

Udvalgets økonomi

Udvalget for
Kultur, Idræt og Demokrati

13. marts 2018

Redelighed
Helhed
Mulighed

Kommunens samlede budget 2018 - 2021

Hovedoversigt Budget 2018-2021 - Vedtaget budget
Alle beløb i 1.000 kr.

Negative beløb = indtægt	Budget 2018	Overslag 2019	Overslag 2020	Overslag 2021
Indtægter i alt efter ændringer - uden finansieringstilskud	-2.101.683	-2.138.707	-2.182.080	-2.233.649
Heraf skatter	-1.543.027	-1.632.681	-1.689.876	-1.750.646
Heraf tilskud og udligning	-558.656	-506.026	-492.205	-483.002
Finansieringstilskud	-17.160	-17.000	-17.000	-17.000
Drift inkl. refusion uden buffer og effektiviseringskrav	2.027.662	2.037.091	2.038.523	2.044.255
Ikke udmøntede effektiviseringskrav	0	-3.321	-20.545	-38.752
Afsat buffer vedr. servicedrift	14.800			
Drift inkl. refusion i alt	2.042.462	2.033.770	2.017.978	2.005.503
Renter	4.064	4.293	4.279	4.441
Pris- og lønfremskrivning i overslagsårene		45.076	90.397	136.212
Resultat af ordinær drift	-72.317	-72.567	-86.427	-104.494
Anlæg i alt	52.671	76.515	80.033	49.244
Resultat i alt	-19.646	3.948	-6.394	-55.250
Optagelse af lån	-15.000	-23.000	-22.918	-2.919
Afdrag på lån	47.403	48.697	50.349	51.856
Balanceforskydninger	-17.073	-1.851	-2.304	-2.304
Finansiering i alt	15.329	23.845	25.126	46.632
Ændring af likvide aktiver				
+ = Forbrug af likviditet	-4.316	27.793	18.732	-8.617
- = Tilgang af likviditet				

Hovedsigten præsenterer oprindeligt budget 2018-2021.

Det oprindelige budget, er det budget Byrådet vedtager senest 15. oktober året forinden.

I det øvrige præsentationsmateriale benyttes korrigeret budget.

Korrigeret budget er det oprindelige budget tillagt tillægsbevillinger.

Tillægsbevillinger er de bevillinger, som Byrådet godkender efter den 15. oktober året før og i selve budgetåret.

Budgettets opbygning

Drift og anlæg

- Et udvalgs budget er opdelt i henholdsvis politik- og aktivitetsområder
 - Udvalg X
 - Politik område A
 - Aktivitetsområde A1
 - Aktivitetsområde A2 osv.
 - Politik område B
 - Aktivitetsområde B1
 - Aktivitetsområde B2 osv.
- Styrelsesvedtægten definerer hvilke områder, et udvalg har ansvar for
- De fleste politikområder har en entydig og klar sammenhæng med udvalget. Men følgende områder har en særlig sammenhæng med udvalgene:
 - Udgifter vedrørende **personale på rådhuset** er **Økonomiudvalgets område** og har sit eget politikområde herunder (og ikke under de enkelte fagudvalg). Området hedder "Rådhusets personale" og må ikke forveksles med administrativt personale
 - Udgifter til **vedligehold af bygninger** (bortset fra mindre beløb til indvendig vedligehold) ligger under **Udvalget for Miljø og Plan** under politikområdet "Kommunale Ejendomme" uanset anvendelsen af bygningen
 - **MEN** idet den **daglige drift af bygningerne** ligger i **fagområderne**, sendes relevante vedligeholdelses- og anlægssager til orientering i de respektive fagudvalg

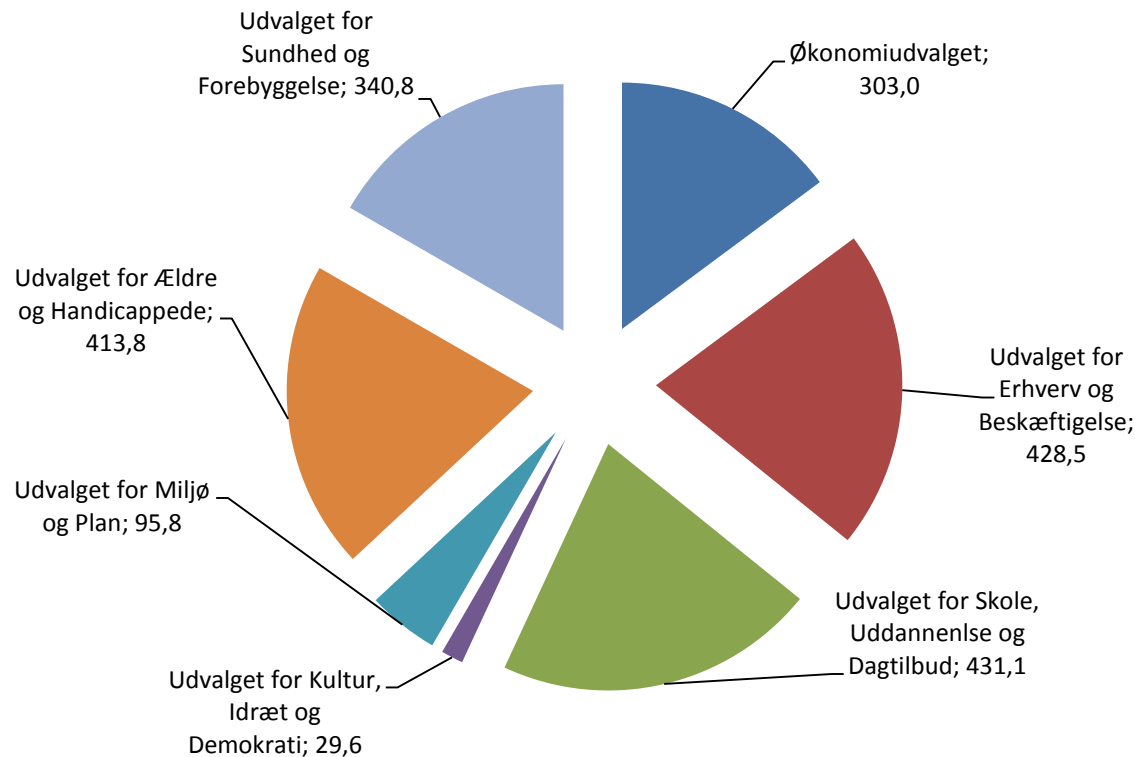
DRIFTSBUDGET

Kommunens samlede driftsbudget 2018 på 2 mia. kr.



Halsnæs
Kommune

Nettoudgifter i mio. kr.



Bevillingsoversigt for driftsbudget 2018-2021

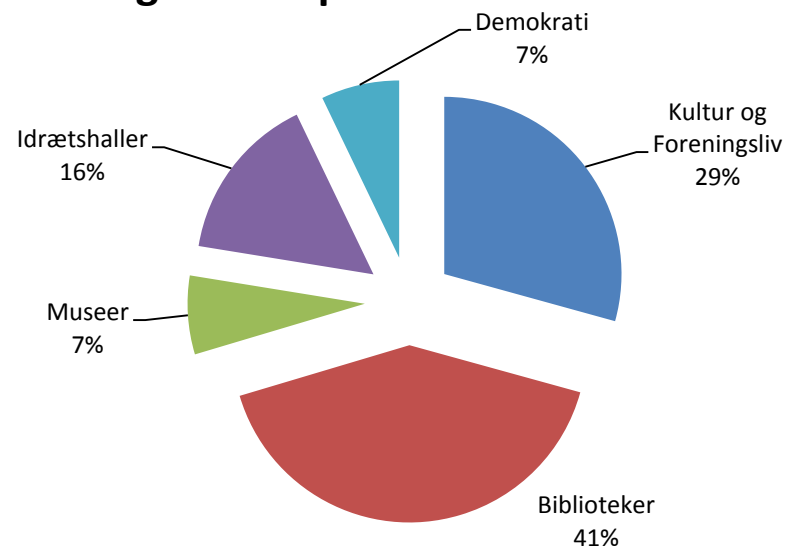
Alle beløb i 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Halsnæs Kommune	2.042.753	2.034.331	2.018.539	2.006.064
Økonomiudvalget	303.043	281.678	260.130	241.449
Koncernudgifter og administration	292.597	291.377	289.571	290.661
Budgetpuljer	15.832	-4.140	-23.766	-43.537
Beredskabet	7.039	6.866	6.750	6.750
Ældreboliger	-12.425	-12.425	-12.425	-12.425
Udvalget for Erhverv og Beskæftigelse	428.546	434.034	439.035	443.577
Beskæftigelse	424.819	430.586	435.669	440.261
Erhverv og turisme	3.727	3.447	3.366	3.316
Udvalget for Skole, Uddann. og Dagtilbud	431.088	431.902	429.704	426.747
Daginstitutioner og dagpleje	111.885	113.290	114.050	114.123
Skole og uddannelse	319.203	318.612	315.654	312.624
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	29.632	29.952	29.802	29.802
Kultur og Idræt	27.518	27.838	27.688	27.688
Demokrati	2.114	2.114	2.114	2.114
Udvalget for Miljø og Plan	95.849	99.183	98.090	99.675
Miljø, natur, veje og fysisk planlægning	43.232	45.089	44.771	46.467
Kommunale ejendomme	52.617	54.094	53.319	53.208
Udvalget for Ældre og Handicappede	413.808	415.244	419.468	422.504
Voksne med fysisk eller psykisk handicap	136.993	135.469	135.445	135.445
Ældre	276.814	279.775	284.022	287.059
Udvalget for Sundhed og Forebyggelse	340.787	342.338	342.309	342.309
Sundhed	191.177	191.093	191.087	191.087
Børn og unge med særlige behov	96.737	97.150	97.127	97.127
Voksne med særlige behov	52.873	54.096	54.095	54.095

Bevillingsoversigten præsenterer budgettet på udvalgs- og politikområder

Udvalgets driftsbudget 2018-2021

Udvalgets driftsbudget 2018-2021 (beløb i mio. kr.)	2018	2019	2020	2021
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	29,6	30,0	29,8	29,8
Kultur og Idræt	27,5	27,8	27,7	27,7
Kultur og Foreningsliv	8,7	9,0	8,8	8,8
Biblioteker	12,2	12,2	12,2	12,2
Museer	2,1	2,1	2,1	2,1
Idrætshaller	4,5	4,5	4,5	4,5
Demokrati	2,1	2,1	2,1	2,1

Budget 2018 på aktivitetsområder



Hvad budgettet indeholder



Halsnæs
Kommune

Kultur og Idræt

Kultur og foreningsliv: 8,7 mio. kr.

- *Faste årlige tilskud 3,7 mio. kr.*
- *Folkeoplysende voksenundervisning 1,2 mio. kr.*
- *Frivilligt folkeoplysning foreningsarbejde 1,5 mio. kr.*
- *Lokaletilskud til folkeoplysning arbejde 1,4 mio. kr.*
- *Kultur og Idræt diverse 0,8 mio. kr.*
- *Bio (Salaam Filmfestival / Kanonkuglerne) 0,1 mio. kr.*

Biblioteker: 12,2 mio. kr.

- *Bøger, udlånsmaterialer, arrangementer 2,0 mio. kr.*
- *Ledelse, administration/kontorhold, medarbejdere 8,9 mio. kr.*
- *IT, Inventar og materiel 1,1 mio. kr.*
- *Bygningsudgifter 0,1 mio. kr.*
- *Teatre (netto) 0,1 mio. kr.*

Museer: 2,1 mio. kr.

- *Industrimuseet Frederiksværk 1,7 mio. kr.*
- *Projekt Åben Skole 0,4 mio. kr.*

Idrætshaller: 4,5 mio. kr.

- *Hundested Hallen 1,2 mio.kr.*
- *Frederiksværk Hallen 1,1 mio. kr.*
- *Svømmehallen 1,5 mio. kr.*
- *Diverse 0,6*
- *Kulturhuse (Fyrgården/Gubben) 0,1 mio. kr.*

Hvad budgettet indeholder

Demokrati



Halsnæs
Kommune

Demokrati: 2,1 mio. kr.

- *Frivilligcenter 1,2 mio. kr.*
- *Støtte til frivilligt socialt arbejde (§18) 0,3 mio. kr.*
- *Vision 2030 0,4 mio. kr.*
- *Støtte til visionsarbejde i lokalråd 0,1 mio. kr.*
- *Frivillig økonomisk rådgivning 0,1 mio. kr.*

Budgettet fordelt centralt og på virksomheder

Budgetansvar	(i mio. kr.)
Centralt	10,8
Kultur og Foreningsliv	8,7
Demokrati	2,1
Virksomhed	18,8
Bibliotekerne	12,2
Industrimuseet	2,1
Idrætshaller	4,5
Udvalgsområde i alt	29,6

Hvad demografireguleres?

- Der er ingen områder under udvalget som demografireguleres
- Heller ingen budgetter tilpasses forventninger til priser og mængder eller konjunkturreguleres

Udgiftstyper - drift

Service drift – alle driftsudgifter med undtagelse af:

- Udgifter på det brugerfinansierede område (forsyningsområdet)
- Aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet
- Udgifter til ældreboliger
- Overførselsudgifter
- Udgifter vedr. forsikrede ledige
- Indtægter fra særligt dyre enkeltsager (central refusionsordning)

Hele driftsbudgettet under UKID er service drift.

Service ramme:

- Kommunerne er samlet set underlagt en ramme for størrelsen af serviceudgifter som udmeldes ifm. økonomiaftalen
- Såfremt kommunerne under ét ikke overholder denne ramme **i både budget og regnskabssituationen**, sanktioneres de enkelte kommuner med 50 % af deres overskridelse, mens resten af overskridelsen modregnes i det samlede bloktilskud, og dermed reducerer alle kommuners bloktilskud

Drift - Bevillingsregler

- Bevillinger gives pr. **politikområde** som **bruttobevillinger** (altså opdelt i indtægter og udgifter)
- **Udvalget** har ansvar for at overholde budgetterne indenfor hver af **sine politikområder**
- **Byrådet** har ansvar for at overholde det **samlede budget**
 - ved væsentlige overskridelser på et politikområde/udvalgsområde, må Byrådet således søge tværgående løsninger

- Der kan KUN flyttes budgetbeløb **indenfor et politikområde** uden Byrådets godkendelse, og KUN hvis serviceniveauet ikke påvirkes heraf
 - **Nye aktiviteter/øget serviceniveau** må KUN sættes i værk med Byrådets godkendelse - også selvom der er overskydende midler inden for politikområdet
 - **Reduktion aktiviteter/nedsat serviceniveau** til finansiering af udfordringer kræver ligeledes Byrådets godkendelse - også selvom det er indenfor samme politikområde
- **Administrative omplaceringer** – også mellem politikområder – har administrationen kompetence til at gennemføre. Administrative omplaceringer ændrer ikke det samlede budget, hvad pengene er afsat til eller serviceniveauet, men sikrer at budgettet er placeret det rette sted

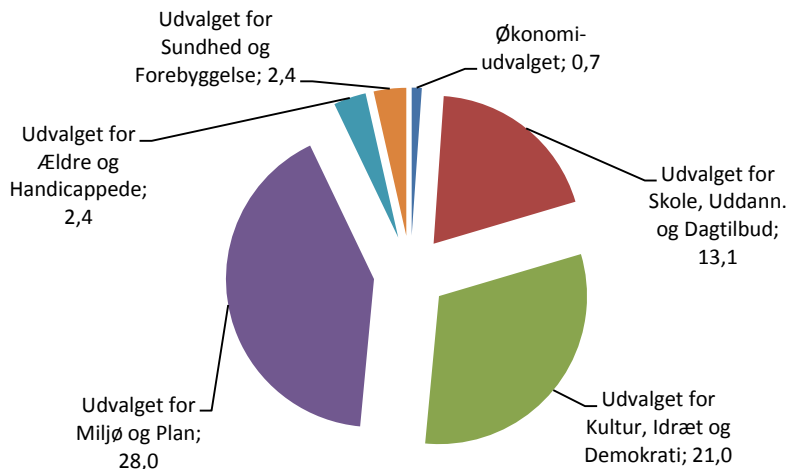
- **Bevillinger** gives som udgangspunkt i forbindelse med budgettets vedtagelse (hele det **oprindelige budget**)
- **Tillægsbevillinger** gives i løbet af året, og kan være både positive og negative
 - Positive tillægsbevillinger gives i forbindelse med nye aktiviteter/services
 - Negative tillægsbevillinger gives i forbindelse med færre aktiviteter/reduktion i servicen
- **Tillægsbevillinger** gives typisk i forbindelse med
 - Behandling af en konkret sag, som kræver bevilling
 - I forbindelse med behandling af forventet regnskab (som forelægges fagudvalg og byråd pr. februar, april, juli og oktober)
- Sager med **tillægsbevillinger** starter i et eller flere fagudvalg
 - Fagudvalgene drøfter sagerne og oversender deres anbefaling til Byrådets godkendelse

ANLÆGSBUDGET

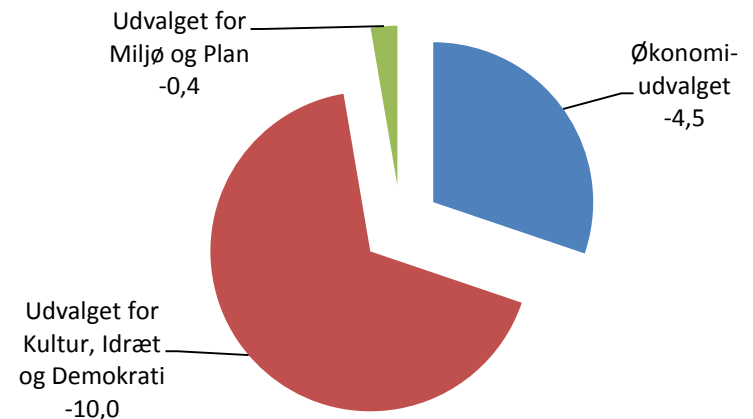
Kommunens samlede anlægsbudget 2018

- Kommunen har anlægsudgifter på **67,6 mio. kr.** og anlægsindtægter på **14,9 mio. kr.** fra ejendomssalg og ekstern finansiering
- **Anlægsrammen** – som der er sanktioner på i **budgetsituationen** – er alene en ramme for **anlægsudgifterne**

Anlægsudgifter – 67,6 mio. kr.



Anlægsindtægter – 14,9 mio. kr.



Udvalgets anlægsbudget 2018 (oprindeligt budget)

✂

	Projekter	Bev. 2018	Vedtaget budget 2018	
			Udgifter	Indtægter
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	Resultat		21.000.000	-10.000.000
<i>Kultur og Idræt</i>	<i>Resultat</i>		<i>6.000.000</i>	<i>0</i>
	Idrætspulje 2018		6.000.000	
<i>Demokrati</i>	<i>Resultat</i>		<i>15.000.000</i>	<i>-10.000.000</i>
	Stålsat By - Ekstern Finansiering		10.000.000	-10.000.000
	Stålsat By 2018		4.500.000	
	Stålsatte Byrum		500.000	

Udvalgets overførte anlægsbudget fra 2017 til 2018, samt nye anlægsbudgetter vedtaget i 2018

Projekter	Bev. 2018	Vedtaget budget 2018		Tillægsbevilling, incl. overført fra 2017		Korrigeret budget 2018	
		Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Udvalget for Kultur, Idræt og Demokrati	Resultat	21.000.000	-10.000.000	9.734.536	-3.960.000	30.734.536	-13.960.000
Kultur og Idræt	Resultat	6.000.000	0	5.409.426	0	11.409.426	0
	Frederiksværk Hallen 2016 (Idrætspulje)			75.493		75.493	
	Hundestedhallen - omklædning og badefac.			3.860.000		3.860.000	
	Idrætspulje 2016			268.755		268.755	
	Idrætspulje 2018	6.000.000				6.000.000	
	MLI Klubhus - renovering			1.114.900		1.114.900	
	Tennisklub Frederiksværk			45.000		45.000	
	Åbne biblioteker - Selvbetjening			27.057		27.057	
	Åbne Haller			18.221		18.221	
Demokrati	Resultat	15.000.000	-10.000.000	4.325.110	-3.960.000	19.325.110	-13.960.000
	Byrum i Krudtværket (Stålsat By)			4.325.110	-3.960.000	4.325.110	-3.960.000
	Stålsat By - Ekstern Finansiering	10.000.000	-10.000.000			10.000.000	-10.000.000
	Stålsat By 2018	4.500.000				4.500.000	
	Stålsatte Byrum	500.000				500.000	

Rådighedsbeløb og anlægsbevillinger

- Oversigten over anlæg kaldes en **investeringsoversigt i budgetlægningen** og en **anlægsoversigt i selve budgetåret**
- Beløbene på **investeringsoversigten, anlægsoversigten** og **hovedoversigten** er **rådighedsbeløb** – de angiver, hvad Byrådet har afsat til projektet ved budgetvedtagelsen, overførselssagen og eventuelt særskilte sager
- Forud for **igangsættelse** af et anlægsprojekt skal Byrådet **godkende en anlægsbevilling** (også kaldet en frigivelse af rådighedsbeløbet)
- For mere enkle anlægsprojekter kan Byrådet **godkende anlægsbevillingen** samtidig med, at budgettet godkendes ved **budgetvedtagelsen**. I oversigten med udvalgets oprindelige anlægsbudget, er projekter markeret med "Bev" de anlægsprojekter, der er bevilliget samtidig med budgetvedtagelsen

Bevillingsansvar - anlæg

- **Udvalget** har ansvar for at overholde budgetterne indenfor **sine politikområder**
- **Byrådet** har ansvar for at overholde det **samlede budget**
 - ved væsentlige overskridelser på et politikområde/udvalgsområde, må Byrådet således søge tværgående løsninger
- Såfremt et anlægsprojekt ikke kan gennemføres inden for den godkendte bevilling, skal dette – så snart der er kendskab hertil – bringes op på det relevante **fagudvalg**, som skal tage stilling til **finansieringen af merudgiften**, og anbefale denne overfor **Byrådet**
- Der skal **aflægges regnskab overfor fagudvalg og Byråd** for alle anlæg med **udgifter over 2 mio. kr.** Mindre anlægsregnskaber aflægges administrativt

BUDGETMATERIALE

Budgetmateriale

– hvor findes det?

- Alt budgetmateriale Byrådet arbejder med findes i den elektroniske budgetmappe i Prepare <https://web.firstagenda.com/ViewAgenda/Show/1406129#/>
- Budgetmappen opdateres løbende – også efter budgetvedtagelsen (bl.a. med opdaterede budgetbeskrivelser efter budgetvedtagelsen og notatet ”Budgetbemærkninger”)
- Materiale der er/har været i høring findes på hjemmesiden under høringer <https://www.halsnaes.dk/Politik/Dagsordener%20og%20referater/40/40-190.aspx?agendaId=40-190-321>
- På hjemmesiden under ”Tal og Økonomi” fremgår det materiale fra budgetmappen, som er relevant for borgerne (dog ikke det, der indgår i høringsmaterialet) samt en række andre materialer om kommunes økonomi (fx økonomisk ordbog, link til forventede regnskaber, befolkningsprognosen mv.) https://www.halsnaes.dk/Service/Om/Tal_oekonomi.aspx

Budgetbeskrivelser

– hvad kan de bruges til?

- Blive klogere på hvad pengene i budgettet bruges til
- Én budgetbeskrivelse pr. politikområde
- Overordnet beskrivelse af driftsbudgettet på politikområdet
- Detaljeret beskrivelse af driftsbudgettet på aktivitetsområder under politikområdet, herunder de specifikke forudsætninger for de afsatte budgetbeløb
- Detaljeret beskrivelse af driftsbudgettet på virksomhederne under politikområdet
- Beskrivelse af ændringer i driftsbudgettet fra seneste budgetår til det nye budgetår
- Beskrivelse af anlægsbudgettet på politikområdet

STØRRE BUDGETÆNDRINGER DE SENESTE ÅR

Større budgetændringer 2017-2018

Driftsændringer

- Tilpasning af budget til aktivitetstilskud og lokaletilskud -0,9 mio. kr.
 - Teknisk korrektion som følge af mindre forbrug de seneste år

Anlægsændringer

- Stålsat by 4,5 mio. kr. (finansieret ved grund- og ejendomssalg)
- Stålsat by 0 mio. kr. (10,0 mio. kr. i udgifter og 10,0 mio. kr. i indtægter)

(Oversigt over alle budgetændringer mellem 2017 og 2018 vedlagt sagen)

NØGLETAL

Nøgletal – hvad findes der?

KL nøgletal – Kend din kommune:

- Viser nøgletal for forskellige temaer som f.eks. administration, beskæftigelse mv.
- De bliver udgivet i januar forbindelse med KØF siden 2014
- <http://www.kl.dk/Okonomi-og-administration/Okonomi-og-dokumentation/Dokumentation1/KLs-kommunebenchmark/>

KL nøgletal – Udsatte børn:

- Linket er til en årlig rapport fra KL om udsatte børn, som indeholder 3 temaer:
 - Tema 1: Kommunale Indsatser til udsatte børn og unge
 - Tema 2: Udsatte børn og unges skolegang og overgang til ungdomsuddannelse
 - Tema 3: Udsatte børn og Unges mentale og fysiske sundhedstilstand
- De bliver udgivet i februar i forbindelse med børnetopmøde
- <http://www.kl.dk/Kommunale-opgaver/Born-og-unge/Udsatte-born-og-unge/>

Nøgletal – hvad findes der?

ECO – Nøgletal (fra VIVE tidligere KORA):

- <http://eco.vive.dk/login.asp?login=2489524>
- Kode: 2489524 (må gerne videredistribueres)
- Nyhedsmail med information om nye/opdaterede nøgletal (sker løbende) kan tilmeldes under "Til-/afmeld nyhedsmail" på ovenstående link

Økonomi- og Indenrigsministeriet nøgletal – kommunaløkonomi generelt:

- Nøgletal vedr. diverse fagområder og overordnede forhold (opdateres løbende)
- <http://www.noegletal.dk/>

Nøgletal – pas på med forhastede konklusioner!

- Der er helt objektivt forskel på behovet for indsatser og foranstaltninger mellem kommunerne pga. forskellige sociale og strukturelle forhold
- Der er forskellig politisk prioritering
- Graden af udlicitering indgår ikke
- Konteringspraksis i økonomisystemet
- Produktivitets- og kvalitetsforskelle indgår ikke
- Stillingsbetegnelser i personalesystemet
- KL nøgletal på ældreområdet: Halsnæs data er ikke korrekte, validering pågår!

(notat vedlagt sagen)