

REFERAT Økonomiudvalget (2022-2025) d. 29-05-2024

Mødedato Onsdag d. 29. maj 2024 kl. 17:00

Mødested Ekstraordinært møde - Lokale 31 "Byrådet", Solrød Bibliotek og Kulturhus,
1. sal ved IT-afd.

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Oversendelse af regnskab 2023 til revision og godkendelse af anlægsregnskaber over 2 mio. kr.....	4
Digital godkendelse af referat.....	7

Punkt 91: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-P35-4-24

Indstilling

Administrationen indstiller, at forslag til dagsorden godkendes.

Beslutning

Tiltrådt.

Fraværende: Bo Christiansen (L).

Punkt 92: Oversendelse af regnskab 2023 til revision og godkendelse af anlægsregnskaber over 2 mio. kr.

00.32.00-K01-1-24

Beslutningstema

Byrådet skal tage stilling til oversendelse af regnskab 2023 til revisionen samt anlægsregnskaber over 2 mio. kr. afsluttet i regnskab 2023.

Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. Oversendelse af regnskab 2023 til revisionen godkendes.
2. Anlægsregnskaber over 2 mio. kr. afsluttet i 2023 godkendes.

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Administrationen har ved en meget beklagelig fejl ikke forelagt årsregnskabet for Byrådet med henblik på godkendelse til oversendelse til revisionen inden den fastsatte frist 1. maj 2024 jf. budget- og regnskabssystemet for kommuner. Sagen skulle have været forelagt i april, men det skete desværre ikke. Administrationen har orienteret Indenrigs- og Sundhedsministeriet om, at sagen derfor forelægges hurtigst muligt, ligesom Solrød Kommunes revision også er orienteret. Derfor forelægges årsregnskabet nu til oversendelse til revisionen. Revisionen har ligesom de foregående år i praksis arbejdet på regnskab 2023 siden september 2023 og vil derfor kunne fremsende revisionsberetningen, så Byrådets godkendelse af revisionsberetningen fortsat kan ske på Byrådets møde i juni 2024, så den endelige revisionsberetning kan indsendes rettidigt til Indenrigs- og Sundhedsministeriet inden fristen 31. august 2024. Ifølge styrelsesloven er det Økonomiudvalget, der aflægger årsregnskabet for Byrådet, og derfor starter sagen i Økonomiudvalget og ikke i fagudvalgene.

Regnskabet for 2023 er overordnet set tilfredsstillende. Solrød Kommune har også i 2023 haft befolkningstilvækst, og på trods af dette viser regnskabet for 2023, at Solrød Kommunes udgifter til serviceudgifter og anlæg rammer meget tæt på Solrød Kommunes forholdsmæssige andel af de statslige rammer for serviceudgifter og anlægsudgifter.

Solrød Kommunes overordnede økonomiske balance betyder, at driftsbalancen skal generere et overskud, der skal finansiere det kommunale anlægsniveau samt afdrag på lån. Som udgangspunkt finansieres langt hovedparten af anlægsudgifterne i Solrød Kommune kontant, både ud fra en totaløkonomisk vurdering af kassebeholdningens størrelse, det aktuelle renteniveau og de fremtidige økonomiske bindinger ved låneoptagelse, ligesom kommuner kun har automatisk låneadgang til få typer af anlægsinvesteringer (fx ældreboliger, energibesparende foranstaltninger samt jordforsyning) og kun kan optage lån med særskilt politisk godkendelse.

Driftsbalancen udviste i 2023 et større økonomisk råderum end forudsat i det vedtagne budget på grund af en betydelig efterregulering på indtægtssiden i 2023 i kombination med et lavere udgiftsniveau på primært driftsudgifter uden for servicerammen og renteindtægter. Da der samtidig blev afholdt færre anlægsudgifter end oprindeligt budgetteret, betyder det, at kassetrækket i 2023 blev på 46,8 mio. kr. i forhold til det oprindeligt forudsatte kassetræk på 65,1 mio. kr. Det samlede regnskab for 2023 fremgår af tabellen nedenfor:

i mio. kr. + = udgift/mindreforbrug. - = Indtægter/merforbrug.	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	regnskab	afvigelse	overført til 2024
Skatter	-1.547,2	-1.547,2	-1.536,3	-10,9	0,0
Skatter - efterregulering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning	31,6	31,5	31,2	0,3	0,0
Tilskud og udligning - efterregulering	0,1	-31,5	-31,6	0,1	0,0
Indtægter i alt	-1.515,5	-1.547,3	-1.536,7	-10,5	0,0
Driftsudgifter – servicrammen	1.177,4	1.193,6	1.179,5	14,1	22,3
Driftsudgifter – udenfor servicrammen	63,0	54,8	55,2	-0,4	0,0
Overførselsudgifter	252,6	259,0	257,0	2,1	0,1
Renter	2,3	1,1	-5,3	6,3	0,0
Udgifter i alt	1.495,4	1.508,5	1.486,4	22,1	22,5
Budgetbalance (- = overskud)	-20,1	-38,7	-50,3	11,6	22,5
Afdrag på lån	23,0	30,0	28,5	1,5	0,0
Finansielt råderum (- = positivt råderum)	2,9	-8,7	-21,8	13,0	22,5
Skattefinansierede anlæg – udgifter	106,6	184,5	73,7	110,9	63,0
Skattefinansierede anlæg – indtægter	-6,0	-42,1	-4,0	-38,1	-37,9
Brugerfinansieret område	-1,2	-1,6	-2,2	0,6	0,0
Finansforskydninger	-37,2	-44,3	1,1	-45,4	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ændring af kassebeholdningen	65,1	87,8	46,8	41,0	47,6

I den vedhæftede årsberetning fremgår regnskabsforklaringer på alle politikområder, herunder også finansieringssiden af regnskabet, anlæg og kassebeholdning. Sidstnævnte fremgår desuden af tabellen nedenfor:

Positive tal = Kassebeholdning eller forøgelse heraf	Mio. kr.
Negative tal (-) = Kassebeholdning nedbringes	
Samlet kassebeholdning	165,5
Hensættelse til arbejdsskade	-6,0
Samlet drifts- og anlægsoverførsel fra 2023 til 2024	-47,6
Forbrug i vedtaget budget 2024	-46,4
Disponibel kassebeholdning primo 2024	65,5
Minimumskassebeholdning (måltal = 2.000 kr. pr. indbygger)	48,4

Godkendelse af anlægsregnskaber 2023

Ifølge de gældende regler fastsat af Indenrigs- og Sundhedsministeriet skal der aflægges et særskilt regnskab for anlægsudgifter for anlægsprojekter med bruttoudgifter på 2 mio. kr. eller derover. I "Årsberetning 2023, bilagshæfte" fremgår på side 124-127 anlægsbevillinger og bemærkninger til hvert af de anlægsregnskaber, der skal godkendes af Byrådet. Det drejer sig om:

- Ulegårdsskolen ventilation
- Køb af Skolevej 70
- Daginstitutionen Eventyrhaven i Havdrup Vest
- Ny Sanseshave ved Christians Have
- Helhedsplan for Solrød Center
- Helhedsplan for Solrød Center - Byrum 1
- Trafiksanering af rundkørslen ved Parkvej/Jersie
- Strandens Hus
- Kunststofbane i Havdrup

Det er et lovkrav, at Byrådet godkender årsregnskabet og anlægsregnskaber for anlægsprojekter over 2 mio. kr.

Høring og inddragelse

Sagen har ikke høringspligt.

Finansiering

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Kompetence til afgørelse

Byrådet.

Bilag

Årsberetning 2023

Bilagshæfte til årsberetning 2023

Punkt 93: Digital godkendelse af referat

85.02.02-P35-4-24

Indstilling

Administrationen indstiller, at referatet godkendes digitalt.

Beslutning

Tiltrådt.