

# **REFERAT Økonomiudvalget 2009-2021 d. 13-09-2011**

**Mødedato**    Tirsdag d. 13. september 2011 kl. 17:00

**Mødested**    Nyvej 22, Højby

## **Indholdsfortegnelse**

|                                                        |   |
|--------------------------------------------------------|---|
| Godkendelse af dagsorden.....                          | 3 |
| Meddelelser fra og spørgsmål til udvalgsformanden..... | 4 |
| Budgetoplæg 2012-2015 for Odsherred Kommune.....       | 5 |

## Punkt 111: Godkendelse af dagsorden

### Sagsfremstilling

|                                      |                            |                       |              |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>111. Godkendelse af dagsorden</b> |                            |                       |              |
| <b>Sag 306-2010-1969</b>             | <b>Dok. 306-2011-70153</b> | <b>Initialer: ROW</b> | <i>Åbent</i> |

### Sagsfremstilling

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <i>Beslutning fra Økonomiudvalget</i> |                       |
| Dato: 13. september 2011              | Sted: Nyvej 22, Højby |
| Fraværende:                           |                       |

Godkendt.

## Punkt 112: Meddelelser fra og spørgsmål til udvalgsformanden

### Sagsfremstilling

| 112. Meddelelser fra og spørgsmål til udvalgsformanden |                     |                |              |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Sag 306-2010-1969                                      | Dok. 306-2011-70157 | Initialer: ROW | <i>Åbent</i> |

Sagsfremstilling

| <i>Beslutning fra Økonomiudvalget</i> |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Dato: 13. september 2011              | Sted: Nyvej 22, Højby |
| Fraværende:                           |                       |

Borgmesteren orienterede om salget af Ellingebjerg.

# Punkt 113: Budgetoplæg 2012-2015 for Odsherred Kommune

## Sagsfremstilling

### 113. Budgetoplæg 2012-2015 for Odsherred Kommune

|                    |                      |                |       |
|--------------------|----------------------|----------------|-------|
| Sag 306-2010-42702 | Dok. 306-2011-210278 | Initialer: CLH | Åbent |
|--------------------|----------------------|----------------|-------|

#### Sagens opståen

Byrådet skal senest den 15. oktober 2011 have vedtaget et budget for 2012 med overslagsårene 2013-2015 for Odsherred Kommune.

I henhold til kommunestyrelsesloven skal forslag til budget og flerårige budgetoverslag udarbejdes af Økonomiudvalget inden en af Indenrigs- og Socialministeren fastsat tidsfrist. Denne frist er fastsat til den 15. september 2011.

Forslaget skal behandles 2 gange i Byrådet med mindst 3 ugers mellemrum, og ved 2. behandling drøftes og besluttet budgetforslaget.

På Byrådets møde den 22. februar 2011 godkendtes budgetprocedure og –tidsplan for budgetlægningen for 2012-2015.

#### Sagsfremstilling

Odsherred Kommunes Byråd har den 27. januar 2009 godkendt en Økonomisk Politik for Odsherred Kommune for 2009-2012, som fastlægger en række pejlemærker for:

- overskuddet for den ordinære drift
- kassebeholdningen
- anlægsrammen
- skatter og takster
- lån og gæld
- økonomiaftale og særtilskud
- økonomistyringen

Derudover har kommunen i efteråret 2008, indgået en særaftale med Velfærdsministeriet om genopbygning af kommunens likvide beholdninger, som efterfølgende er justeret efter aftale med Indenrigs- og Socialministeriet i juni måned 2009.

Endelig har Byrådet den 30. marts 2010 udarbejdet en effektiviseringsstrategi for 2010-2013.

Med vedtagelsen af den Økonomiske Politik, kommunens aftale om genopretningen af de likvide midler og effektiviseringsstrategien, ligger der et solidt fundament for budgetarbejdet for 2012, og den primære opgave er derfor at udarbejde et budgetoplæg, som dels i videst muligt omfang er i overensstemmelse med den Økonomiske Politik, dels bidrager til overholdelsen af aftalen om genopretningen af de likvide midler, og endelig sikrer at effektiviseringsstrategien rent faktisk effektueres.

I den vedtagne budgetprocedure og tidsplanen fremgår det blandt andet, at Byrådet på mødet den 26. april 2011 skal fastlægge størrelsen af budgetrammer for de enkelte fagudvalgsområder, som herefter udgør udvalgenes udstukne rammer i budgetlægningsperioden.

På Byrådets møde den 26. april 2011 godkendtes derfor følgende:

- at der samlet set, for at imødegå efterreguleringen på kr. 50 mio. på skatteindtægter fra 2009, skal realiseres besparelser for kr. 14 mio. Økonomiudvalget ønsker dog forslag for kr. 18-20 mio. således, at der i udvalgene kan prioriteres politisk i forslagene
- at besparelserne fordeles mellem udvalgene således, at alle udvalg skal finde besparelser for 0,8 % af nettodriftsrammen. Dog skal der på Økonomiudvalgets område findes besparelsesforslag for 2 % på den del af udvalgets

budget, som omhandler administration dog excl. arbejdsmarkedsområdet

- at udvalgene, som besluttet i budgetprocessen, på maj-møderne ud over besparelsesforslag også udarbejder et katalog over udvidelsesønsker
- at Direktionen arbejder videre med et effektiviseringskatalog på ca. kr. 30 mio., som skal finansiere de udvidelser, Byrådet ønsker, at iværksætte i 2012-2015. Effektiviseringskataloget udvalgsbehandles på juni-møderne i fagudvalgene

Udvalgene har herefter på udvalgsmøder i maj måned arbejdet med forslag til konkrete besparelser, ligesom der også er udarbejdet forslag til budgetudvidelser og anlægssforslag.

Derudover har Direktionen arbejdet med forslag til effektiviseringer for ca. kr. 30 mio. til opfyldelse af effektiviseringsstrategien, som er blevet drøftet på udvalgsmøderne i juni måned.

Sideløbende er der administrativt arbejdet med det tekniske budgetgrundlag, herunder også de finansielle forudsætninger. Derudover har der været fokus på, at budgetoplægget for 2012-2015 skal være så retvisende som muligt, og det tekniske budgetoplæg er derfor løbende korrigeret for ændringer i "pris gange mængde".

På Byrådets politikmøder 25. august 2011 og 8. september 2011 er den aktuelle budgetsituation m.v. gennemgået, herunder fagudvalgenes arbejde med besparelser, effektiviseringer, udvidelser og anlæg.

Borgmesteren har herefter udarbejdet et budgetoplæg for 2012-2015, som tager udgangspunkt i at løse udfordringen med skatteafregningen for både 2012 og 2013.

Budgetoplægget for 2012 er ligeledes i overensstemmelse med aftalen med Indenrigs- og Socialministeriet om genopretningen af Odsherred Kommunes likvide midler.

Dette budgetoplæg er ajourført med de seneste kendte oplysninger, herunder udmeldingerne fra Indenrigs- og Socialministeriet om særtilskud m.v.

Fra budgetoplægget kan blandt andet fremhæves følgende:

#### Drift

Nettobudget for serviceområderne udgør for 2012 teknisk opgjort .. kr. 1.524 mio.

Nettobudget for overførselsområderne og forsikrede ledige udgør for 2012 kr. 474 mio.

Nettobudget for forsyningsvirksomhederne udgør for 2012.....kr..... 2 mio.

Samlet nettodrift for 2012 udgør..... kr. 2.000 mio.

I alt samlet nettodrift for 2012: kr. 2,0 mia.

#### Anlæg

Anlægsudgifter for serviceområderne udgør for 2012..... kr. 66,8 mio.

Indtægter fra salg af jord og fast ejendom udgør for 2012..... kr. -5,0 mio.

Anlægsudgifter for forsyningsvirksomhederne udgør for 2012.....kr. 0,0 mio.

I alt samlede nettoanlæg for 2012 på..... kr. 61,8 mio.

#### Lån

Låneoptagelse inden for lånebekendtgørelsens rammer suppleret med dels anvendelse af de forskellige lånedispensationer, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmeldte den 24. august 2011 – i alt kr. 40,0 mio. i 2012. Heri indgår låneoptagelse på kr. 10,2 mio. til skatteafregningen fra 2009.

#### Skatter

Personskat – statsgaranteret udskrivningsgrundlag på kr. 4,374222 mia., og uændret skatteprocent på 26,6 %.

Grundskat – udskrivningsgrundlag på kr. 7,155096 mia., og uændret grundskyldspromille på 34.

Grundskat – landbrug m.v. – grundlag på kr. 936,349 mio., og uændret promille på 7,2.

Kirkeskat – statsgaranteret udskrivningsgrundlag på kr. 3,735689 mia., og uændret skatteprocent på 0,98 %.

#### Dækningsafgift – offentlige ejendomme

Statsejendommens grundværdi – 34 promille.

Øvrige offentlige ejendommens grundværdi – 15 promille.

Forskelsværdi – 8,75 promille.

### Tilskud og udligning

Udgangspunktet for tilskuds- og udligningsopgørelsen er et folketal pr. 1. januar 2012 på 32.633 indbyggere.

Den 1. september 2011 udgjorde indbyggertallet 32.894 tilmeldte indbyggere, som skal korrigeres for indbyggere med ”retslig opholdskommune”.

Endvidere er særtilskuddet som vanskeligt stillet kommune, indregnet med kr. 22,996 mio. efter udmelding fra Indenrigs- og Socialministeriet.

### Kvalitetsfondstilskud

Odsherred Kommune modtager i 2012 et kvalitetsfondstilskud på kr. 11,7 mio.

Beløbet skal anvendes til kvalitetsfondsinvesteringer på specifikke udgiftsområder for børn, unge og ældre – under forudsætning af, at kommunen selv finansierer halvdelen af udgiften – eventuelt via lån. Ikke anvendte beløb skal deponeres, og kan overføres til efterfølgende år.

I budgetoplægget indgår kvalitetsfondstilskuddet under afsnittet for tilskud og udligning, som suppleres med ikke anvendte kvalitetsfondsmidler fra tidligere år, som er deponeret under finansforskydninger jfr. Indenrigs- og Socialministeriets konteringsregler.

### Budgetbalance

Budgetoplægget for 2012 balancerer med en kassestyrkelse i 2012 på kr. 12,8 mio., som hensættes til imødegåelse af skatteafregningen for skatteåret 2010 i 2013.

### Resultat af ordinær driftsvirksomhed

I henhold til Byrådets økonomiske politik, skal resultatet af den ordinære driftsvirksomhed som minimum udgøre kr. 60 mio. årligt.

I budgetoplægget udgør dette resultat kr. 53,0 mio. i 2012, hvilket navnlig kan henføres til skatteafregningen for skatteåret 2009 på netto kr. 51,2 mio. I budgetoplægget indgår låneoptagelse på kr. 10,2 mio. til finansiering af denne jfr. særskilt dispensation fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

I hvert af de 3 budgetoverslagsår 2013-2015 udgør resultatet af den ordinære driftsvirksomhed ikke kr. 60 mio., men følgende beløb:

2013: kr. -3,6 mio.

2014: kr. 41,0 mio.

2015: kr. 40,0 mio.

### Likviditet

Pr. 1. januar 2012 forventes de samlede likvide kassebeholdninger opgjort efter kassekreditreglen at udgøre ca. kr. 150 mio. som en positiv kassebeholdning.

Denne beholdning er opgjort under forudsætning af, at de nu kendte drifts- og anlægsbevillinger overholdes, på såvel udgiftssiden som indtægtssiden.

Odsherred Kommune overholdt pr. 19. august 2008 ikke lånebekendtgørelsens kassekreditregel, og har i den anledning haft flere møder med Indenrigs- og Socialministeriet om kommunens økonomiske situation generelt, og herunder især likviditetsproblemerne.

Odsherred Kommune har indgået en genopretningsaftale med Indenrigs- og Socialministeriet, som forudsætning for en dispensation for kassekreditreglen. Aftalen forudsætter, at kommunens likvide beholdninger opgjort efter kassekreditreglen pr. 31. december 2012 udgør minimum 3 % af bruttodrifts- og anlægsudgifterne – svarende til ca. kr. 75 mio.

Med dette budgetoplæg, og den forventede likvide beholdning pr. 1. januar 2012, vil Odsherred Kommune således overholde aftalen med ministeriet i 2012 som samtidig ophører ved udgangen af 2012.

### **Lovgrundlag**

Styrelseslovens § 37, 38, 39 og 40 samt Indenrigs- og Sundhedsministeriets regler i Budget- og Regnskabssystemet.

### **Økonomiske konsekvenser**

Budgetlægningen har omfattende økonomiske konsekvenser, da budgettet for det kommende år udgør hele det økonomiske grundlag for Odsherred Kommunes aktivitetsniveau og finansiering.

### **Administrative, miljømæssige og sundhedsmæssige konsekvenser**

Opgaven med udarbejdelsen af det kommunale budget stiller krav om betydelige administrative ressourcer, i såvel de centrale administrationsenheder, som i de decentrale institutioner og enheder.

### **Udtalelser og høring**

I den vedtagne budgetproces indgår blandt andet drøftelser i Hoved- og Med-udvalg.

### **Indstilling**

Borgmesteren indstiller følgende:

- at budgetforslaget for 2012-2015 udarbejdes med udgangspunkt i ovenstående sagsfremstilling og det udarbejdede budgetmateriale
- at budgetforslaget herefter oversendes til Byrådets 1. behandling den 20. september 2011

### **Bilag**

306-2011-215718 Budgetoplæg 2012-2015 for Odsherred Kommune

| <b>Beslutning fra Økonomiudvalget</b> |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Dato: 13. september 2011              | Sted: Nyvej 22, Højby |
| Fraværende:                           |                       |

Budgetforslaget oversendes til 1. behandling i Byrådet og udsendes samtidig i høring.

Derudover indstilles det, at datoen for sidste frist for ændringsforslag fastsættes til den 30. september 2011 kl. 12.00.

### **Bilag**

Budgetoplæg 2012-2015 for Odsherred Kommune