



REFERAT AF TILLÆGSDAGSORDEN

Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

kl. 16.30

Mødelokale 5 på Frederikssund Rådhus

Mødedeltagere:	Allan Madsen, Grethe Olsen, Pia Adelsteen, Carsten Cederholm, Bente Nielsen. I mødet deltager desuden Palle Skov, Jette Søe og Mette Viksø-Nielsen.
Fraværende:	Pia Adelsteen, Bente Nielsen
Mødet slut:	18.25

Indholdsfortegnelse

Åben dagsorden

Sag nr. 36
Overførsel af driftsresultater fra 2007 til 2008

Sag nr. 36	Overførsel af driftsresultater fra 2007 til 2008																																								
Journal nr.:	00.01.00 – 5881-2008																																								
Sag fra:	Sektorbudgetchefen																																								
Lovgrundlag:	Lov om kommunernes styrelse, § 40.																																								
Sagsfremstilling:	<p>I kommunens regler vedr. overførsel af driftsresultater til efterfølgende budgetår, er der generelt ubegrænset mulighed for overførsel af overskud, mens der ikke kan oparbejdes/overføres underskud på mere end 2% af nettodriftsbudgettet.</p> <p>Med enkelte undtagelser er alle servicedriftsudgifter omfattet af overførselsadgang, mens over- og underskud vedr. overførselsindkomster ikke overføres.</p> <p>Opgørelsen af resultaterne for 2007 har været atypisk, da der er tale om et år med store budgetændringer og –usikkerheder. Økonomi & Analyse har derfor gennemgået alle områder og overførsler med direktører, chefer og ledere på områderne, for at sikre, at der ikke overføres resultater, som skyldes ændrede demografiske forudsætninger, budgetfejl el. lign.</p> <p>Umiddelbart udviser opgørelserne et overskud på ca. 130 mio. kr. Som følge af ovennævnte gennemgang og korrektioner, nedbringes beløbet dog til 65,3 mio. kr. Hertil kommer indefrosset overskud fra 2005 på 5,6 mio. kr., hvorved det samlede nettobeløb til overførsel bliver 70,9 mio. kr.</p> <p>Driftsoverskuddene har i tidligere år udgjort 20-25 mio. kr. og der er således, på trods af den kritiske vurdering af resultaterne, tale om en væsentlig stigning i forhold til tidligere. En væsentlig forklaring herpå er formentlig, at kommunens budgetansvarlige, som følge af usikkerheden om budgetgrundlaget i 2007, har været yderst tilbageholdende.</p> <p>Overførslerne fordeler sig således mellem de enkelte udvalg:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Overførsler 2007/2008</th> <th>Indefrosset 2005</th> <th>I alt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Økonomiudvalget</td> <td>13.354</td> <td>141</td> <td>13.495</td> </tr> <tr> <td>Opvækst- og Uddannelsesudvalget</td> <td>27.849</td> <td>4.071</td> <td>31.920</td> </tr> <tr> <td>Kultur- og Fritidsudvalget</td> <td>7.667</td> <td>352</td> <td>8.019</td> </tr> <tr> <td>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget</td> <td>1.971</td> <td>250</td> <td>2.221</td> </tr> <tr> <td>Social- og Ældreudvalget</td> <td>2.355</td> <td>297</td> <td>2.652</td> </tr> <tr> <td>Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget</td> <td>2.281</td> <td>101</td> <td>2.382</td> </tr> <tr> <td>Teknik- og Miljøudvalget</td> <td>8.693</td> <td>421</td> <td>9.114</td> </tr> <tr> <td>Plan- og Udviklingsudvalget</td> <td>1.085</td> <td>0</td> <td>1.085</td> </tr> <tr> <td>I alt</td> <td>65.255</td> <td>5.633</td> <td>70.888</td> </tr> </tbody> </table> <p>Overførslerne for Sundheds- og Forebyggelsesudvalget er specificeret yderligere i vedlagte oversigt. For udvalgets vedkommende har bl.a. følgende særlige forhold gjort sig gældende: Besparelser på grund af vakante stillinger, tandkliniksammenlægninger gennemført tidligere end forudsat i 2007 og en senere igangsætning af den specialiserede tandpleje.</p>		Overførsler 2007/2008	Indefrosset 2005	I alt	Økonomiudvalget	13.354	141	13.495	Opvækst- og Uddannelsesudvalget	27.849	4.071	31.920	Kultur- og Fritidsudvalget	7.667	352	8.019	Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1.971	250	2.221	Social- og Ældreudvalget	2.355	297	2.652	Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	2.281	101	2.382	Teknik- og Miljøudvalget	8.693	421	9.114	Plan- og Udviklingsudvalget	1.085	0	1.085	I alt	65.255	5.633	70.888
	Overførsler 2007/2008	Indefrosset 2005	I alt																																						
Økonomiudvalget	13.354	141	13.495																																						
Opvækst- og Uddannelsesudvalget	27.849	4.071	31.920																																						
Kultur- og Fritidsudvalget	7.667	352	8.019																																						
Sundheds- og Forebyggelsesudvalget	1.971	250	2.221																																						
Social- og Ældreudvalget	2.355	297	2.652																																						
Erhvervs- og Arbejdsmarkedsudvalget	2.281	101	2.382																																						
Teknik- og Miljøudvalget	8.693	421	9.114																																						
Plan- og Udviklingsudvalget	1.085	0	1.085																																						
I alt	65.255	5.633	70.888																																						

Bevilling:	Tillægsbevilling til budget 2008 på 2,221 mio. kr.
Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:	<p>Budgetafdelingen bemærker, at overførsler rent teknisk sker ved en tillægsbevilling til budget 2008.</p> <p>Umiddelbart medfører overførslerne således en væsentlig forringelse af det budgetterede årsresultat, idet der dog er sket en mere end tilsvarende forbedring af regnskab 2007, og at en del af overskuddene må forventes overført videre til 2009.</p> <p>For 2008 gælder den særlige problemstilling, at overskridelse af det oprindelige budget for servicedriftsudgifter kan medføre statslige sanktioner i form af reduktion af den enkelte kommunes bloktilskud. Det vil derfor være problematisk, hvis der sker en væsentlig nedbringelse af de opsparede overskud i løbet af 2008. Omvendt vil en begrænsning af institutionernes mulighed for at anvende deres opsparede overskud, også kunne medføre en mindre rationel adfærd på længere sigt.</p> <p>På denne baggrund vil det være administrationens indstilling til Økonomiudvalget, at indefrosne overskud fra 2005 samt enkelte andre særlige overskud overføres fuldt ud, mens resterende overskud overføres med 50%, og at stillingtagen til den resterende halvdel afventer større erfaring med udgiftsudviklingen senere i 2008.</p>
Bilag:	1. Opgørelse af overførsler fra 2007 til 2008 for Sundheds- og Forebyggelsesudvalget.
Indstilling:	<p>Sektorbudgetchefen indstiller til Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, at det overfor Økonomiudvalg og Byråd anbefales, at:</p> <ol style="list-style-type: none">1. indefrosset overskud fra 2005 på 0,250 mio. kr. overføres fuldt ud til 2008.2. resterende overskud på i alt 1,971 mio. kr. overføres med 50% til 2008.
Beslutninger:	<p>Sundheds- og Forebyggelsesudvalget, den 2. juni 2008, sag nr. 36:</p> <p>Anbefales.</p>

Underskriftsblad.

Allan Madsen

Carsten Cederholm

Grethe Olsen

Bente Nielsen

Pia Adelsteen
