

# REFERAT Økonomiudvalget d. 03-10-2007

**Mødedato** Onsdag d. 03. oktober 2007 kl. 00:00

**Mødested**

## **Indholdsfortegnelse**

Optimering af Furesø Kommunes gældsportefølje.....	3
Beslutning.....	4
Økonomiudvalgets indstilling af budget 2008.....	5
Beslutning.....	11

# Punkt 195: Optimering af Furesø Kommunes gældsportefølje

## Optimering af Furesø Kommunes gældsportefølje

### 195. Optimering af Furesø Kommunes gældsportefølje

Sagsnr.: 190-2007-6103 *Åbent punkt*

Dokumentnr.: 190-2007-313429

#### Sagsfremstilling

I lyset af at det ikke har været muligt, at omlægge FIH-leasingforpligtelserne til statslån og derved opnå den i Furesøaftalen forudsatte årlige rentebesparelse er Danske Bank, kommunens finansielle rådgiver anmodet om forslag til optimering af de nuværende FIH-lån samt kommunens øvrige låneportefølje. Det er forudsat at forslagene ligger inden for den af Byrådet godkendte Finansielle politik.

Den samlede gældsportefølje incl. swap er på 2,95 mia. med en årlig (2008) renteudgift på 147 mio. kr.

Forvaltningen har anmodet Danske Bank om forslag til omlægning af kommunens samlede låneportefølje og ikke kun FIH-lånene. Begrundelsen herfor er at en given rentebesparelse vil kunne opnås med en mindre risiko på det større lånebeløb end på det mindre.

Danske Bank har fremlagt tre alternative forslag til omlægning (via swaps) af låneporteføljen med en stigende rentebesparelse og tilsvarende risikoeksponering for kommunen. Alle tre modeller baserer sig på en spredning af risikoen ved anvendelse af forskellige typer af finansielle instrumenter. De konkrete forslag gennemgås i bilag 1 (eftersendes primo uge 40).

Bilag: Notat vedrørende optimering af Furesø Kommunes gældsportefølje (fortroligt og derfor alene udsendt til medlemmer af Furesø Byråd)

#### Økonomiske konsekvenser:

Reduktion af kommunens årlige renteudgift med 10 mio. kr.

#### Indstilling

Forvaltningen indstiller,

- at Økonomiudvalget indstiller til Byrådet, at der indlægges en reduktion af den årlige renteudgift på 10 mio. kr. i budget 2008-2011, og
- at Økonomiudvalget på mødet den 24. oktober 2007 får en nærmere gennemgang ved Danske Bank af de fremlagte forslag med henblik på indstilling til Byrådets beslutning om valg af optimeringsmodel.

## **Punkt 195: Beslutning**

**P:\Windows\System\polweb\beslutning1.htm**

**Beslutning truffet af Økonomiudvalget, den 3. oktober 2007:**

**Ikke til stede:**

Anbefales til Byrådets godkendelse.

# Punkt 196: Økonomiudvalgets indstilling af budget 2008

## Økonomiudvalgets indstilling af budget 2008

### 196. Økonomiudvalgets indstilling af budget 2008

Sagsnr.: 190-2007-3042 *Åbent punkt*

Dokumentnr.: 190-2007-313365

#### Sagsfremstilling

Økonomiudvalget skal indstille Budget 2008-11 til vedtagelse i Byrådet d. 10. oktober 2007.

I ”Total budget 2008-11 pr. 27. september 2007” (vedlagt som bilag) vises det opdaterede Totalbudget. Totalbudgettet bygger fortsat på følgende forudsætninger:

- En revideret befolkningsprognosen af 28. september 2007 danner grundlag for skatteprognosen.
- Udskrivningsgrundlaget og dermed personskatterne, statstilskuddet og udgiften til udligning bygger på selvbudgettering.
- Udskrivningsprocenten i Farum er fastsat uændret til 26,6 pct.
- Udskrivningsprocenten i Værløse er fastsat uændret til 24,3 pct.
- Grundskyldspromillen i Farum er fastsat uændret til 28 promille
- Grundskyldspromillen i Værløse er fastsat uændret til 21 promille
- Der opkræves dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi for ejendomme, der er fritaget for kommunal grundskyld. Dækningsafgiften er fastsat uændret til 12 promille.
- Der opkræves dækningsafgift af forskelsværdi for de offentlige ejendomme, der er fritaget for grundskyld. Dækningsafgiften er fastsat uændret til 8,75 promille.
- Der opkræves en uændret dækningsafgift på 10 promille af forskelsværdien for forretningsejendomme.
- Der er ikke budgetlagt med rentebesparelser på kommunens FIH-lån

I forhold til det tidligere Budgetforslag 2008-11 af 23. august 2007, som Byrådet 1. behandlede d. 29. august er der foretaget følgende ændringer:

#### 1. Ny befolkningsprognose, skatteprognose og tilskud/udligning

Da forvaltningen pr. 28. september 2007 har konstateret, at det faktiske befolkningstal er 37.566 svarende til 222 indbyggere fra det forventede befolkningstal på 37.788 pr. 1. januar 2008, er der beregnet en ny prognose, hvor forventningerne er nedjusteret. I den nye befolkningsprognose forventes der nu 37.597 pr. 1. januar 2008.

Forvaltningen har endvidere opdateret udskrivningsgrundlaget, da KL for nylig har ændret deres skøn vedrørende udviklingen i udskrivningsgrundlaget. Endvidere er en ”ny kørsel fra SKAT”, hvor en større andel skattepligtige er slutlignet, anvendt. Dertil kommer, at der er korrigeret for et fald i de skattepligtige grundværdier opgjort pr. 1. oktober 2006, som ligger til grund for kommunens grundskyld i 2008.

Ændringerne giver kommunen et merprovenu vedrørende personskatterne på 28,6 mio. kr. og et mindreprovenu vedrørende grundskylden på 4,8 mio. kr. i 2008. Kommunen skal som følge af stigningen i udskrivningsgrundlaget nu bidrage med yderligere knap 30 mio. kr. til udligningen. Den samlede nettoeffekt på skat, tilskud og udligning i forhold til det tidligere fremlagte totalbudget er i 2008 en forværring på knap 6 mio. kr.

Det skal endelig bemærkes, at sammenlignes sidste års budget med det fremlagte budget er der et samlet tab på skat, tilskud og udligning i 2008-10 på i alt 61,5 mio. kr., hvilket primært skyldes det ændrede skøn af boligprogrammet og dermed befolkningsprognosen.

## 2. Driften

På driftsområdet har forvaltningen indarbejdet de bevillingsændringer, der blev vedtaget ved 1. behandling af budgettet i Byrådet d. 29. august. Det drejer sig blandt andet om demografiudgifter på det sociale område, barselspulje m.v. Der er desuden indlagt en yderligere udgift til IT på 2 mio. kr., der kan henføres til at KMD aftalen er blevet dyrere. Det skyldes blandt andet, at en række af de store systemer (underholdsbidrag, pension mv.) bliver opdateret. Derudover er prisen steget på en række andre programmer, som fx skolesystemet, tandplejesystemet, blanketsystemet mv.

Dertil kommer en yderligere bevilling på 5,7 mio. kr. til børn med særlige behov, som Byrådet godkendte på mødet d. 26. september. Dermed udgør den samlede merbevilling i 2008 og frem på rådgivningsområdet 17 mio. kr.

Endelig har KL udmeldt et nyt skøn over pris og lønstigningerne af 5. september. Det nye skøn er en følge af, at Finansministeriet har revurderet deres skøn over økonomien i den økonomiske redegørelse fra august måned. Det nye skøn fra KL er indarbejdet i budgettet. Det koster samlet 1,3 mio. kr. i hele budgetperioden. Årsagen er primært at lønskønnet er hævet fra 2008 til 2009.

## 3. Anlæg

På anlægssiden er der foretaget tekniske korrektioner mellem det skattefinansierede og det brugerfinansierede område samt sket forskydninger i udgifterne på flyvestationen.

## 4. Det brugerfinansierede område

På det brugerfinansierede område er konsekvenserne af Byrådets beslutning fra d. 29. august om at ændre takster på kloakområdet lagt ind i budgettet med de dertil hørende udgifter.

## 5. Finansiering

Der er på nuværende tidspunkt ikke foretaget nogle ændringer vedrørende finansieringssiden.

### *Servicevæksten*

I det fremlagte budgetforslag for 2008 er den tilladte ramme for væksten i serviceudgifterne på 0,8 pct. ikke overholdt, idet budgettet overskrides med ca. 10 mio. kr.

## Partiernes ændringsforslag

Deadline for partiernes ændringsforslag er fastsat til mandag kl. 16. De eftersendes hurtigst muligt derefter.

## Statsgaranti og selvbudgettering

Byrådet skal senest ved budgetvedtagelsen d. 10. oktober 2007 beslutte, om Furesø Kommune vælger at lægge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag til grund for budget 2008. Som tidligere nævnt er det i budgetforslaget forudsat, at kommunen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag.

Økonomiafdelingen har ved hjælp af KL's tilskudsmodel foretaget en sammenligning af provenuet ved valg af henholdsvis det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag. Ved valg af statsgaranti opnås et nettoprovenu af skat, tilskud og udligning på 1,690 mio. kr., mens valget af selvbudgettering skønnes at give et nettoprovenu på 1,694 mio. kr., svarende til en gevinst på 4,1 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering.

Beregning af nettoprovenu vedr. hhv. statsgaranti og selvbudgettering 2008

(1.000 kr.)	2008	2008	
	Statsgaranti	Selvbudgettering	Forskel
	(1)	(2)	(2-1)
<b>Nettoprovenu</b>			
Indkomstskatteprovenu	1.707.867	1.753.895	46.028
Bidrag til tilskud- og udligningsordningen	-18.240	-60.160	-41.920
<b>I alt nettoprovenu</b>	1.689.627	1.693.735	<b>4.108</b>
Skøn over efterregulering af udligning vedr. 2008 i 2011	0	9.610	9.610
<b>I alt inkl. efterreguleringer</b>	1.689.627	1.703.345	13.718
<b>Beregningsparametre</b>			
Skatteprocent	25,37	25,4	0,03
Folketal pr. 1/1	37.673	37.597	-76
Udskrivningsgrundlag i 1.000 kr.	6.723.886	6.905.100	181.214
Grundværdier i 1.000 kr.	8.267.099	8.209.932	-57.167

Ved valg af statsgarantien giver kommunen afkald på at få andel i uventede positive reguleringer og skatteindtægter, der erfaringsmæssigt kan være af betydeligt omfang. Omvendt indebærer statsgarantien en budgetmæssig sikkerhed, hvor negative reguleringer, samt uforudsete lave skatteindtægter ikke vil påvirke økonomien.

Forvaltningen vurderer til trods for den beskedne gevinst, at kommunen skal vælge selvbudgettering, idet det forventes at de forventede pristilpasninger på boligmarkedet indfinder sig inden for en overskuelig tidshorisont.

### *Lånemulighed*

Furesø Kommune har mulighed for låneadgang til skolerenovering på 10 mio. kr. i 2007 samt 8,5 mio. kr. i 2008. Endvidere er der mulighed for fuld lånefinansiering af udlæg til lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl. på 15,5 mio. kr. i 2008 udover de 6 mio.kr., der allerede er indlagt i budgettet. Forvaltningen foreslår, at udvalget tager stilling til, hvorvidt kommunen skal optage yderligere lån.

### *Bemyndigelse til at foretage tekniske korrektioner*

Det foreslås, at forvaltningen får bemyndigelse til at foretage mindre tekniske korrektioner i budgettet efter vedtagelsen. Det skal understreges, at tekniske ændringer med større betydning for kassebeholdningen altid forelægges politisk til orientering.

### **Lovgrundlag**

Styrelseslovens § 37 og 38.

### **Økonomiske konsekvenser**

Ved det fremlagte budgetforslag til 2. behandling forventes ultimokassebeholdningen at udvikle sig som vist i nedenstående tabel.

Kassebeholdningen - ultimo (mio. kr. )	2007	2008	2009	2010	2011
Totalbudget af 27. sep. 2007	27,9	-1,5	-119,1	-167,2	-206,9

Det skal bemærkes, at forvaltningens skøn over kassebeholdningen ultimo 2007 har ændret sig fra 31,4 mio. kr. ved 1. behandling af budgettet med netto 3,5 mio. kr. til 27,9 mio. kr., idet der allerede er taget højde for forventede merudgifter på området for børn med særlige behov på i alt 17 mio. kr. i resten af 2007. Endvidere forventes kassebeholdningen forøget med 13,5 mio. kr. som følge af en forventet udlodning af FBS-midler (Foreningen til Begrænsning af Skadesudgifter i kommuner og regioner), såfremt det på generalforsamlingen i FBS den 28. september 2007 bliver besluttet at udlodde 1,4 mia. kr. af den samlede formue på ca. 2,050 mia. kr. Endeligt forventes der et tilgodehavende fra FCN på 1,3 mio. kr.

Endvidere kan det besluttede anlægsstop betyde, at der kan forekomme forskydninger i kassebeholdningen mellem år 2007 og 2008.

### **Personalemæssige konsekvenser**

Afhænger af budgetvedtagelsen

## **Miljømæssige konsekvenser**

Ingen bemærkninger

## **Sociale- og sundhedsmæssige konsekvenser**

Ingen bemærkninger

## **Borgerinddragelse og høring**

Der har været afholdt borgermøde om budgettet d. 20. september 2007 og der har været gennemført en høringsrunde af diverse besparelsesforslag på de forskellige fagområder.

## **Kommunikation**

Efter budgetvedtagelsen vil budgettet være tilgængeligt på kommunes hjemmeside ligesom der udgives et "budgetindstik" i lokalaviserne.

## **Det videre forløb**

Budgettet sendes videre til endelig budgetvedtagelse i Byrådet d. 10. oktober 2007.

## **Indstilling**

Forvaltningen indstiller

- at der først ved behandling i Byrådet tages stilling til, hvorvidt statsgarantien eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag skal lægges til grund for Budget 2008 og overslagsårene 2009-11.
- at partiernes ændringsforslag drøftes og Økonomiudvalget på den baggrund udarbejder forslag til budget 2008 og indstiller budgettet til 2. behandling i Byrådet
- at Økonomiudvalget drøfter, hvorvidt kommunen skal budgetlægge med udnyttelse af en bevilget lånemulighed på skoleområdet og yderligere lånoptagelse af lån til betaling af ejendomsskatter for pensionister m.fl.
- at Økonomiudvalget indstiller til Byrådet at tage stilling til, hvordan den af budgettet afledte nødvendige finansiering fordeles på personskat, grundskyld og dækningsafgifter
- at forvaltningen får bemyndigelse til at foretage nødvendige tekniske korrektioner efter budgetvedtagelsen

**Bilag**

Totalbudget 280907 til ØU.xls

[190-2007-313389](#)

**Bilag**

Totalbudget 280907 til ØU.xls

## Punkt 196: Beslutning

P:\Windows\System\polweb\beslutning2.htm

### Beslutning truffet af Økonomiudvalget, den 3. oktober 2007:

**Ikke til stede:** Økonomiudvalget anbefaler til Byrådets godkendelse, at det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag lægges til grund for budget 2008 og overslagsårene.

Økonomiudvalget indstiller budgetforslag 2008-2011 fra Venstre og Konservative til 2. behandling i Byrådet med redaktionelle ændringer vedrørende Flyvestationen, Månedalen og manglende provenue på 23 mio. kr. årligt ved omlægning af FIH-lån.

Lisbeth Lykke Harsvik (A), Helene Lund (F) og Henrik Nord (B) tog forbehold.

Økonomiudvalget indstiller til Byrådet, at udnytte den bevilgede lånemulighed på skoleområdet og yderligere låneoptagelse til betaling af ejendomsskatter for pensionister m. fl.

Økonomiudvalget indstiller til Byrådets godkendelse, at

- udskrivningsprocenten i Farum fastsættes til 27,1 %,
- udskrivningsprocenten i Værløse fastsættes til 24,8 %,
- grundskyldspromillen fastsættes til 28 promille i Farum,
- grundskyldspromillen fastsættes til 21 promille i Værløse,
- der opkræves dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi for ejendomme, der er fritaget for kommunal grundskyld. Dækningsafgiften fastsættes til 12 promille,
- der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien for de offentlige ejendomme, der er fritaget for grundskyld. Dækningsafgiften fastsættes til 8,75 promille,
- der opkræves dækningsafgift på 10 promille af forskelsværdien for forretningsejendomme,
- der budgetlægges med en rentebesparelse på 10 mio. kr. årligt vedrørende samtlige kommunes lån, og
- kirkeskatten fastsættes til 0,65 %.

Økonomiudvalget indstiller til Byrådets godkendelse, at forvaltningen får bemyndigelse til at foretage nødvendige tekniske budgetkorrektioner efter budgetvedtagelsen.