

REFERAT 09-13 Økonomiudvalget d. 24-08-2011

Mødedato Onsdag d. 24. august 2011 kl. 14:00

Mødested lokale 1.D, Kanalstræde 2

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden - Økonomiudvalget den 24. august 2011	3
Halvårsregnskab 2011.....	4
Revidering af pejlemærker for sund økonomi i Holbæk.....	6
1. behandling af budget 2012-2015.....	7
Lukket: Salg af ejendom.....	9

Punkt 129: Godkendelse af dagsorden - Økonomiudvalget den 24. august 2011

10/70393

Sagsprocedure

Økonomiudvalget

Hovedindstilling

Direktør Hans Søie indstiller, at:

1. dagsordenen bliver godkendt.

Migreret

Punkt 130: Halvårsregnskab 2011

11/39775

Sagsprocedure

Økonomiudvalg - byråd

Hovedindstilling

Kommunaldirektør Hans Søie indstiller, at:

1. halvårsregnskabet for 2011 godkendes
2. kvartalsoversigt for 2. kvartal vedr. det specialiserede socialområde tages til efterretning.

Formål

I forbindelse med den kommunale økonomiaftale for 2011 blev det aftalt mellem regeringen og KL, at der skal ske en styrket lokal økonomifølgning i kommunerne, hvilket halvårsregnskabet er udtryk for. Derudover skal halvårsregnskabet understøtte en stærkere dialog mellem kommunerne med henblik på overholdelse af budgetterne, ligesom de vil indgå i drøftelserne mellem regeringen og KL.

Sagsbeskrivelse af hovedindstilling

Holbæk Kommune er pålagt at udarbejde halvårsregnskab. Som ovenfor nævnt skal regnskabet udarbejdes med den intention, at økonomistyringen i kommunerne skal styrkes.

Holbæk Kommune har imidlertid allerede implementeret en løbende model for økonomistyring, som udarbejdes efter andre principper, i forhold til principperne i halvårsregnskabet. Det drejer sig primært om, at Holbæk Kommunes model tager udgangspunkt i det korrigerede budget, mens halvårsregnskabet tager udgangspunkt i det vedtagne budget, oktober 2010.

Det betyder, at halvårsregnskabet er vanskeligt at sammenligne med de løbende økonomi- og aktivitetsopfølgninger. De eneste beløb, som kan genkendes, er det faktiske forbrug og forventningen til det samlede års forbrug.

Halvårsregnskabet, som fremlægges her består af to opgørelser -

- Regnskabsopgørelsen, der viser det overordnede regnskabsresultat
- Regnskabsoversigten, der viser udviklingen på bevillingsniveau, dvs. politikområder.

Halvårsregnskabet aflægges i forhold til det oprindelige budget, vedtaget 13.10.10. Det betyder, at de ændringer til budgettet, der blev vedtaget i december, behandles som tillægsbevillinger. Selvom det forventede forbrug for hele 2011 er baseret på budgetrevision II, vil konklusionerne være forskellige, idet budgetrevision sammenligner årsforbruget med det korrigerede budget ultimo juni, mens halvårsregnskabet sammenligner forbruget med det oprindelige budget, vedtaget i oktober 2010.

Regnskabsopgørelsen viser et merforbrug af likviditet på 28 mio. kr. i forhold til det oprindeligt vedtagne budget. Det forventede merforbrug stammer fra merforbrug på anlæg (59,1 mio. kr.), som dog reduceres af flere indtægter på finansiering (-31,3 mio. kr.). Resultatet af den primære drift (Sum af skatteindtægter, driftsudgifter og renter) viser et forventet merforbrug på 0,2 mio. kr.

Når resultatet af den primære drift ikke viser et større overskud, set i lyset af genåbningen af budgettet i december 2010, skyldes det, de tillægsbevillinger der er givet i forbindelse med overførsel fra 2010 til 2011 - og som pt. forventes brugt.

Samme argumentation gør sig for så vidt gældende vedrørende anlæg, hvor der er også overført store beløb - og langt hovedparten af både de overførte og de oprindeligt vedtagne anlægsmidler forventes brugt.

Serviceudgifterne udgjorde 2.831,2 mio. kr. ved vedtagelsen af budget 2011 - de forventes nu at blive 2.830,6 mio. kr. altså 0,6 mio. kr. mindre end ved vedtagelsen, og dermed indenfor servicerammen.

Regnskabsoversigten viser forskydningerne på de enkelte politikområder, ledsaget af forklaring på forskydningerne. Igen skal der gøres opmærksom på, at forklaringerne er i forhold til det oprindelige budget, og ikke som normalt ved økonomi- og aktivitetsopfølgningerne, det korrigerede budget.

Lovgrundlag

Lov om ændring af lov om kommunernes styrelse.

Halvårsregnskabet, forbrug pr. 30.06 indberettes til Danmarks Statistik senest 15. juli.

Halvårsregnskabet, med estimat over det forventede regnskabsresultat for 2011 skal, efter byrådsbehandling, dog ikke efter kommunens 1. behandling af budget 2012-2015, indberettes til Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Det forventede årsregnskab skal indberettes til Indenrigs- og Sundhedsministeriet senest 1. september.

Det endeligt godkendte halvårsregnskab skal offentliggøres, så det er tilgængeligt for borgere, presse og andre interessenter.

Kvartalsoversigten vedr. det specialiserede socialområde indberettes til Indenrigs- og Sundhedsministeriet senest 1. september.

Migreret

Bilag

Halvårsregnskab

Kvartalsoversigt 2. kv. til ISM for det specialiserede socialområde

Punkt 131: Revidering af pejlemærker for sund økonomi i Holbæk

11/378

Sagsprocedure

Økonomiudvalg - byråd.

Hovedindstilling

Kommunaldirektør Hans Søie indstiller, at:

1. pejlemærke "Råderum til politisk prioritering. 15 mio. kr. i 2013, 25 mio. kr. i 2014 - derefter fastholdes råderummet på 25 mio. kr." erstattes af pejlemærke "Råderum til politisk prioritering på 25 mio. kr. fra 2015 og fremefter"

Formål

At justere de økonomiske pejlemærker, så de afspejler de målsætninger byrådet opererer med i budget 2012-2015.

Sagsbeskrivelse af hovedindstilling

I forbindelse med budgetseminar 2, den 15. -16. august, drøftedes de økonomiske pejlemærker.

Budgetforslaget som 1. behandles på Økonomiudvalget 24. august overholder ikke pejlemærket vedr. politisk råderum, hvorfor pejlemærket foreslås ændret, så der fortsat er overensstemmelse mellem pejlemærkerne og budgettet.

Pejlemærkerne vil dermed være:

1. En 365 dages likviditet på 125 mio. kr.
 - a. skal være realiseret i 2014 - derefter fastholdes likviditeten på 125 mio. kr.
2. Overskud på den strukturelle balance.
 - a. Dækning af investeringsbehov på 100 mio. kr. årligt eksklusiv belysning.
3. Råderum til politisk prioritering.
 - a. 25 mio. kr. fra 2015 og frem.
4. Aktiv gældspleje, skal ske uden risici.
5. Gældsudviklingen skal være neutral over en 5-årig periode.
 - a. Energioptimering, som følge af energirenovering placeres i pulje, som byrådet råder over til eventuel betaling af yderligere afdrag på optagne lån.

Migreret

Punkt 132: 1. behandling af budget 2012-2015

11/378

Sagsprocedure

Økonomiudvalget - byrådet

Hovedindstilling

Kommunaldirektør Hans Søie indstiller, at:

1. Økonomiudvalget oversender budgetforslag til byrådets 1. behandling.

Formål

Økonomiudvalget udarbejder indstilling vedrørende budget 2012-2015 til byrådets 1. behandling af budgettet

Sagsbeskrivelse af hovedindstilling

Budgetforslaget for 2012-2015 er baseret på følgende forhold:

- Budgetoverslagsår 2012, fra 2011 budget, er fremskrevet til 2012 priser
 - Tilpasninger på baggrund af pris x mængde, herunder udvikling i befolknings sammensætningen.
 - Tilpasninger på baggrund af Lov og Cirkulæreprogram.
 - Det politiske råderum på 15 og 25 mio. kr. i 2013 og 2014 er reduceret til 0 kr. Der er fortsat afsat et politisk råderum på 25 mio. kr. i 2015.
 - Der er indarbejdet effektiviseringsgevinst på 2,5 pct. af serviceudgifterne i 2015, svarende til yderligere 14 mio. kr. i 2015
 - Der er indarbejdet 2,6 mio. kr. yderligere til drift af tandpleje, i 2014 og 2015, som følge af udskydelsen af opførelse af ny tandklinik
 - Anlæg på 178 mio. kr. i 2012, 167 mio. kr. i 2013, 120 mio. kr. i 2014 og 130 mio. kr. i 2015.
 - Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,1. Skatteprovenuet beregnes på grundlag af statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 9.833 mio. kr. Grundskyldspromillen fastsættes til 23,65. Dækningsafgift opkræves fortsat med 0,3 promille.
 - Udskrivningsgrundlaget for kirkeskat fastsættes uændret til 0,96 pct. Kirkeskatteprovenuet beregnes på grundlag af udskrivningsgrundlag på 8.244 mio. kr.
- Med de indarbejdede forhold vil der være underskud på 80 mio. kr. i 2012 og overskud på 43 mio. kr. i 2013, 69 mio. kr. i 2014 og 31 mio. kr. i 2015. Dermed vil den gennemsnitlige likviditet i løbet af 2014 blive 125 mio. kr.
- Forslag til takstoversigt udleveres på mødet.

Lovgrundlag

Ifølge den kommunale styrelseslov skal Økonomiudvalget udarbejde budgetoplæg til byrådet senest 15. september. Økonomiudvalgets budgetoplæg skal undergives to behandlinger i byrådet med mindst 3 ugers mellemrum. Budgettet skal være vedtaget senest 15. oktober.

Høring

Budgetforslaget sendes til høring i perioden 25. august til 16. september
Migreret

Bilag

Status på budget til 1. behandling

1. behandling Anlægsinvesteringer 2012-2015.pdf

Totaloversigt 1 beh.pdf

Bevillingsoversigt 1 beh.pdf

Budgetbemærkninger Økonomiudvalget efter budsem 2.doc

Budgetbemærkninger Udvalget for Børn.doc

Budgetbemærkninger Udvalget for Voksne.doc

Budgetbemærkninger Udvalget for Kultur og Fritid.doc

Budgetbemærkninger Udvalget for Klima- og Miljø.doc

Budgetbemærkninger Udvalget for Erhverv.doc

Punkt 133: Lukket: Salg af ejendom

09/36161