

Økonomiudvalget

Referat fra møde

Torsdag den 4. september 2014 kl. 16.00 i F 6

Mødet slut kl. 18.30

MØDEDELTAGERE

John Schmidt Andersen (V)

Hans Andersen (V)

Kasper Andersen (O)

Kim Rockhill (A)

Ole Søbæk (C)

Poul Henrik Hedeboe (F)

Tina Tving Stauning (A)

Indhold

ÅBENT MØDE

Sag nr. 137 Godkendelse af dagsorden

Sager til orientering

Sag nr. 138 Meddelelser

Sager til behandling

Sag nr. 139 Halvårsregnskab 2014

Sag nr. 140 Udarbejdelse af budgetforslag 2015-2018

Journal nr.:
001622-2014

Sag nr. 137

Godkendelse af dagsorden

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Beslutning i Økonomiudvalget, Torsdag den 04. september 2014

Godkendt.

Journal nr.:
001625-2014

Sag nr. 138

Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Beslutning i Økonomiudvalget, Torsdag den 04. september 2014

Intet.

Journal nr.:
012637-2014

Sag nr. 139

Halvårsregnskab 2014

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 for 2011. Regnskabet har til formål at give en prognostisering for årsregnskabet 2014.

Det forventede årsregnskab for 2014 udviser et kassetræk på 23,9 mio. kr, hvorefter kassebeholdningen ved udgangen af året forventes at udgøre 239,4 mio. kr.

Tal i mio. kr., (-) opsparing	
Kassebeholdningen primo 2014	-263,3
Oprindeligt vedtaget budget 2014	83,3
Tillægsbevillinger 1. halvår 2014	31,5
Budgetopfølgning pr. 30/6	-35,9
Forventet mindreforbrug drift	-35,0
Forventet overførsel anlæg	-20,0
Forventet kassebeholdning ultimo 2014	-239,4

Der er i 1.halvår af 2014 afgivet tillægsbevillinger på 31,5 mio. kr., fordelt med 28,8 mio. kr. på anlæg og netto 2,7 mio. kr. på drift, renter, skatter og finansielle poster.

Budgetopfølgningen pr. 30/6 medfører mindreudgifter på 35,9 mio. kr, fordelt med 20,1 mio. kr. på anlæg og netto 15,8 mio. kr. på drift, renter, skatter og finansielle poster. Budgetopfølgningen vil blive forelagt på Økonomiudvalgets møde den 20/9 og på Byrådets møde den 27/9.

Mindreforbrug fra år 2014 forventes på 35 mio. kr. for drift og 20 mio. kr. for anlæg. Heraf forventes 40 mio. kr. overført til 2015 og er således blot likviditetsmæssig forskydning mellem årene.

Ovenstående giver en forbedring af kassebeholdningen på 59,4 mio. kr., hvilket bevirker, at det oprindelige budgetterede kassetræk er reduceret fra 83,3

mio. kr. til 23,9 mio. kr.

Sammenfatning af det forventede regnskab for 2014 i resultatopgørelse:

Tal i mio. kr., (-)opsparing / (+)forbrug	Opr. Budget	Forv. Regnskab	Afvigelse
Skatter, tilskud og udligning	-2.696	-2.695	1
Driftsudgifter	2.608	2.564	-44
Strukturel driftsbalance	-88	-131	-43
Renteudgifter, netto	25	15	-10
Optagne lån	-31	-27	4
Afdrag på lån, deponering	50	50	0
Øvrige finansforskydninger	9	11	2
Råderum til anlægsarbejder	-35	-82	-47
Anlægsarbejder, skattefinansieret	116	105	-11
Anlægsarbejder, brugerfinansieret	1	1	0
Resultat	83	24	-59

Forbedring af kassebeholdningen på 59,4 mio. kr. er overvejende forklaret af forventede mindredgifter på driften på 44 mio. kr., mindredgifter vedrørende anlæg på 11 mio. kr. samt netto 4 mio. kr. vedrørende finansiering. De enkelte afvigelser i resultatopgørelsen er uddybet yderligere i halvårsregnskabet, som er vedlagt sagen.

Bevilling: Ingen.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:

Økonomiafdelingen har ingen yderligere bemærkninger til sagen.

Indstilling:

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

1. Halvårsregnskabet godkendes.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Beslutning i Økonomiudvalget, Torsdag den 04. september 2014

Anbefales.

Bilag:

 [halvårsregnskab 2014](#)

Journal nr.:
023819-2013

Sag nr. 140

Udarbejdelse af budgetforslag 2015-2018

Lovgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse § 37 - 40.

Sagsfremstilling:

Budgettet skal førstebehandles i Økonomiudvalget. I det følgende redegøres for det vedlagte budgetforslag "Budget 2015- 2018". Det administrative budgetforslag er forelagt på byrådsseminar den 21. august og indeholder følgende forudsætninger:

- KL's seneste skøn over pris- og lønudviklingen.
- Budgetoplægget er korrigeret med hensyn til befolkningsudviklingen og ny lovgivning.

Med uændret serviceniveau betyder det faldende børnetal reduktion på 0-6 års området på samlet 16,8 mio. kr. i 2018. Modsat betyder uændret serviceniveau og stigende antal ældre en samlet merudgift på 17,3 mio. kr. Frederikssund kommunes andel af afsatte 350 mio. kr. i Økonomaftalen for at sikre gode sammenhængende patientforløb er budgetlagt med 2,7 mio. kr. årligt. Samtidig er kommunens budget øget med 12 mio. kr. årligt vedrørende kommunal medfinansiering af den regionale sundhedsindsats, som den enkelte kommunes borgere modtager. Frederikssund Kommune oplever højere udgifter end landsgennemsnittet. Endelig er kommunens udgifter til beskæftigelsesområdet reduceret væsentligt, svarende til et lavere tilskud på området. Forklaringen er samme tendens, som afspejles nationalt, bl.a. færre ledige samt en konsekvens af reformer vedrørende kontanthjælp, ændrede forudsætninger om kommunernes anvendelse af ressourceforløb og sygedagpengereform implementeret 1. juli 2014.

- Beregninger af skat, tilskud og udligning, som blandt andet afspejler den indgåede økonomiaftale mellem regeringen og KL. Budgetgrundlaget er i 2015 baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og der er således ikke væsentlig usikkerhed forbundet med indtægts-siden.
- Uændret skat med udskrivningsprocent på 25,4, grundskyldspromille på 32,5 samt dækningsafgift på erhvervsejendomme på 5 promille.
- I budgetoplægget er ikke indarbejdet særtilskud, da der ikke er modtaget svar på ansøgning fra ministeriet.

-
- Oplægget til opstart af udviklingen af Vinge centrum, behandlet på Byrådets møde 30. april 2014 med forudsætning om samlet økonomisk balance for den kommunale økonomi er indarbejdet. Balance over perioden, men store likviditetsmæssige forskydninger mellem årene.
 - Med henblik på fortsat at sikre kommunens økonomiske soliditet er anlægsudgifterne fastsat til 120 mio. kr. årligt, svarende til målet i kommunens økonomiske politik. I perioden 2015-2018 er der politisk prioriteret anlæg for i alt 521 mio. kr., heraf 362 mio. kr. fra budgetaftale 2014 samt yderligere 159 mio. kr. fra fagudvalgenes budgetproces 2015. Der er således investeringer for 41 mio. kr., som er forudsat at skulle udgå af oversigten.

I forhold til oplægget fra budgetseminaret 21. august er investeringsudgifter på i alt 47,7 mio. kr. fjernet fra investeringsoversigten i perioden 2015-2018 vedrørende rehabilitering. Oplæg, som blev gennemgået på seminaret med ibrugtagning af enhed fra 1. januar 2015 er samtidig indarbejdet. Udgiften til deponering på 14 mio. kr. i 2015 er budgetlagt. Endvidere er driftsudgifterne samlet set øget med 3,87 mio. kr. i perioden 2015-2018, fordelt med øgede udgifter i 2015 og 2016 på henholdsvis 2,87 mio. kr. og 4,0 mio. kr. og besparelse i 2017 på -1,4 mio. kr. og -1,6 mio. kr. i 2018.

Endelig er investeringsoversigten opdateret for Ådalens skole som følge af forsinkelse af projektet. Yderligere 7 mio. kr. er omplaceret fra 2014 til 2015.

Overordnet set er der ikke balance i det fremlagte budgetforslag. Frederikssund Kommunes økonomiske udgangspunkt er godt med en god kassebeholdning, men der mangler balance på driften, bl.a. som følge af skattenedsættelse og flere ældre i de kommende år. I vedlagte budgetgrundlag er fagudvalgenes forslag til besparelser indarbejdet, svarende til reduktioner på -23,9 mio. kr. i 2015 som øges til -53,4 mio. kr. i 2018.

For at nå balance i økonomien er der behov for besparelser i størrelsesordenen 120 mio. kr. årligt. Der mangler således reduktioner i størrelsesordenen 70 mio. kr. årligt i budgetoverslagsårene.

Fagudvalgenes forslag til driftsudvidelser er ikke indarbejdet i vedlagte budgetgrundlag.

Den videre proces

Budgetoplægget udsendes i høring i perioden 8.-24. september kl. 12.00. Indkomne høringssvar udsendes løbende til Byrådets medlemmer.

Første udkast til budget fremlægges på borgermøde 16. september kl. 19.00 på Falkenborgskolen.

De politiske grupper kan fremsende ændringsforslag til budgetforslaget. Fristen herfor er den 26. september kl. 18.00.

Budgettet godkendes endeligt ved Byrådets andenbehandling den 8. oktober 2014.

Bevilling: Budgettet indeholder samtlige bevillinger for budgetåret 2015.

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Forslaget har vidtgående konsekvenser, idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2015.

Indstilling: Økonomichefen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. Drøfter forslag på serviceområderne samt forslag til anlægsinvesteringer og på baggrund heraf,
2. Udarbejder og oversender budgetforslag til Byrådet og samtidig udsender budgetforslaget til høring.
3. Overfor Byrådet indstiller, at frist for fremsættelse af ændringsforslag fastsættes til 26. september kl. 18.00.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:


Beslutning i Økonomiudvalget, Torsdag den 04. september 2014

Budgetforslag fremsendes til Byrådets 1. behandling onsdag den 10. september 2014. Budgetforslag sendes i høring fra mandag den 8. september 2014 kl. 10.00.

Det indstilles, at frist for fremsendelse af ændringsforslag fastsættes til den 26. september 2014 kl. 18.00.

Kim Rockhill (A) var ikke til stede.

Bilag:  [140904 Resultatopgørelse 2015-2018 - Økonomiudvalgets 1. behandling](#)

 [140904 Investeringsoversigt 2015-2018 - Økonomiudvalgets 1. behandling](#)