

REFERAT Økonomiudvalget 2014-2017 d. 13-09-2017

Mødedato Onsdag d. 13. september 2017 kl. 17:00

Mødested Møderum M1.15

Mødedeltagere Niels Lindhardt Johansen (Afbud), Lars Wilms, Erhard Filtenborg, Peter Rosgaard Hemmingsen, Bendt Tranekjær Rasmussen, Keld Stenlien Hansen, Rikke Mortensen (Afbud), Peter Hansen (Afbud), Ib Sørensen, Karsten Søndergaard

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Halvårsregnskab 2017 - beslutning.....	4
Forslag til budget 2018-21 (1. behandling) - beslutning.....	6

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning i Økonomiudvalget 2014-2017 den 13-09-2017

Godkendt.

Rikke Mortensen (B), Niels Lindhardt Johansen (C) og Peter Hansen (F) var fraværende.

Punkt 2: Halvårsregnskab 2017 - beslutning

17/11737

Beslutningstema

Der skal på baggrund af Lov om kommunernes styrelse træffes afgørelse om, at halvårsregnskab for 2017 kan godkendes.

Kompetence til afgørelse

Økonomiudvalget – Byrådet.

Indstilling

Administrationen indstiller at halvårsregnskabet godkendes.

Sagsfremstilling

Byrådet skal ifølge bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 952 af 5. juli 2017 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. godkende halvårsregnskabet. Godkendelse skal finde sted på Byrådets 1. møde i september og inden 1. behandling af budgettet for det kommende år.

Formålet med halvårsregnskabet er at understøtte kommunens opfølgning på udgiftsudviklingen og give en prognose for regnskabsresultatet. Samtidig skal det styrke grundlaget for kommunens budgetlægning. Egedal Kommunes halvårsregnskab tager udgangspunkt i budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017.

Økonomiaftalen for 2018 indgået mellem staten og KL fastsætter, at kommunerne efter 2017 ikke længere skal udarbejde halvårsregnskab, hvilket betyder at dette er det sidste halvårsregnskab kommunen aflægger.

Byrådets økonomiske politik opstiller mål for driftsbalancen, service- og anlægsrammen samt kassebeholdningen.

- Målsætningen vedr. driftsbalancen er et overskud på 175 mio. kr. ved årsafslutningen. Dette mål blev fraveget ved indgåelse af årets budgetaftale. Driftsbalancen udgjorde i det oprindelige budget 109 mio. kr. Ved halvårsregnskabet er forventningerne til overskuddet på driftsbalancen på 101 mio. kr., som skal dække anlægsudgifter, afdrag på lån og indbetalingsrækken til SOLT. Dermed er der en ubalance på knap 75 mio. kr. for at kunne finansiere budgetårets kendte udgifter. Denne ubalance finansieres gennem et kassetræk og forventede anlægsindtægter.
- Servicrammen var i oprindeligt budget på 1.797 mio. kr. På baggrund af budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017 forventes kommunens serviceudgifter at blive 1.828 mio. kr. ved årets udgang. KL har i august udmeldt et nyt vejledende sigtepunkt på 1.794 mio. kr. Det betyder, at servicrammen forventes overskredet med 34 mio. kr., hvilket kan udløse økonomiske sanktioner, hvis der samlet for kommunerne sker en overskridelse af rammen.

Regnskabsresultatet fælles for kommunerne lå i 2016 godt 2,8 milliarder kroner under budgettet for 2016 og regnskabssanktionen blev dermed ikke taget i anvendelse.

- Anlægsrammen var i oprindeligt budget 100 mio. kr. Dertil kommer overførsel af anlægsbudget fra 2016 til 2017 og revisionen af anlægsbudgettet for 2017. I budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017 er forventede anlægsudgifter 112 mio. kr. og ligger derved 12 mio. kr. over anlægsrammen.
- Kassebeholdningen skal ultimo året ligge mellem 100 og 125 mio. kr. For at sikre den økonomiske langsigtede holdbarhed skal den gennemsnitlige kassebeholdning, målt over de seneste 365 dage, udgøre minimum 180 mio. kr. Begge mål forventes overholdt.

Halvårsregnskabet og budgetopfølgningen viser, at kommunen er udfordret ift.:

- At overholde servicrammen
- At der mangler knap 75 mio. kr. på driftsbalancen for at kunne finansiere budgetårets kendte udgifter.

Serviceudgifterne ligger med 34 mio. kr. væsentligt over det vejledende sigtepunkt fra KL. Der er derfor behov for opmærksomhed på at holde serviceudgifterne nede frem mod regnskabsafslutningen.

Forventningerne til årets resultater er nærmere uddybet i halvårsregnskabet, der er vedhæftet som bilag. Det godkendte halvårsregnskab offentliggøres på kommunes hjemmeside.

Konsekvenser for budgettet

Selve halvårsregnskabet har ingen konsekvenser for budgettet.

Beslutning i Økonomiudvalget 2014-2017 den 13-09-2017

Anbefalet.

Bilag

bilag 1:Halvårsregnskab 2017

Punkt 3: Forslag til budget 2018-21 (1. behandling) - beslutning

17/12422

Beslutningstema

Ifølge bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen § 2, stk. 2 skal Byrådet senest den 15. oktober vedtage et budget for næste budgetår med budgetoverslag for de efterfølgende år.

Kompetence til afgørelse

Økonomiudvalget – Byrådet

Indstilling

Administrationen indstiller, at det administrative budgetforslag for 2018-21 oversendes til Byrådets 1. beslutning.

Sagsfremstilling

Det endelige budgetforslag, som bliver 2. behandlet i Byrådet den 11. oktober, vil bestå af 1. behandlingsforslaget korrigeret for de ændringsforslag fra partierne, som vedtages ved 2. behandlingen.

Det endelige administrative budgetforslag består af budgetmappen (tilgængelig via kommunens hjemmeside) som fremsendt d. 25. august og gennemgået d. 1. september for Byrådet på budgetseminaret. Der er ikke indregnet omprioriteringsforslag i det endelige administrative budgetforslag.

Hovedtallene i det administrative budgetforslag er angivet nedenfor.

Tabel 1. Økonomiske nøgletal i budgetforslag 2018-21

Hele mio. kr.	Byrådets mål	Budgetforslag 2018	Budgetforslag 2019	Budgetforslag 2020	Budgetforslag 2021
Driftsbalance *	-175	-121	-153	-169	-184
Service ramme	Overholdes (1.828)	1.840	1.829	1.839	1.854
Anlægsramme	60-100	108	105	59	14
Kassebeholdning ultimo *	-100 / -125	-123	-144	-203	-289

Note: De med * markerede tal er målsætninger fra Kommunens økonomiske politik., mens de øvrige er udmeldt fra KL. Anlægsrammen er en del af den fase-opdelte budgetlægning og derfor er denne ramme endnu ikke udmeldt.

Driftsbalance: Minus betyder overskud og plus betyder underskud.

Kassebeholdning: Minus betyder positiv kassebeholdning og plus betyder negativ kassebeholdning.

Driftsbalancen (også kaldet ”resultat af ordinær drift”, se bilag 1) skal ifølge den økonomiske politik have et overskud på 175 mio. kr.

I det endelige administrative budgetforslag er overskuddet på driftsbalancen 121 mio. kr. i 2018, 153 mio. kr. i 2019, 169 mio. kr. i 2020 og 184 mio. kr. i 2021.

Ifølge aftalen om kommunernes økonomi for 2018 mellem regeringen og KL skal den økonomiske ramme for udgifter til service, som er meldt ud fra staten, overholdes af kommunerne under ét.

Egedal Kommunes andel af rammen udgør 1.828 mio. kr. I budgetforslaget udgør serviceudgifterne 1.840 mio. kr. Rammen overskrides dermed med 12 mio. kr.

Kommunernes samlede anlægsudgifter må højst udgøre 17 mia. kr. i 2018. Der er ikke udmøntet en specifik ramme for hver enkelt kommune. Bruttoanlægsudgifterne i administrationens budgetforslag udgør i 2018 i alt 108 mio. kr. Dette falder i løbet af overslagsårene og udgør 14 mio. kr. i 2021.

Den samlede overholdelse af anlægsrammen for landets kommuner vil sammen med kommunernes forventede driftsudgifter blive drøftet ved et borgmestermøde i KL den 21. september som en del af den såkaldte faseopdelte budgetlægning.

Det er en målsætning i den økonomiske politik, at kassebeholdningen ultimo året skal ligge mellem 100 og 125 mio. kr. Ultimo 2018 forventes kassebeholdningen at udgøre 123 mio. kr. Den stiger til 144 mio. kr. i 2019, 203 mio. kr. i 2020 og 289 mio. kr. i 2021.

På baggrund af ovenstående økonomiske nøgletal udgør den økonomiske ubalance i 2018 i alt 53 mio. kr.

På budgetseminaret d. 1. september præsenterede administrationen de nyeste reviderede tal for kommunens samlede økonomi. De nyeste reviderede tal indeholdt berigtigelser, Byrådets beslutninger på mødet d. 30. august 2017 samt tekniske korrektioner, der øgede den økonomiske ubalance fra 53 til 64 mio. kr.

Den økonomiske bevægelse er primært forårsaget af udgifter i forbindelse med byudvikling af Dyvelåsen. Konsekvensen af en ubalance i økonomien er, at samtlige politiske udvidelser kassefinansieres, såfremt der ikke frem mod 2. behandlingen findes modgående omprioriteringer.

Sidste frist for partiernes fremsendelse af ændringsforslag er d. 5. oktober kl. 12, jf. budgettidsplanen som vedtaget af Byrådet d. 21. december 2016.

Borgerinddragelse

Budgetforslaget har været i høring i perioden 30. juni til 31 august 2017.

Der er modtaget 45 høringssvar, som er tilgængelige på kommunens hjemmeside. Der har været afholdt borgermøde om budgetforslaget den 29. august 2017.

Beslutning i Økonomiudvalget 2014-2017 den 13-09-2017

Anbefalet.

Bilag

Bilag 1 Hovedoversigt 2017-21