

Udvalgets økonomi

Økonomiudvalget
14. 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				

ØKU har ansvar for dele af budgetterne på drift og anlæg og ALLE andre poster på hovedoversigten

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.

INDTÆGTSBUDGET

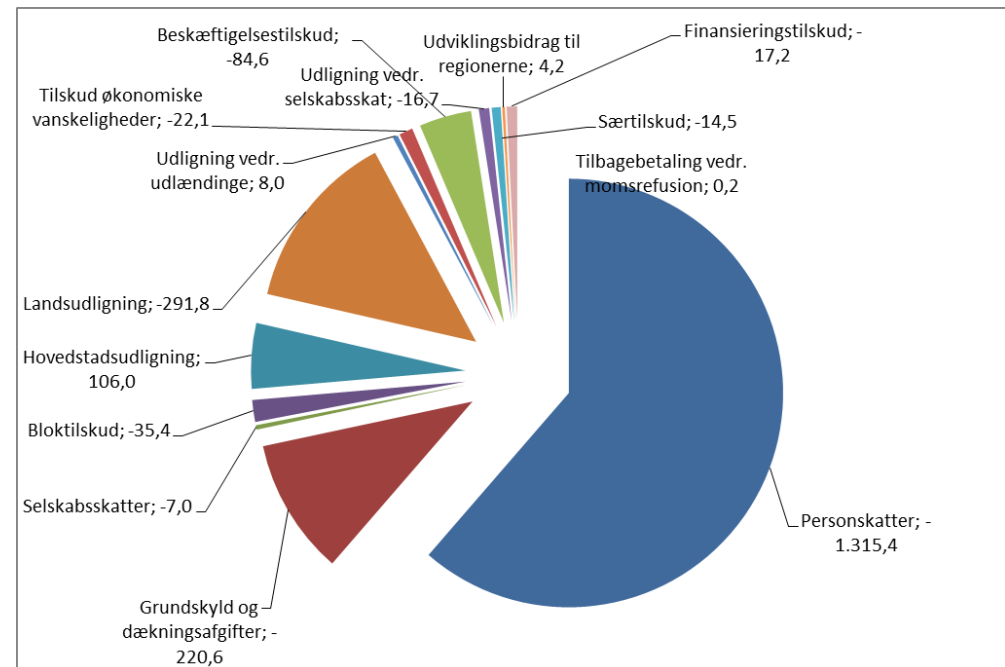
Kommunens samlede indtægtsbudget 2018 på 2,1 mia. kr.



Halsnæs
Kommune

Nettoindtægter i mio. kr.

INDTÆGTER I ALT :	-2.118,8
Skatter:	-1.543,0
Kommunal indkomstskat	-1.315,3
Grundskyld	-215,5
Dækningsafgift, forretningsejd.	-4,7
Dækningsafgift, off. ejd.	-0,3
Dødsbøbeskatning	-0,2
Selskabsskatter	-7,0
Tilskud og udligning	-558,7
Bloktilskud	-35,4
Hovedstadsudligning	-106,0
Landsudligning	-291,8
Udligning vedr. udlændinge	8,0
Tilskud til kommuner med øk. vanskeligheder, netto	-22,1
Beskæftigelsestilskud	-84,6
Tilskud vedr. dagtilbud	-2,3
Tilskud vedr. ældreområdet	-12,2
Udligning vedr. selskabsskatter	-16,7
Udviklingsbidrag til regionerne	4,2
Tilbagebetaling vedr. momsrefusion	0,2
Finansieringstilskud	-17,2



DRIFTSBUDGET

Budgettets opbygning

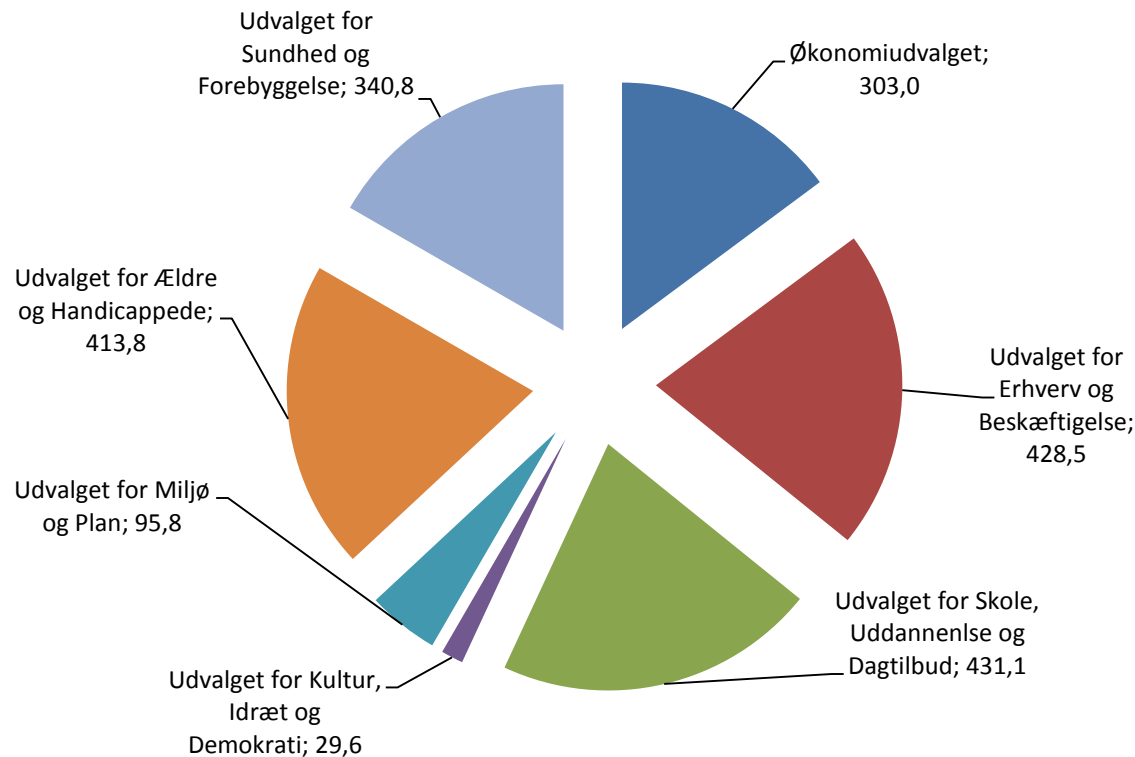
- Et udvalgs budget er på driften og anlæg opdelt i henholdsvis politik- og aktivitetsområder
 - Udvalg X
 - Politik område A
 - Aktivitetsområde A1
 - Aktivitetsområde A2 osv.
 - Politik område B
 - Aktivitetsområde B1
 - Aktivitetsområde B2 osv.
- Styrelsesvedtægten definerer hvilke områder, et udvalg 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

Kommunens samlede driftsbudget 2018 på 2 mia. kr.



Halsnæs
Kommune

Nettoudgifter i mio. kr.



Bevillingsoversigt for driftsbudget 2018-2021

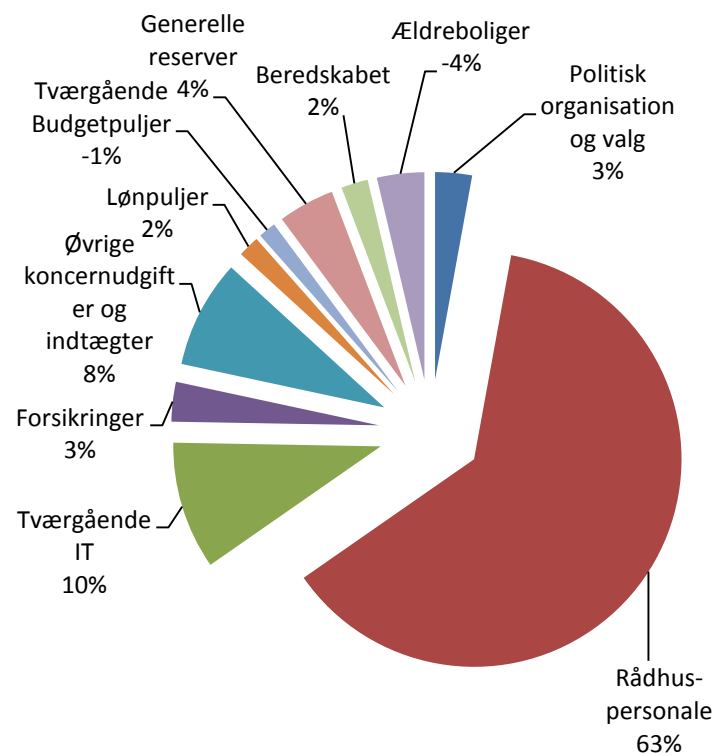
Alle beløb i 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Halsnæs Kommune	2.042.753	2.034.331	2.018.539	2.006.064
Økonomiudvalget	303.043	281.678	260.130	241.449
Koncernudgifter og administration	292.597	291.377	289.571	290.661
Budgetpuljer	15.832	-4.140	-23.766	-43.537
Beredskabet	7.039	6.866	6.750	6.750
Ældreboliger	-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 - mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Økonomiudvalget	303,0	281,7	260,1	241,4
Koncernudgifter og administration	292,6	291,4	289,6	290,7
Politisk organisation og valg	9,7	10,8	9,4	10,8
Rådhuspersonale	210,6	207,5	207,5	207,6
Tværgående IT	33,6	33,4	33,3	33,3
Forsikringer	10,4	10,4	10,4	10,4
Øvrige koncernudgifter og indtægter	28,4	29,2	29,0	28,6
Budgetpuljer	15,8	-4,1	-23,8	-43,5
Lønpuljer	5,6	6,9	6,9	6,9
Tværgående Budgetpuljer	-4,6	-11,0	-30,7	-50,4
Generelle reserver	14,8	0,0	0,0	0,0
Beredskabet	7,0	6,9	6,8	6,8
Ældreboliger	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4

Budget 2018 på aktivitetsområder



Hvad budgettet indeholder

Koncernudgifter og administration



Halsnæs
Kommune

Politisk organisation og valg: 9,7 mio. kr.

- *Vederlag 8,0 mio. kr.*
- *Kontingent til kommunale sammenslutninger 1,2 mio. kr.*
- *TV og web streaming byrådsmøder 0,2 mio. kr.*
- *Diverse 0,2 mio. kr.*
- *Forbedringer på handicapområdet 0,1 mio. kr.*

Rådhuspersonale: 210,6 mio. kr.

- *Lønninger 207,3 mio. kr.*
 - *Koncernsekretariatet 32,4 mio. kr.*
 - *Koncern Økonomi og Indkøb 10,2 mio. kr.*
 - *Vækst og Udvikling 6,0 mio. kr.*
 - *Børn, Unge og Læring 10,4 mio. kr.*
 - *Socialservice og Familier 49,2 mio. kr.*
 - *Aktiv hjælp, Ældre og Velfærdsteknologi 10,7 mio. kr.*
 - *Sundhed, Idræt og Kultur 7,5 mio. kr.*
 - *Borgerservice og Beskæftigelse 53,0 mio. kr.*
 - *Miljø og Teknik 23,0 mio. kr.*
 - *Løn til medarbejdere i Sammen om ny velfærd 4,9 mio. kr.*
- *Andre personaleudgifter 2,3 mio. kr.*

Tværgående IT: 33,6 mio. kr.

- *KMD, Fujitsu, Kombit, Kommuneleasing 27,4 mio. kr.*
- *Software og Hardware 4,0 mio. kr.*
- *Konsulentydelse, kommunikationslinjer, fællessystemer, telefoni 2,2 mio. kr.*

Forsikringer: 10,4 mio. kr.

- *Præmieudgifter, skadeudgifter, AES mv. 6,6 mio. kr.*
- *Arbejdsskader 3,1 mio. kr.*
- *Diverse 0,7 mio. kr.*

Øvrige koncernudgifter og indtægter

- *Udbetaling Danmark 8,6 mio. kr.*
- *Advokat, revision, konsulenter mv. 1,4 mio. kr.*
- *Tjenestemandspensioner 9,0 mio. kr.*
- *Aktiv omsorg indsatser 1,9 mio. kr.*
- *Diverse administration, annoncer, porto, inventar 2,0 mio. kr.*
- *Arkiveringsudgifter/abonnementer 1,1 mio. kr.*
- *Elever (SSH,SSA, PAU) 8,0 mio. kr.*
- *Rådhuscafeen, driftsudgifter ifm. udbud, leder- og organisationsudvikling 1,9 mio. kr.*
- *Uddannelse, rekruttering 1,0 mio. kr.*
- *Arbejds miljø og MED 0,8 mio. kr.*
- *Overhead Sociale inst./drift og anlæg -5,5 mio. kr.*
- *Gebyrer byggesagsbehandling -2,3 mio. kr.*
- *Diverse gebyrer og indtægter -4,6 mio. kr.*
BB, Kantine, indkøb, ejendomsskat, fælleskomm. samarbejde mv.
- *Personale, arkivering, abonnementer, IT 1,5 mio. kr.*
- *Diverse (kontaktcenter, gebyr, tinglysning, Ungmod, byfornyelse, vagtordning, tilsyn mv.) 3,6 mio. kr.*

Hvad budgettet indeholder

Budgetpuljer



Lønpuljer: 5,6 mio. kr.

- *Central barselsudligning 2,5 mio. kr.*
- *Pulje vedr. MED 3,1 mio. kr.*

Tværgående Budgetpuljer: -4,6 mio. kr.

- *Div. effektiviseringer -4,0 mio. kr.*
Intranet, IT systemer og Data, Indkøb, Områdegennemgang
- *Kørselseffektiviseringer -0,6 mio. kr.*

Generelle reserver: 14,8 mio. kr.

- *Buffer til imødegåelse af merudgift på servicedrift 14,8 mio. kr. (forventes ikke brugt idet kassetrækket er nulstillet ved modpost på balanceforskydninger)*

Hvad budgettet indeholder

Beredskabet



Halsnæs
Kommune

Beredskabet: 7,0 mio. kr.

- *Beredskabssamarbejdet 6,8 mio. kr.*
- *Nødbehandlerordning 0,4 mio. kr.*
- *Lejeindtægt for materiel -0,2 mio. kr.*

Hvad budgettet indeholder

Ældreboliger



Ældreboliger: -12,4 mio. kr.

- *Udgifter og henlæggelser 9,6 mio. kr.*
- *Lejeindtægter -19,9 mio. kr.*
- *Ydelsesstøtte fra Staten -2,1 mio. kr.*

OBS!

- *Udgifter til renter og afdrag indgår under posterne renter og afdrag, ligesom en eventuel ny låneoptagelse indgår under låneoptagelse*
- *Det samlede overskud under ældreboliger svarer således til summen af nye lån og udgifter til afdrag og renter*

Budgettet fordelt centralt og på virksomheder

Budgetansvar	(i mio. kr.)
Centralt	
Koncernudgifter og administration i alt	292,6
Politisk organisation og valg	9,7
Rådhuspersonale	210,6
Tværgående IT	33,6
Forsikringer	10,4
Øvrige koncernudgifter og indtægter	28,4
Budgetpuljer i alt	22,9
Lønpuljer	5,6
Tværgående budgetpuljer	-4,6
Generelle reserver	14,8
Beredskabet	7,0
Ældreboliger	-12,4
Udvalgsområde i alt	303,0

Udvalget har ingen virksomheder

Hvad demografireguleres?

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

Drift - Udgiftstyper

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)

Driftsbudgettet under ØKU er kun serviceudgifter

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

RENTER-BUDGET

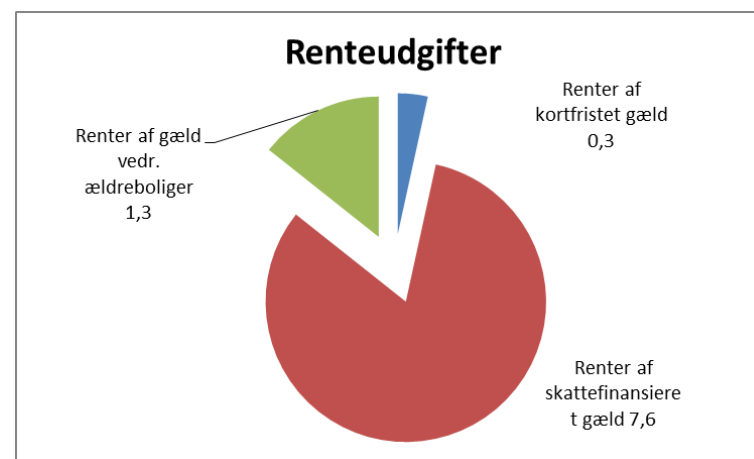
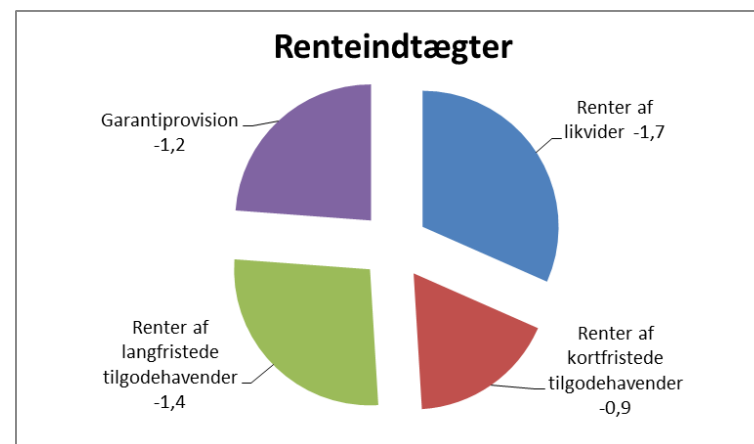
Kommunens samlede budget til renter 2018 på 4,1 mio. kr.



Halsnæs
Kommune

Bruttoudgifter i mio. kr.

RENTER:	4,1
Renteindtægter	-5,2
Renter af likvider	-1,7
Renter af kortfristede tilgodehavender	-0,9
Renter af langfristede tilgodehavender	-1,4
Garantiprovision	-1,2
Renteudgifter	9,3
Renter af kortfristet gæld	0,3
Renter af langfristet gæld	9,0

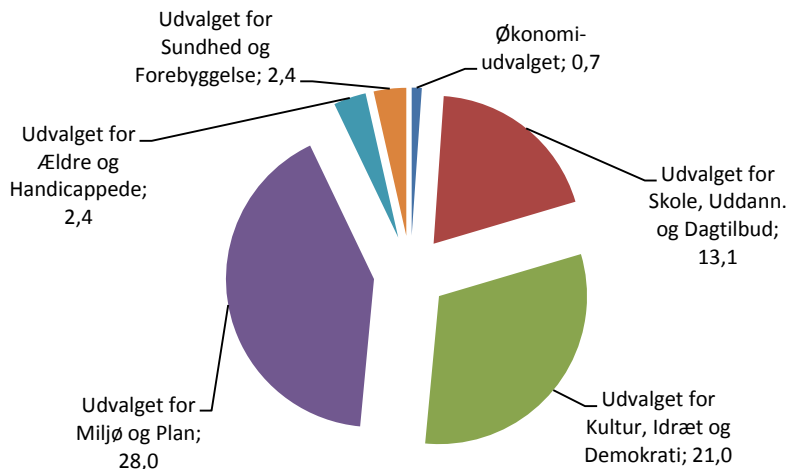


ANLÆGSBUDGET

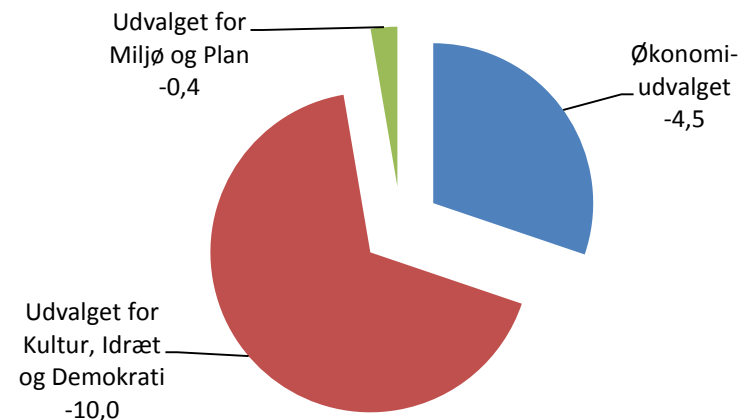
Kommunens samlede anlægsbudget 2018

- 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
Økonomiudvalget	Resultat		740.000	-4.500.000
Koncernudgifter og administration	Resultat		200.000	0
	Forundersøgelse, Unge og Ældreboliger		200.000	
Køb og salg af grunde og bygninger	Resultat		540.000	-4.500.000
	Byggemod af Kregme Syd	Bev.	90.000	
	Jordforsyning - Salg og Markedsføring mv	Bev.	50.000	0
	Jordopkøb ved sårbare drikkevandsboringe		200.000	
	Salg - Finansiering Stålsat By			-4.500.000
	Salg og Markedsføring Kregme Syd	Bev.	200.000	0

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



	Projekter	Bev. 2018	Vedttaget budget 2018		Tillægsbevilling, incl. overført fra 2017		Korrigeret budget 2018	
			Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Økonomiudvalget	Resultat		740.000	-4.500.000	5.041.433	-8.067.000	5.781.433	-12.567.000
Koncernudgifter og administration	Resultat		200.000	0	308.985	0	508.985	0
	Tværgående pulje til digitalisering				308.985		308.985	
	Forundersøgelse, Unge og Ældreboliger		200.000				200.000	
Køb og salg af grunde og bygninger	Resultat		540.000	-4.500.000	4.732.448	-8.067.000	5.272.448	-12.567.000
	Aktivitetspark Koberzonen				18.829		18.829	
	Byggemod af Kregme Syd	Bev.	90.000		3.843.047		3.933.047	
	Byggemodning/salg 12 parceller Tinsoldaten				825.961		825.961	
	Jordforsyning - Salg og Markedsføring mv	Bev.	50.000	0			50.000	0
	Jordopkøb ved sårbare drikkevandsboringer		200.000				200.000	
	Koberzonen og Valseværkspladsen				51.248		51.248	
	Køb - Syrevej 17 (Glarmesterhuset)				1.896.640		1.896.640	
	Køb - Syrevej 7B (Stålsat By)				75.000		75.000	
	Omlægning Kloakledning Allégade Nord				147.020		147.020	
	Restafregning vedr. afsluttede anlægsprojekter				24.041		24.041	
	Salg - Arresø Skole, Kregme				-123.073		-123.073	
	Salg - Dalen 17				46.264		46.264	
	Salg - Del af Materielgård - Hundested				434.524	-2.622.000	434.524	-2.622.000
	Salg - Finansiering Stålsat By			-4.500.000				-4.500.000
	Salg - Frv. Campingplads og vandrerhjem				-2.500.457		-2.500.457	
	Salg - Hanehovedvej 75				10.000		10.000	
	Salg - Jobgården				75.231	-895.000	75.231	-895.000
	Salg - Lerbjerg Børnehaven				45.536		45.536	
	Salg - Projektgrund Tårnvænget 1				150.000	-3.200.000	150.000	-3.200.000
	Salg - Vibehus Børnehaven				10.674	-1.350.000	10.674	-1.350.000
	Salg af ejendom til Forsyningen				-1.102		-1.102	
	Salg og Markedsføring Kregme Syd	Bev.	200.000	0	-296.935		-96.935	0

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

FORSYNINGSSOMRÅDET

(Halsnæs Renovation og Genbrug A/S)

BUDGET

Kommunens budget vedr. Forsyningsområdet – 0 kr.



- Forsyningsområdet vedrører Halsnæs Renovation og Genbrug A/S
- Posten viser det forventede driftsresultat for indeværende regnskabsår inkl. reguleringer vedr. tidligere år
- Resultatet modposteres på en mellemværende konto med forsyningen, og påvirker således ikke kommunens kassebeholdning
- Der budgetteres ikke på området – da området over årene skal gå i nul
- Men posten medtages i forventet regnskab, når data er tilgængelige fra forsyningsvirksomheden
- I 2017 indgik området med et overskud – før afskrivninger – på 5,8 mio. kr., og mellemværendet balancerer ved udgangen af 2017

FINANSIERING - BUDGET

Også kaldet
balanceforskydninger eller likviditetsforskydninger

**Finansieringsposterne er sammen med
kassetrækket/kassetilgangen (bundlinjen),
det der finansierer regnskabsresultatet**

Kommunens samlede finansiering af regnskabsresultatet 2018 på 15,3 mio. kr.

Nettoudgifter i mio. kr.

FINANSIERING:	15,3
Optagelse af lån	-15,0
Afdrag på lån	47,4
Afdrag vedr. skattefinansieret gæld	36,0
Afdrag vedr. ældreboliglån	11,4
Balanceforskydninger	-17,1
Lån til betaling af ejd.skat, tilbagebetaling	-4,0
Afvikling af gæld til spildevandsforsyning	1,3
Mellemværende vedr. kirkeskat	0,4
Modpost til buffer vedr. servicedrift	-14,8

Forskellen mellem regnskabsresultatet og finansiering i alt giver årets ændring i likvide aktiver (ændringer i kassebeholdningen)

STØRRE BUDGETÆNDRINGER DE SENESTE ÅR

Større budgetændringer 2017-2018

Indtægter

- Finansieringstilskud 17,2 mio. kr.
- Øget tilskud og udligning 11,6 mio. kr.
- Mertilskud til vanskeligt stillede kommuner 4,0 mio. kr. (25 mio. kr. i alt)
- Indførsel af dækningsafgift for forretningsejendomme 3,6 mio. kr.

Drift

- Servicebuffer 14,8 mio. kr.
- Diverse effektiviseringer 2,8 mio. kr.
- Reduktion af elevbudgettet til PAU og SOSU elever, fordi der ikke kommer nok elever 2,0 mio. kr.
- Reduktion af administrativt personale 3,5 mio. kr.

Renter

- Renter på nye lån 0,7 mio. kr.

Anlæg

- Nulstilling af salg af anlæg til finansiering af højvandssluse 4,6 mio. kr. (blev opnået i 2017)
- Grundsalg til finansiering af stålsat by 4,5 mio. kr.

Finansiering

- Afdrag på nye lån 1,6 mio. kr.
- Optagelse af lån 15 mio. kr.
- Balanceforskydninger 14,8 mio. kr. (indtægts modpost til service-bufferpulje på driften)

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

POLITIKKER UNDER ØKONOMIUDVALGET

ØKU politikker

- **Kasse- og regnskabsregulativ**
 - Overordnede regler for den økonomiske styring om bl.a. budgetlægning, bogføring, budgetopfølgning, økonomisk tilsyn, regnskab, overførsel af budgetter mellem årene mv.
 - Indeholder en række administrative bilag som fastlægger de konkrete arbejdsgange
 - Under revision, ny version "Principper for økonomisk styring" er under udarbejdelse
- **Økonomisk politik**
 - Overordnede og langsigtede mål for hvordan den økonomiske situation skal udvikle sig over en årrække
 - Indeholder fx rammer for mindste gennemsnitlige likviditet, gæld, tillægsbevillinger, forsigtighed om indtægtsbudgettering, opretholdelse af værdier
 - Ny version er under udarbejdelse, forelægges før sommerferien
- **Udbuds- og indkøbspolitik**
 - Overordnede regler for håndtering af udbud, indkøb og kontraktstyring
 - Indeholder en administrativ vejledning og en række skabeloner, som fastlægger de konkrete arbejdsgange
 - Under revision, ny version forelægges før sommerferien

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

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)