle sager.

## INDSTILLING

Borgmesteren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At Økonomiudvalget tager orienteringen til efterretning.

## BESLUTNING

### **Økonomiudvalget, 2. september 2015:**

Fraværende: Bjarne Andersen, Joachim Laursen

Godkendt.