

REFERAT Økonomiudvalg d. 15-08-2017

Mødedato Tirsdag d. 15. august 2017 kl. 16:00

Mødested Gl. rådhus, Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

Revisionsberetning nr. 22 - afsluttende revision 2016.....	3
Budgetforslag 2018 på Økonomiudvalgets eget område.....	5
Budgetstatus 2018.....	6
Lukket: Kåstrupvej 11, 7860 Spøttrup - køb af jordareal.....	11
Lukket: Køb af grund.....	12
Lukket: Aftale om kompensation for opsætning af altaner ved Gl Skivehus.....	13
Lukket: Udbud af Lyngdalen 1, Glyngøre (tidligere Glyngøre skovbørnehave).....	14
Lukket: Køb af Åsted Byvej 5.....	15

Punkt 1: Revisionsberetning nr. 22 - afsluttende revision 2016

Sagsfremstilling

1. Revisionsberetning nr. 22 - afsluttende revision 2016

Sagsnr. 779-2017-19930 Dok.nr. 779-2017-148846

Sagsbeh. Anette Vernegaard Andersen

Åbent

FORVENTET SAGSGANG

Økonomiudvalg

Byråd

INDSTILLING

Direktionen indstiller:

- At revisionsberetningen tages til efterretning
- At regnskabet for 2016 hermed godkendes endeligt.

SAGSFREMSTILLING

BDO har den 13. juni 2017 fremsendt beretning om den løbende revision for regnskabsåret 2016. Beretningen er sendt til byrådets medlemmer den 14. juni 2017

Beretning nr. 22 er den afsluttende beretning for regnskabsår 2016.

Den udførte revision har ikke givet anledning til revisionsbemærkninger.

Revisionsarbejdet har omfattet følgende områder

- Revision af årsregnskabet
- Revision af de sociale regnskaber – områder med statsrefusion

Revisionen konkluderer: *"...Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v."*

Revisionspåtegningen fylder mere i år end tidligere, som følge af en ny aftale mellem Foreningen af Statsautoriserede Revisorer og Rigsrevisionen om standarder for påtegninger.

Revisionen har konstateret to forhold, som betyder ændringer af balancen i regnskabet ultimo 2016. Forholdene har ingen betydning for den ordinære drift eller resultatet i regnskabet, men påvirker alene balancen, den del af regnskabet der viser den samlede værdi af aktiver og passiver. Forholdene er korrigeret i årsberetning dateret 13. juni 2017.

Værdien af de grunde i byggemodningerne, der er til salg forhøjes 19,3 mio. kr. I den første udgave af regnskabet var hele byggemodningsområder registreret som solgt, det skulle rettelig kun være de grunde der faktisk er solgt i 2016. Posten Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg ændres derfor fra 81,0 mio. kr. til 100,3 mio. kr.

De likvide beholdninger er reduceret med 3,2 mio. kr. fra 312,4 mio. kr. til 309,2 mio. kr. Ændringen sker fordi et pengeinstitut oplyser én værdi af formueplejen til Skive Kommune og en anden til revisor. Det viser sig, at værdien oplyst til revisor er korrekt.

Egenkapitalen korrigeres, som følge af de to forhold tilsvarende med forskellen 16,1 mio. kr. fra 1.965,2 mio. kr. til 1.981,3 mio. kr..

Revisionen konkluderer som opfølgning på revisionsbemærkninger afgivet til regnskab 2015, at der nu generelt administreres i overensstemmelse med gældende regler i personsager vedrørende tilbud til børn og unge med særlige behov og at der er sket en forbedring på i beregningerne af tabt arbejdsfortjeneste. Der er fortsat udfordringer i forhold til korrekt beregning af timeløn og pensionsbidrag, hvorfor det er aftalt med forvaltningen, at revisionen i den kommende periode yder forvaltningen sparring og bistand med beregningerne.

Beretningen indeholder oversigt over afgivne beretninger og påtegnede opgørelser vedrørende 2016, revisors erklæring om habilitet og om at have modtaget de oplysninger de har anmodet om. Bilag 1 – 4 er beskrivelse af revision med

særlige rapporteringskrav. Bilag 5 er en oversigt over påtegnede opgørelser og øvrige opgaver udført af revisionen vedrørende regnskabsåret 2016.

Byrådets afgørelse i forhold til revisionsberetningen sendes til tilsynsmyndigheden og ressortministerier.

JURA (herunder lovgrundlag)

Lov om kommuners styrelse § 42 stk. 4

ØKONOMI

Bilag

[779-2017-154808](#) Årsberetning 2016 dateret den 13 juni 2017

BESLUTNING

Økonomiudvalg den 15. august 2017

Fraværende: Ditte Staun

Direktionens indstilling anbefales.

Bilag

Årsberetning 2016 dateret den 13 juni 2017

Punkt 2: Budgetforslag 2018 på Økonomiudvalgets eget område

Sagsfremstilling

2. Budgetforslag 2018 på Økonomiudvalgets eget område

Sagsnr. 779-2017-1481 Dok.nr. 779-2017-179083

Sagsbeh. Jens Jørgen Iversen

Åbent

FORVENTET SAGSGANG

Økonomiudvalget

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

At beredskabsforslag og forslag til driftsudvidelse fremsendes til budgetseminaret.

SAGSFREMSTILLING

Økonomiudvalget behandlede i mødet d. 20. juni 2017 budgetforslag 2018 på Økonomiudvalgets eget område.

Økonomiudvalget besluttede at driftsudvidelser, beredskabsforslag og anlægsønsker på Økonomiudvalgets område fremsendes til budgetseminariet, idet der udarbejdes et revideret beredskabsforslag på det administrative område.

Budgetforslaget på Økonomiudvalgets område udgør 274,9 mio. kr. efter der er indarbejdet tekniske ændringer. Der henvises til den generelle sag om budgetstatus 2018 på dagsordenen.

Direktionen har udarbejdet beredskabsforslag på det administrative område. Reduktionen på 965.000 kr. foreslås foretaget på overførte midler på direktionens puljer og på puljen for uddannelse og HR aktiviteter.

Endvidere er der udarbejdet forslag til driftsudvidelse til ny medarbejder til byggesagsbehandling og ny medarbejder/ekstern rådgivning på kommunale bygninger.

JURA (herunder lovgrundlag)

ØKONOMI

Bilag

[779-2017-163726](#) Beredskabsforslag_2018_Administration_øvrige drift

[779-2017-179333](#) Driftsudvidelsesforslag, administrationen

BESLUTNING

Økonomiudvalg den 15. august 2017

Fraværende: Ditte Staun

Direktionens indstilling tiltrådtes.

Bilag

Beredskabsforslag_2018_Administration_øvrige drift

Driftsudvidelsesforslag, administrationen

Punkt 3: Budgetstatus 2018

Sagsfremstilling

3. Budgetstatus 2018

Sagsnr. 779-2017-1481 Dok.nr. 779-2017-180236

Sagsbeh. Jens Jørgen Iversen

Åbent

FORVENTET SAGSGANG

Økonomiudvalget

INDSTILLING

Direktionen indstiller,

At de tekniske ændringer godkendes.

At vedlagte budgetoplæg godkendes som udgangspunkt for det videre arbejde med budget 2018.

SAGSFREMSTILLING

I henhold til budgetproceduren skal økonomiudvalget i mødet d. 15. august 2017 behandle udvalgenes samlede budgetforslag for 2018 tillige med en opgørelse af indtægter fra skatter og tilskud/udligning i forlængelse af aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for budget 2018.

Økonomiudvalget behandlede i mødet d. 20. juni 2017 en status for budget 2018.

I forlængelse af den indgåede aftale mellem regeringen og Kommunernes Landsforening er der foretaget en opgørelse af kommunernes indtægter fra skatter samt tilskud og udligning på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding af statsgarantien for 2018. I overslagsårene er der endvidere foretaget beregninger af indtægterne på baggrund af KL's opgørelser.

Der er i beregningen af indtægter indtil videre forudsat statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Der vil i august/september kunne foretages en endelig vurdering af valg mellem selvbudgettering og statsgaranti.

Der er i budgetforslagets driftsudgifter indarbejdet tekniske ændringer primært som følge af lovændringer, demografi og en vurdering af udgifterne på arbejdsmarkedsområdet i Skive Kommune i forhold til den indgåede aftale mellem regeringen og KL.

I forhold til økonomiudvalgets behandling d. 20. juni 2017 er der foretaget følgende ændringer for så vidt angår de indarbejdede reduktionspuljer:

- Den forudsatte reduktionspulje på 20 mio. kr., jf. budgetaftalen for 2017, er udgået af resultatopgørelsen for 2018, men ikke i overslagsårene 2019-21 hvor den er fastholdt. Puljen blev indarbejdet under henvisning til stor usikkerhed i årene fra 2018-2020, jf. budgetaftalens note 3. Denne usikkerhed er nu ikke længere gældende som følge af den indgåede aftale mellem regeringen og KL og et ordinært driftsresultat, der aktuelt er på et fornuftigt niveau i forhold til den økonomiske politiks mål på 50-60 mio. kr.

- Den forudsatte reduktion på 10 mio. kr. ved ½% bedre ressourceudnyttelse udgår af resultatopgørelsen i 2018-21. Økonomiudvalget besluttede i mødet d. 24. januar 2017, at der i forbindelse med budgetlægningen tages endelig stilling til udmøntningen af ½% besparelsen. Økonomiudvalget tager således stilling til om puljen udmøntes helt eller delvist. Der er endvidere forudsat yderligere reduktion i 2019 på 10 mio. kr., der fortsat er indarbejdet i resultatopgørelsen.

Det ordinære driftsresultat er reduceret med 5,1 mio. kr. fra 72,5 mio. kr. i 2018 ved sidste økonomiudvalgsmøde til 67,4 mio. kr. i budgetoplægget 2018. Der er en forbedring på 24,9 mio. kr., der primært kan henføres til mindredgifter på arbejdsmarkedsområdet og til demografi på skoleområdet. Endvidere er resultatet af, at de 2 reduktionspuljer udgår af resultatopgørelsen, at det ordinære driftsresultat reduceres med 30,0 mio. kr.

Budgetrammen for skattefinansieret drift 2018 er reduceret med 17,0 mio. kr. som følge af, at der i forbindelse med aftalen mellem regeringen og KL er udmeldt en lavere pris- og lønfremskrivning end tidligere forudsat. Der er en tilsvarende reduktion i bloktilskuddet.

Rammen for serviceudgifter er overholdt, idet udgifterne er 17 mio.kr. under rammen.

Skattefinansieret drift.

Den skattefinansierede drift viser udgifter på 2.881,9 mio. kr. efter at de 2 reduktionspuljer på i alt 30,0 mio. kr. er udgået af resultatopgørelsen og der er indarbejdet mindreudgifter på 12,8 mio. kr. til tekniske ændringer. De tekniske ændringer forelægges fagudvalgene og økonomiudvalget primo august. Ændringerne vedrører en merudgift til service på 11,0 mio. kr. og mindreudgifter til overførselsudgifter med 23,8 mio. kr. Ændringerne kan primært henføres til følgende:

- En merudgift til aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet med 11,5 mio. kr. finansieret af bloktilskud.
- En merudgift på skoleområdet på 0,5 mio. kr. som følge af at den gennemsnitlige klassekvotient på Ørslevkloster Skole falder til under 14, hvilket betyder en ekstra tildeling pr. elev i henhold til tildelingsmodellen.
- En mindreudgift på 8,7 mio. kr. i henhold til tildelingsmodellen i folkeskolen som følge af et fald antal elever med 44 i modtagerklasser og 112 på almenområdet.
- En mindreudgift til dagpasning på 0,5 mio. kr. som følge af en ny prognose for antallet af børn i dagpasning.
- En merudgift til specialklasser på 2,2 mio. kr. som følge af mindreindtægter fra et fald i elevtallet fra andre kommuner med 4 elever og merudgifter som følge af en stigning i elevtallet med 6 elever fra Skive Kommune.
- Merudgift til lovændringer på Børne- og Familieudvalgets område med 0,5 mio. kr. Udgiften er finansieret af bloktilskud.
- En række lovændringer på social-, ældre- og sundhedsområdet med en merudgift på 1,0 mio. kr. finansieret af bloktilskud. Bl.a. er der afsat midler til Kræftplan IV, oprettelse af særlige pladser på psykiatriske afdelinger samt til demenshandlingsplan.
- Merudgift på 1,1 mio. kr. til administration delvist til lovændringer finansieret af bloktilskud. Udbetaling Danmark har udmeldt administrationsbidraget for kommunerne, der giver anledning til en merudgift på 0,9 mio. kr.
- Som følge af Midttrafiks budgetoplæg for 2018 er budgettet for 2018 udvidet med 0,7 mio. kr.
- Der er en merudgift på 2,3 mio. kr. som følge af byrådets beslutninger vedr. Sabroegården, vederlag til politikere, Fuursund Færgeri og afledt drift.
- På arbejdsmarkedsområdet er udgifterne til forsikrede ledige reduceret med 25,9 mio. kr. og øvrige overførselsudgifter er forøget med 2,3 mio. kr. Herefter er udgifterne til forsikrede ledige på 82,1 mio. kr. mod 107,1 mio. kr. i beskæftigelsestilskuddet, der finansierer udgifterne. Det er vurderingen, at ledigheden vil falde mere i omegnskommunerne og på landsplan end i Skive Kommune, men at niveauet fortsat vil være lavere i Skive Kommune. Det er baggrunden for at udgiftsniveauet vurderes 25 mio. kr. under beskæftigelsestilskuddet, men ikke mere, jf. det betydelige mindreforbrug de senere år. På øvrige udgifter til overførsler svarer merudgiften på 2,3 mio. kr. til ca. 10 mio. kr. mindre end KL's fremskrivning af udgifterne for Skive Kommune fra regnskab 2016 til aftalen for 2018.

-

Indtægter.

Der er d. 1. juni 2017 indgået en aftale mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2018. Aftalen indeholder følgende hovedelementer:

- Der er aftalt et ekstraordinært finansieringstilskud til kommunerne på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår. Skive Kommunes andel af puljen udgør 42,4 mio. kr.
- Der er afsat 300 mio. kr. til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår, jf. finansloven 2017. Skive Kommunes andel af puljen udgør 13,2 mio. kr. i budget 2018.
- Servicerammen er løftet med 800 mio. kr. til prioritering af borgernær velfærd, herunder ældreområdet. Efter fradrag af kommunernes bidrag til moderniserings- og effektiviseringsprogrammet på 500 mio. kr., svarer det til en stigning i servicerammen på 300 mio. kr. i forhold til 2017. Løftet i servicerammen på 800 mio. kr. betyder en merindtægt på knap 6,4 mio. kr. i bloktilskud for Skive Kommune.
- I forhold til effektivisering- og moderniseringsbidraget på ½ mia. kr. er Skive Kommunes andel på ca. 4 mio. kr. Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet, der er en flerårig aftale mellem regeringen og KL der skal frigøre midler til bred prioritering i den offentlige sektor, gør at kommunerne skal frigive ½ mia. kr. samlet set. Bloktilskuddet reduceres med de 4 mio. kr. og er indregnet i basisbudgettet. Effektiviseringen i Skive Kommune forudsættes udmøntet som en del af ½ % bedre ressourceudnyttelse og 1,5 % beredskab.
- Kommunernes anlægsudgifter udgør 17,0 mia. kr. i 2018. Det er 0,7 mia. kr. mere end KL hidtil har forudsat. Det resulterer i en merindtægt fra bloktilskuddet på 5,6 mio. kr. for Skive Kommune.
- Regeringen og KL er enige om, at kommunerne skal arbejde for at sænke skatterne med 250 mio. kr. Der etableres en tilskudsordning på 75% i 2018 og 50%, 50% og 25% de følgende år til kommuner der nedsætter skatten med op til 450 mio. kr. Endvidere vil nogle kommuner få mulighed for at hæve skatten i 2018 indenfor en ramme på 200 mio. kr. uden at der sker modregning. Såfremt der for kommunerne under ét vil være en skatteforhøjelse i 2018 vil der ske en modregning i bloktilskuddet.
- Særtilskudspuljen til vanskeligt stillede kommuner er på 350 mio. kr. Skive Kommune ansøger i lighed med tidligere år om tilskud fra puljen.
- Der er afsat lånepuljer på i alt 1.150 mio. kr. Heraf vedrører 250 mio. kr. til investeringer med effektiviseringspotentiale, 400 mio. kr. strukturelle investeringer på borgernære områder og 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner. Såfremt der er anlægsprojekter indenfor de 2 første puljer søges der om låneadgang. Der søges i lighed med tidligere år ikke om låneadgang til styrkelse af likviditeten.

Brugerfinansieret område.

Bestyrelsen for Nomi4s har udarbejdet budgetforslag for renovation, hvilket giver anledning til en merudgift på 2,4 mio. kr., hvorefter der er et underskud på 5,3 mio. kr.

Renter og afdrag.

Udgiften til renter er forøget med 1,3 mio. kr. til 1,9 mio. kr. i 2018, idet indtægten på 2,6 mio. kr. fra salg af KMD ejendomme skal konteres på kommunens status i stedet for renter. Der er endvidere foretaget korrektioner af renter med en mindreudgift på 1,3 mio. kr. primært vedr. ældreboliger der modsvares af tilsvarende forøgede afdrag. Endvidere er der foretaget ændringer af renter og afdrag som følge af mindre låneoptagelse i 2016 end forudsat ved budgetlægningen. Samlet set er afdragene uændret.

Der er i de kommende 10 år en stigende afdragsbyrde på ca. 1 mio. kr. ekstra årligt på den langfristede gæld. I 2018 er afdrag på lån på 46,9 mio. kr., hvoraf 17,4 mio. kr. kan henføres til afdrag på lån til ældreboliger. Låneoptagelsen udgør 5,6 mio. kr., således, at der netto afdrages 41,3 mio. kr.

Resultatopgørelse.

Fra budgetoverslag 2018 i det vedtagne budget for 2017 til det aktuelle budgetforslag ændres det ordinære driftsresultat fra 50,0 mio. kr. til 67,4 mio. kr. Stigningen på 17,4 mio. kr. kan forklares med følgende forhold:

Ændringer i ordinær drift siden vedtaget budget 2017	Mio. kr.
Ordinær drift, budgetoverslag 2018	50,0
Renter, KMD ejendomme	-2,6
Renter, mindreudgift ældreboliger og vedr. lån 2016	1,3
Gebyrer, fælles færgedrift	-3,5
Forsikrede ledige, mindreudgift	25,9
Arbejdsmarkedsområdet i øvrigt, merudgift	-2,3
Midttrafik, merudgift	-0,7
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-11,5
Demografi, skoler og dagpasning	6,6
Park & Vej, pris og løn	-0,5
Lovændringer, service	-1,5
Administrationsbidrag, Udbetaling Danmark	-0,9
Reduktionspulje på 20 mio. kr. udgår af resultatopgørelse	-20,0
½% bedre ressourceudnyttelse på 10 mio. kr. udgår af resultatopg.	-10,0
Pris- og lønkorrektioner, lavere fremskrivning	17,0
Skattefinansieret drift i alt	-1,4
Beskæftigelsestilskud, mindreindtægt	-3,5
Bloktilskud, arbejdsmarkedsområdet i øvrigt, mindreindtægt	-7,0
Bloktilskud, aktivitetsbestemt medfinansiering	11,0
Bloktilskud, lovændringer	1,5

Nedgang i befolkningstallet	9,0
Færre indbyggere: 46.618->46.298	-11,2
Færre indbyggere DK, 0,2%	3,2
Tilskud, kommuner m. vanskelige økonomiske vilkår	13,2
Selskabsskat, incl. udligning	2,5
Beskæftigelsestilskud, efterregulering	-10,0
Lavere indkomstskat ift DK, -24 mio. kr. +21,5 mio. kr. i udligning	-2,5
Ekstraordinært finansieringstilskud, 30->42,4 mio. kr.	12,4
Bloktilskud, løft af serviceramme med 800 mio. kr.	6,4
Bloktilskud, løft af anlægsramme med 700 mio. kr.	5,6
Finansiering af særtilskudspuljer	-3,5
Mer bloktilskud som flg af indtægter fra renter, finans, likviditet	4,0
Tilskud/udligning i øvrigt	4,0
Bloktilskud, mindreindtægt som følge af pris- og lønændringer	-15,0
Indtægter i alt	20,1
Ændringer i alt	17,4
Ordinær drift, aktuelt budgetforslag 2018	67,4

I lyset af den betydelige afdragsbyrde de kommende år, kan det jf. kommunaldirektørens præsentation på budgetseminaret september 2016 overvejes at forhøje målet for det ordinære driftsresultat, da målet på 50-60 mio. kr. ikke er tilstrækkeligt på den lange bane til at kunne finansiere anlæg og afdrag på lån.

Budgetoverslagsårene

Der er forudsat følgende om budgetoverslagsårene bl.a. i lyset af, at det er stillet i udsigt, at udligningsreformen træder i kraft fra 2019:

- Det ekstraordinære tilskud på 3,5 mia. kr. er indregnet med 42,4 mio. kr. i 2018 og 30 mio. kr. i årene 2019-21.
- Tilskuddet til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår på 13,2 mio. kr. er kun indregnet i 2018.
- Mindreforbruget på 25 mio. kr. til forsikrede ledige i forhold til beskæftigelsestilskuddet er kun indarbejdet i 2018, mens der i 2019-21 er forudsat balance mellem udgifter og indtægter.
- I 2019-2021 er der forudsat reduktionspulje på 20 mio. kr. og ½% bedre ressourceudnyttelse på 10 mio. kr. i resultatopgørelsen.

Det ordinære driftsresultat i overslagsårene er ikke tilstrækkeligt i forhold til den økonomiske politiks mål om et overskud på 50-60 mio. kr.

Det videre forløb.

Der er følgende hovedpunkter i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2018.

August	Status budget 2018 inkl. de økonomiske konsekvenser af aftale mellem Regeringen og KL, 15. august Tekniske korrektioner forelægges økonomiudvalget Udvalgenes prioritering af drift og anlæg, inkl. Beredskabskatalog på 1,5 % behandles i udvalgsmøderne i perioden 14.-17. august
--------	---

	Budgetstatus i økonomiudvalget med Hoved-MED, 22. august Udsendelse af budgetsimuleringsmodel 23. august Budgetmateriale til brug for Temadag og Budgetseminar udsendes 25. august Byrådets temamøde om budget 2017 med deltagelse af Hoved-MED, 29. august
September	Budgetseminar, 7. september 1. behandling af budget 2017, 19. september
Oktober	2. behandling af budget 2017, 10. oktober Budgetorientering af ledere, Hoved-MED og TR'er 11. oktober

JURA (herunder lovgrundlag)

ØKONOMI

Bilag

[779-2017-177419](#) Resultatopgørelse og tekniske ændringer, budget 2018

BESLUTNING

Økonomiudvalg den 15. august 2017

Fraværende: Ditte Staun

Indstillingen tiltrådtes. Genoptages i næste møde.

Bilag

Resultatopgørelse og tekniske ændringer, budget 2018

Punkt 4: Lukket: Kåstrupvej 11, 7860 Spøttrup - køb af jordareal

Punkt 5: Lukket: Køb af grund

Punkt 6: Lukket: Aftale om kompensation for opsætning af altaner ved GI Skivehus

Punkt 7: Lukket: Udbud af Lyngdalen 1, Glyngøre (tidligere Glyngøre skovbørnehave)

Punkt 8: Lukket: Køb af Åsted Byvej 5