

Økonomiudvalget

Referat fra møde

Torsdag den 5. september 2013 kl. 15.00 i Borgmesterens kontor

Mødet slut kl. 15.45

MØDEDELTAGERE

Ole Find Jensen (A)

Hanne Kyvsgaard (C)

John Schmidt Andersen (V)

Kim Rockhill (A)

Pia Adelsteen (O)

Poul Henrik Hedeboe (F)

Tina Tving Stauning (A)

Indhold

ÅBENT MØDE

Sag nr. 134	Halvårsregnskab 2013
Sag nr. 135	Udarbejdelse af budgetforslag 2014-2017
Sag nr. 136	Meddelelser

Journal nr.:
010616-2013

Sag nr. 134

Halvårsregnskab 2013

- Lovgrundlag:** Lov og kommunernes styrelse §§ 45 og 57.
Budget- og regnskabssystemet for kommuner, afsnit 7.7.
- Sagsfremstilling:** Halvårsregnskabet er et krav til kommunerne indført med økonomiaftalen for 2011.
- Halvårsregnskabet skal indeholde en regnskabsopgørelse, der i kortfattet form viser kommunens udgifter og indtægter og som giver en overordnet præsentation af halvårsregnskabet pr. 30. juni. Endvidere skal regnskabsopgørelsen forventede årsresultat sammenholdes med det korrigerede budget for 2013.
- Halvårsregnskabet skal ydermere indeholde en regnskabsoversigt på bevilningsniveau. For begge oversigters vedkommende skal der tilknyttes en kort analyse og vurdering af det forventede årsresultat, samt en forklaring af årsagerne til afvigelserne.
- Halvårsregnskabet udviser tillægsbevillinger på 60,0 mio. kr. i første halvår, fordelt med 25,3 mio. kr. på anlæg og 34,7 mio. kr. på finansielle poster - fortrinsvis lån.
- I halvårsregnskabet er det forventede regnskab opgjort som det oprindelige vedtagne budget, tillagt allerede meddelte tillægsbevillinger samt indholdet af budgetopfølgningen pr. 30/6. Budgetopfølgningen medfører tillægsbevillinger for 26,9 mio. kr. i mindreudgift, fordelt med 18,6 mio. kr. på ordinær drift og 8,3 mio. kr. på anlæg. Budgetopfølgningen vil foreligge på Økonomiudvalget den 18/9 og Byrådet den 25/9.
- Det forventede regnskab for 2013 udviser et kassetræk på 39,3 mio. kr. Heri er indregnet en forventning om at overførsler fra 2013 til 2014 på drift og anlæg samlet vil udgøre 40 mio. kr. Kassebeholdningen forventes ultimo 2013 at udgøre 233,2 mio. kr.
- Udviklingen i likviditeten fremgår af nedenstående tabel

Tal i mio kr. (- = penge i kassen)	
Kassebeholdning primo 2013	-272,5
Oprindeligt vedtaget budget 2013	46,3
Tillægsbevillinger 1. halvår 2013	60,0
Budgetopfølgning 30/6, ordinær drift	-18,6
Budgetopfølgning 30/6, anlæg	-8,3
Resultat af forventet halvårsregnskab	79,3
Overførsler drift	-20
Overførsler anlæg	-20
Forventet kassebeholdning ultimo 2013	-233,2

Bevilling:

Ingen.

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Økonomiafdelingen har ingen bemærkninger til sagen.

Indstilling:

Økonomichefen indstiller, at Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler, at:

1. Halvårsregnskabet godkendes.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Anbefales.

Bilag:

[halvårsregnskab 2013](#)

Journal nr.:
026408-2012

Sag nr. 135

Udarbejdelse af budgetforslag 2014-2017

Lovgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse § 37 - 40.

Sagsfremstilling:

Med Byrådets fortsatte fokus på budgetoverholdelse blev det i forbindelse med vedtagelse af budget 2013 aftalt, at fagudvalgene årligt skal komme med forslag til budgetforbedringer, svarende til 1% af driftsudgifterne. Det bidrager til fokus på budgetoverholdelse men også muligheden for at iværksætte nye initiativer. På Byrådsseminar i juni måned blev man enig om, at der samlet ikke vil ske budgetreduktioner på serviceområderne i 2014. Der kan blive tale om omprioriteringer, hvis der inden for områdernes budgetter er mulighed for dette.

Vedlagte administrative budgetforslag er forelagt på Byrådsseminar den 22. august. Budgetforslaget indeholder følgende forudsætninger:

- KL's seneste skøn over pris- og lønudvikling.
- Budgetoplægget er korrigeret med hensyn til befolkningsudviklingen og ny lovgivning.
- Beregninger af skat, tilskud og udligning som blandt andet afspejler den indgåede økonomiaftale mellem regeringen og KL. Budgetgrundlaget er i 2014 baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og der er således ikke væsentlig usikkerhed forbundet med indtægtsiden.
- Med henblik på fortsat at sikre kommunens økonomiske soliditet er anlægsrammen i 2014 nedjusteret til 132 mio. kr. og 90 mio. kr. i de efterfølgende år.
- Med budgetvedtagelsen fra 2013 blev udskrivningsprocenten nedsat med 0,5 procent og dækningsafgiften på erhvervsejendomme besluttet nedtrappet fra 2014.
- I budgetoplægget er ikke indarbejdet særtilskud, da der ikke er modtaget svar på ansøgning fra ministeriet.

Hovedtallene i budgetgrundlaget for 2013 er herefter følgende:

Mio. kr., (-) = indtægt / (+) = udgift	2014
Skatter, tilskud og udligning	-2.688,4
Drift	2.612,4
Renter	24,7
Ordinær driftsvirksomhed	-51,3
Anlægsudgifter	132,9
Anlægsindtægter	-21,0
Skattefinansierede område	60,6
Forsyningsvirksomheder	0,7
Resultat i alt	61,3
Optagne lån	-31,0
Afdrag på lån	50,3
Øvrige finansforskydninger	10,4
Ændring af likvide aktiver	90,9

Som det fremgår af tabellen forventes et overskud på ordinær drift på 51,3 mio. kr. i 2014 samt træk på kassebeholdningen på 90,9 mio. kr. I budgetgrundlaget er fagudvalgenes forslag til omprioriteringer ikke indarbejdet.

Budgetgrundlaget er vedlagt en investeringsoversigt. Med anlægsniveau i 2014 på 132 mio. kr. og 90 mio. kr. i de efterfølgende år skal investeringsniveauet i hele perioden reduceres med 116 mio.kr. Den forudsatte reduktion er indlagt som en ramme. Yderligere er der ønsker til investeringer på i alt 149 mio. kr. på baggrund af fagudvalgenes drøftelser, som ligeledes ikke er en del af vedlagte investeringsoversigt.

Den videre proces

Med økonomiaftalen for 2014 har regeringen åbnet op for, at nogle kommuner kan få lov at hæve skatten inden for en ramme på 250 mio. kr. under forudsætning af, at andre kommuner sænker skatten tilsvarende. For kommuner, der sænker skatten, gives tilskud på 75 % af provenutabet i 2014. Ansøgningsfristen er 4. september 2013. Frederikssund Kommune ansøger om skatenedsættelse for så vidt angår dækningsafgiften.

Budgetoplægget udsendes i høring i perioden 9. - 25. september kl. 12.00.

Indkomne høringssvar udsendes løbende til Byrådets medlemmer.

De politiske grupper kan fremsende ændringsforslag til budgetforslaget. Fristen herfor er den 27. september kl. 18.00.

Budgettet godkendes endeligt ved Byrådets andenbehandling den 9. oktober 2013.

Bevilling:	Budgettet indeholder samtlige bevillinger for budgetåret 2014.
Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:	Forslaget har vidtgående konsekvenser, idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2014.
Indstilling:	Økonomichefen indstiller, at Økonomiudvalget: <ol style="list-style-type: none">1. Drøfter forslag til omprioriteringer på serviceområderne samt forslag til anlægsinvesteringer og på baggrund heraf,2. udarbejder og oversender budgetforslag til Byrådet og samtidig udsender budgetforslaget til høring.
Tidligere beslutninger:	
Beslutninger:	Budgetforslag fremsendes til Byrådet, og udsendes samtidig i høring med frist for fremsendelse af høringssvar den 25. september 2013 kl. 12.00. Det indstilles, at frist for fremsættelse af ændringsforslag fastsættes til 27. september 2013 kl. 18.00.
Bilag:	<u>investeringsoversigt 2014 2017 22aug</u> <u>Resultatopgørelse 2014-2017 22aug</u>

Journal nr.:
000394-2013

Sag nr. 136

Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Intet.