

Økonomiudvalget

Referat fra møde

Torsdag den 8. september 2011 kl. 15.00 i Borgmesterens kontor

Mødet slut kl. 18.15

MØDEDELTAGERE

Ole Find Jensen (A)

John Schmidt Andersen (V)

Kim Rockhill (A)

Morten Skovgaard (C)

Pia Adelsteen (O)

Poul Henrik Hedeboe (F)

Tina Tving Stauning (A)

Indhold

ÅBENT MØDE

Sag nr. 122	Halvårsregnskab 2011
Sag nr. 123	Udarbejdelse af budgetforslag 2012-2015
Sag nr. 124	Meddelelser

Journal nr.:
016730-2011

Sag nr. 122

Halvårsregnskab 2011

Lovgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse §§ 45a og 57.
Budget- og regnskabssystem for kommuner, afsnit 7.7.

Sagsfremstilling:

Der er, fra 2011, indført krav om kommunale halvårsregnskaber. Halvårsregnskabet skal indeholde en regnskabsopgørelse, der i kortfattet form viser kommunens udgifter og indtægter og giver en overordnet præsentation af halvårsregnskabet opgjort pr. 30. juni og det forventede årsresultat sammenholdt med det budgetterede, samt en regnskabsoversigt, der skal vise det forventede årsregnskab på bevillingsniveau. For begge oversigters vedkommende skal der tilknyttes en kort analyse og vurdering af det forventede årsresultat samt en forklaring af årsagerne til afvigelser fra det budgetterede årsresultat.

I det udarbejdede halvårsregnskab er der, i begge opgørelser, medtaget det oprindeligt vedtagne budget, tillægsbevillinger afgivet i 1. halvår, halvårsregnskab pr. 30. juni og forventet årsregnskab.

Halvårsregnskabet udviser tillægsbevillinger på 84,9 mio. kr. i første halvår, fordelt med -0,4 mio. kr. vedr. drift og 85,3 mio. kr. vedr. anlæg, som altovervejende vedrører overførte anlæg fra 2010. Tillægsbevillingerne er kommenteret i halvårsregnskabets redegørelse.

I halvårsregnskabet er det forventede regnskab opgjort som det oprindeligt vedtagne budget, tillagt allerede meddelte tillægsbevillinger samt indholdet af budgetopfølgninger for hhv. drift og anlæg, som er udarbejdet efter halvårsregnskabets skæringsdato. Disse medfører tillægsbevillinger på -13,6 mio. kr. vedr. drift og -30,7 mio. kr. vedr. anlæg, og er ligeledes kommenteret i halvårsregnskabets redegørelse.

Med disse forudsætninger fremkommer der et forventet årsregnskab med et overskud af ordinær drift på 16,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 2,8 mio. kr., og et samlet underskud (inkl. anlægs- og forsyningsvirksomhed) på 96,8 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret underskud på 56,2 mio. kr. Der er således tale om en forbedring af ordinær drift på 14,0 mio. kr. og en forværring af det samlede resultat på 40,6 mio. kr.

Forværringen af det samlede resultat skal dog ses i lyset af, at den forøgede anlægsvirksomhed skyldes mindreforbrug i 2010, og medfører øget låneadgang på 40,9 mio. kr., som ikke er medtaget i halvårsregnskabet. Samlet er det derfor vurderingen, at udviklingen i første halvår 2011 har været positiv.

Bevilling: Ingen.

Økonomiske og pers-
nalemæssige bemærk-
ninger:

Økonomi- og Udviklingsafdelingen har ingen bemærkninger.

Indstilling:

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

1. Halvårsregnskabet godkendes.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Anbefales.

Bilag:

[Halvårsregnskab 2011](#)

Journal nr.:
033763-2010

Sag nr. 123

Udarbejdelse af budgetforslag 2012-2015

Lovgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse § 37 – 40.

Sagsfremstilling:

Budgetlægningen for 2012-2015 blev startet ved seminar for Byrådet den 23. maj 2011, hvor administrationen bl.a. redegjorde for aktuelle forventninger til budgetgrundlaget for 2012.

Efterfølgende har fagudvalgene på møder i perioden juni - august drøftet og vurderet eventuelle omprioriteringer indenfor udvalgets budgetramme samt fremkommet med budgetforbedringer på minimum 25 mio. kr.

Vedlagte budgetforslag er forelagt på Byrådsseminar den 25. august, dog opdateret med seneste udmeldinger som vedrører særtilskud, lånemulighed samt Byrådsbeslutning fra 31. august 2011 sag 117 "PCB, Falkenborgskolen". Budgetforslaget indeholder følgende forudsætninger:

- KL's seneste skøn over pris- og lønudvikling
- Budgetoplægget er korrigeret med hensyn til befolkningsudviklingen og ny lovgivning
- Nye beregninger af skat, tilskud og udligning efter økonomaftalen mellem regeringen og KL er blevet indarbejdet. Budgetgrundlaget er i 2012 baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og der er således ikke væsentlig usikkerhed forbundet med indtægtssiden. På nuværende tidspunkt tyder alt på, at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er mest fordelagtigt, hvilket hovedsageligt skyldes, at indbyggertallet i statsgarantien er højere end i kommunens egen befolkningsprognose
- Uændret skatteudskrivning
- Endeligt særtilskud i 2012 på 12 mio. kr. i modsætning til de oprindeligt budgetlagte 8 mio. kr.
- Budgetoplægget er korrigeret i forhold til lånedispensation for 2012 for 20,473 mio. kr. til kvalitetsfondsprojekter fra lånepuljen på grundlag af kommunens samlede forventede anlægsudgifter på 36,3 mio. kr.

Hovedtallene i budgetgrundlaget for 2012 er herefter følgende:

Mio. kr.	2012
Skattefinansierede indtægter	-2.620,7
Skattefinansierede driftsudgifter	2.553,5
Renter	29,5
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-37,7
Skattefinansierede anlæg	90,5
Kvalitetsfondsmidler	-15,8
Jordforsyning	10,3
Resultat af det skattefinansierede område	47,2
Resultat af forsyningsvirksomheder	-0,7
Resultat i alt	46,5
Optagne lån	-37,6
Afdrag på lån	47,9
Øvrige finansforskydninger	6,1
Ændring af likvide aktiver	62,9

Som det fremgår af tabellen forventes et overskud på ordinær drift på 37,7 mio. kr. i 2012 samt træk på kassebeholdningen på 62,9 mio. kr. I budgetgrundlaget er fagudvalgenes forslag til budgetforbedringer samt omprioriteringer ikke indarbejdet. Supplerende materiale vil blive omdelt på mødet.

Budgetgrundlaget er vedlagt en revideret investeringsoversigt, hvor Byrådets beslutning fra den 31. august 2011 om at afsætte rådighedsbeløb på Falkenborgskolen på 25 mio. kr. i 2012 og 17,726 mio. kr. i 2013 og tilsvarende reducere den ikke udmøntede ramme på konto 6 er indarbejdet.

Bevilling:

Budgettet indeholder samtlige bevillinger for budgetåret 2012.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser, idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2012.

Indstilling:

Budget- og Analysechefen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. drøfter forslag til budgetforbedringer og på baggrund heraf
2. udarbejder og oversender budgetforslag til Byrådet og samtidig udsender budgetforslaget til høring.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: Budgetforslaget med aftalte tilrettelser oversendes til 1. behandling i Byrådet og udsendes samtidig i høring.

Bilag: 110908 investeringsoversigt ou 1. behandling
110908 Resultatopgørelse ou 1. behandling

Journal nr.:
001088-2011

Sag nr. 124

Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og perso-
nalemæssige bemærk-
ninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Intet.