

Økonomiudvalget 2015 - 2017s møde den 1. september 2016

Mødelokale F 6 kl. 16.00

Referat

159 Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

160 Meddelelser

Beslutning

Der var ingen meddelelser.

161 Halvårsregnskab 2016

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse §§ 45 og 57. budget og regnskabssystem for kommuner, afsnit 7,7.

Sagsfremstilling

Halvårsregnskabet er et krav til kommunerne indført med økonomiaftalen 2011. Byrådet skal senest på sit 1. møde i september og inden 1. behandling af budgettet for det kommende år godkende halvårsregnskabet. Regnskabet har til formål at give en status på økonomien og udtrykke en forventning til årsregnskabet 2016.

Resultatopgørelse

Tal i mio. kr., (-)opsparing / (+)forbrug	Opr. budget	Halvårs regnskab	Forv. Regnskab	Afvigelse ift. opr. budget
Skatter, tilskud og udligning	-2.752,8	-1.520,4	-2.754,0	-1,2
Driftsudgifter	2.677,4	1.279,0	2.660,8	-16,6
Strukturel driftsbalance	-75,5	-241,5	-93,2	-17,7
Renteudgifter, netto	10,8	-1,3	4,3	-6,5
Optagne lån	-38,3	-29,4	-11,6	26,7
Afdrag på lån, deponering	51,5	44,2	51,3	-0,2
Øvrige finansforskydninger	-32,8	179,8	-46,4	-13,6
Mellemværende forsyningen	2,8	7,4	2,8	0,0
Råderum til anlægsarbejder	-81,5	-40,8	-92,8	-11,4
Anlægsarbejder	190,2	107,9	277,8	87,6
Salg af grunde og bygninger	-124,8	-4,9	-202,9	-78,1
Resultat	-16,1	62,2	-17,9	-1,8

Frederikssund Kommunes økonomiske resultat

1. Det forventede regnskab for 2016 viser et strukturelt driftsoverskud på -93,2 mio. kr., hvilket er 17,7 mio. kr. bedre, end da budgettet blev vedtaget.
Frederikssund Kommunes økonomiske politik lægger vægt på, at der er strukturel balance. Det betyder, at driftsoverskuddet skal kunne finansiere anlægsinvesteringer, afdrag og renter.
2. Samlet set forventes et overskud på 17,9 mio. kr. for regnskab 2016, hvilket er en forbedring på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.
Forbedringen i det forventede overskud kan primært henføres til færre udgifter til overførselsudgifter og forsikrede ledige.
3. Kommunens serviceramme (sigtepunkt), hvor der er tilknyttet en sanktionsmulighed, forventes overskredet med ca. 10 mio. kr.
Der er iværksat en række initiativer til at imødegå denne overskridelse. Der vil blive skabt overblik over konsekvenserne af initiativerne, inden Økonomiudvalget behandler budgetopfølgningen pr. 30. juni 2016 på mødet den 21. september 2016. I vedlagte oversigtsnotat er mulige initiativer og kommunens serviceramme (sigtepunkt) nærmere beskrevet.
4. Der forventes afholdt bruttoanlægsudgifter på 230,9 mio. kr., hvilket er 87,6 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret.

Der er ikke forbundet en direkte sanktionsmulighed for bruttoanlægsudgifterne i 2016. Men af økonomiaftalen for 2016 fremgår det, at der er en klar forventning fra regeringens side om, at der sker en koordinering kommunerne imellem således, at den samlede ramme på 16,6 mia. kr. overholdes. Overskridelsen på 87,6 mio. kr. for Frederikssund skal således modsvares af mindreforbrug fra øvrige kommuner, for overholdelsen af den samlede aftale med regeringen.

De enkelte afvigelser i resultatopgørelsen er uddybet i halvårsregnskabet og oversigtsnotatet, som er vedlagt sagen. Endelig gennemgås de forventede resultater for de enkelte fagudvalg på udvalgsmøder i september.

Økonomi

Økonomi har ingen yderligere bemærkninger til sagen.

Indstilling

Økonomi- og udviklingschefen indstiller, at Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler, at:

1. Halvårsregnskabet godkendes.

Beslutning

Anbefales.

- Halvårsregnskab 2016
- Oversigtsnotat 300616

162 1. behandling af budgetforslag 2017-2020

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling

Hermed fremlægges forslag til budget 2017-2020 til førstebehandling.

Af Frederikssund Kommunes økonomiske politik, som er vedtaget af Byrådet den 30. april 2014, fremgår det, at der skal skabes en langsigtet strukturel balance, hvilket betyder, at driftsresultatet skal kunne finansiere anlæg samt renter og afdrag.

For at opnå en sådan strukturel balance skal der tilvejebringes effektiviseringer på 70 mio. kr. fuldt implementeret i 2019, svarende til en årlig besparelse på 1,2 procent af serviceudgifterne.

I det følgende redegøres for det administrative budgetforslag, som har været fremlagt og drøftet på byrådets budgetseminar d. 24. og 25. august og indeholder følgende væsentlige forudsætninger:

1. KL's seneste skøn over pris- og lønudviklingen
2. Korrektioner i forhold til befolkningsudvikling
3. Beregninger af skat, tilskud og udligning jvf. Økonomiaftalen
4. Handlingskataloget – nødvendige optimeringer
5. Anlægsprogram
6. Øvrige tekniske korrektioner
7. Overordnet status

1. KL's seneste skøn over pris- og lønudviklingen:

Budgetforslaget er fremskrevet med Kommunernes Landsforenings forventede pris- og lønudvikling, hvilket betyder at det gældende serviceniveau som udgangspunkt kan opretholdes, selvom priser og lønninger stiger i de kommende år.

2. Korrektioner i forhold til befolkningsudvikling:

Befolkningsprognosen for 2016, som blev vedtaget af økonomiudvalget den 13. april 2016, indeholder en betydelig opjustering af befolkningstilvæksten frem til 2020 i forhold til 2015 prognosen, relateret til såvel prognosen for Vinge som antallet af flygtninge.

Indbyggertallet i Vinge forventes at udgøre ca. 2.000 i år 2020 mod et indbyggertal på 1.258 i prognosen for 2015. Tilgangen af flygtninge giver i den nye prognose anledning til yderligere 800 flere borgere i kommunen i 2020 i forhold til prognosen for 2015.

Det stigende antal borgere, samt nye boliger præger budgetoplægget på en række poster:

- Merindtægter - Skatter, tilskud og udligning samt grundskyld
- Demografi – driftsudgifter til nye borgere, samt afledte konsekvenser af ændret befolkningssammensætning – flere ældre og færre skolebørn m.v.
- Merudgifterne til integration af nye flygtninge - indkvartering, integrationsydelse og sagsbehandlerressourcer.

3. Beregninger af skat, tilskud og udligning jf. økonomiaftalen:

Der indgås hvert år en økonomiaftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening, som udgør fundamentet for den kommunale budgetlægning.

Budgetoplægget er tilrettet på baggrund aftalen for 2017, der indeholder følgende elementer:

- Regulering for ny lovgivning – kommunernes samlede bloktilskud er reguleret som følge af ny lovgivning, og budgettets udgiftsside er tilsvarende korrigeret.
- Afskaffelse af omprioriteringsbidraget og indførsel af moderniserings- og effektiviseringsprogram
- Administrative effektiviseringer
- Videreførelse af det kommunale finansieringstilskud

Der er ligeledes udarbejdet en revideret prognose over indkomstskatter og grundskyld, indeholdende en forudsætning omkring uændrede skatteprocenter i hele budgetperioden, svarende til en indkomstskatteprocent på 25,4, grundskyldspromille på 32,5 samt en dækningsafgift på 1,25 promille. Det administrative budgetoplæg indeholder en forudsætning om at der vælges statsgaranti i 2017, hvilket bevirker, at der ikke foretages en efterregulering 3 år efter budgetåret. Endelig beslutning skal træffes af byrådet som en del af 2. behandlingen.

4. Handlingskataloget – nødvendige optimeringer:

I handlingskataloget er opstillet forslag til optimeringer i størrelsesordenen 100 mio. kr., og udvidelsesforslag for i alt ca. 2 mio. kr.

For at sikre en langsigtet økonomisk balance har det administrative budgetoplæg en forudsætning om, at der skal gennemføres optimeringer for 40 mio. kr. i 2017 stigende til 70 mio. kr. fra 2019.

5. Anlægsprogram:

Det administrative budgetoplæg indeholder bruttoanlæg i budgetperioden 2017-2020 for i alt 535 mio. kr., svarende til et årligt gennemsnitligt bruttoanlægsniveau på 134 mio. kr.

Udbygningen af Vinge må betragtes som et helt ekstraordinært anlægsprojekt, og udgør 190 mio. kr. af det samlede bruttoanlægsprogram. I samme periode forventes dog indtægter fra salg af byggegrunde og byggeretter i Vinge for samlet 135 mio. Hvis det gennemsnitlige bruttoanlægsniveau renses for Vingens andel, kan den gennemsnitlige bruttoanlægsudgift i stedet opgøres til 87 mio. kr., hvilket stort set svarer til den økonomiske målsætning om et gennemsnitligt bruttoanlægsniveau på ca. 100 mio. kr.

Overslagsåret 2020 indeholder på nuværende tidspunkt kun et meget beskedent anlægsniveau.

6. Øvrige tekniske korrektioner:

For at opretholde et uændret serviceniveau er budgettet bl.a. tilrettet i forhold til øgede udgifter til voksen-handicapområdet, familieområdet samt ældreområdet. Disse ændringer samt øvrige tekniske ændringer med baggrund i et uændret serviceniveau, samt ændringer som følge af politiske beslutninger fremgår af vedlagte bilag C og D.

Grundbudgettet indeholder endvidere en implementeringspulje på 30 mio. kr. i 2017, samt 15 mio. kr. i hvert af årene 2018-2020 til finansiering af eventuelle ændringer i forhold til budgetforudsætninger, herunder en langsommere implementering af de forudsatte optimeringsforslag.

7. Overordnet status:

Hvis de nødvendige driftsoptimeringer for i alt 70 mio. kr. indføres som forudsat, viser budgetoversigten, at budgetbalancen vil være genskabt i 2020, hvor der forudsættes overskud på den strukturelle driftsbalance på ca. 133 mio. kr., til finansiering af nødvendige anlæg, afdrag og renter på optagne lån, se bilag A.

Budgetoplægget er udarbejdet ud fra en forudsætning om et ganske stort likviditetstræk i de kommende budgetår, primært med baggrund i den aktuelle driftsubalance, samt et ekstraordinært stort anlægsprogram i de kommende år, se bilag B.

Frederikssund kommune har fået udmeldt en samlet servicevækstramme i 2017 på 2,033 mia. kr.

Det administrative budgetoplæg - incl. gennemførelse af optimeringer for 40 mio. kr. i 2017, bevirker at den udmeldte ramme overholdes.

Økonomiaftalen indeholder en sanktionsmulighed, hvis rammen ikke overholdes for kommunerne under et.

Frederikssund Kommune budgetlagde i 2016 ca. 20 mio. kr. under den udmeldte ramme.

Den videre proces

Budgetforslaget sendes i offentlig høring i perioden 8. - 28. september, inden den endelige vedtagelse i Byrådet d. 12. oktober.

Der afholdes borgermøde om budgetforslaget torsdag d. 15. september kl. 19-21 i Frederikssund Hallen.

Fristen for de politiske grupperes ændringsforslag er d. 30. september kl. 18.00.

Økonomi

Forslaget har vidtgående konsekvenser, idet budgettet indeholder samtlige

bevillinger for budgetåret 2017.

Indstilling

Økonomi- og Udviklingschefen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. Drøfter budgetforslaget.
2. Oversender budgetforslaget til Byrådet og samtidig udsender forslaget i høring i perioden d. 8.-28. september.

Beslutning

Indstillingspunkt 1: Drøftet

Indstillingspunkt 2: Tiltrådt.

Der blev omdelt et nyt bilag med en oversigt over tekniske ændringer til Økonomiudvalgets 1. behandling. Oversigten viser en samlet forbedring på 7,822 mio. kr. i 2017 faldende til 2,149 mio. kr. i 2020, som primært skyldes, at Frederikssund Kommune den 31. august 2016 har modtaget svar fra Social- og Indenrigsministeriet om modtagelse af et særtilskud på 12 mio. kr. i 2017 til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder. I det oprindelige budgetoplæg var der forudsat et særtilskud på 5 mio. kr. Økonomiudvalget besluttede ikke at indarbejde yderligere 5 mio. kr. årligt vedr. særtilskud i 2018-2020.

Bilaget opdateres i overensstemmelse hermed og sendes ud sammen med dagsordenen til Byrådets møde den 7. september 2016, ligesom tallene konsekvensrettes i Bilag A "Budgetoversigt 2017-2020".

- [Bilag C Oversigt over ændringer fra januar til byrådets juni seminar](#)
- [Bilag A Budgetoversigt 2017-2020](#)
- [Bilag B Investeringsoversigt](#)
- [Bilag D Oversigt over ændringer fra juni til byrådets august seminar](#)