

# Regnskabsresultat

Furesø Kommunes aflægger regnskab 2016, hvor årets resultat udgør et forbrug af opsparede midler på samlet 42,6 mio. kr.

Den ordinære drift defineret som årets indtægter fratrukket udgifter til drift og renter viser et overskud på 134,1 mio. kr., hvilket er 10 mio. kr. mere i forhold til det oprindelige budget for 2016.

Når der tages højde for udgifter til anlæg samt det brugerfinansierede område blev det oprindelige budget 2016 vedtaget med en forudsætning om et forbrug af de opsparede midler, som primært udgøres af kommunens investeringspulje til ekstraordinære anlægsinvesteringer (bl.a. rådhusbyggeriet og PCB reoveringer) i overensstemmelse med den balancestrategi, der er vedtaget i budget 2015.

Forbruget af investeringspuljen udgør i regnskab 2016 117 mio. kr. mod et forudsat forbrug i vedtaget budget 2016 på 122 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er sket en del forskydninger i anlægsprojekter. Det betyder, at det samlede regnskabsresultat er 5 mio. kr. bedre end forudsat i det oprindelige budget 2016. Herudover er der gennemført ordinære anlægsinvesteringer svarende til 78 mio. kr. Det er 28,0 mio. kr. mere end forudsat i oprindeligt budget. Det kan forklares med tilbagekøb af kommunens vejbelysning, som er fuldt lånefinansieret men ikke indgik i det oprindelige budget 2016.

Regnskabsresultatet udviser derfor et resultat svarende til et forbrug af opsparede midler på 42,6 mio. kr.

På driften isoleret set udviser regnskabsresultatet et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 6,0 mio. kr. svarende til en overskridelse på 0,3 % af driftsbudgettet på i alt 2,3 mia. kr. Det understreger, at der overordnet set har været et skarpt fokus på den ansvarlige politik med stram økonomistyring og effektiviseringer samtidig med en løbende udvikling af kommunen.

Årets regnskabsresultat dækker over ændringer i såvel indtægter som udgifter. Hovedårsagerne til afvigelserne i forhold til det oprindelige budget er blandt andet følgende:



- Kommunens driftsindtægter (skatter, moms og udligning) har bidraget med 9 mio. kr. (netto) i merindtægter i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes bl.a., at der er opnået flere indtægter fra tilskud og udligning primært som følge af valg af selvbudgettering i 2016.
- Driftsudgifterne udgjorde en samlet udgift på 2.314 mio. kr. i forhold til et oprindeligt driftsbudget på kr. 2.308 mio. kr. Det samlede resultat dækker over væsentlige afvigelser indenfor de enkelte fagudvalg – men udfordringerne er stort set håndteret indenfor det samlede budget således, at den samlede afvigelse mellem oprindeligt budget og regnskabet udgør 0,3 %, hvilket i historisk perspektiv er relativt lavt. I forhold til det korrigerede budget var der et samlet mindreforbrug på driften på 10 mio. kr.
- Kommunens renteudgifter var budgetlagt med 45 mio. kr. (netto). Som følge af bl.a. det lave renteniveau på kommunens langfristede gæld, samt omlægning af kommunens lån fra statslån til lån i Kommunekredit samt afkast fra kommunens porteføljemanagere udviser regnskabet en mindreudgift på 6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.
- På anlægsområdet var der oprindeligt budgetteret med udgifter på 151 mio. kr. Der blev samlet realiseret udgifter for 174 mio. kr., hvilket svarer til en merudgift på 23 mio. kr. Afvigelsen skyldes blandt andet forskydninger i flere store anlægsprojekter under Miljø-, Plan- og Teknikudvalgets samt Økonomiudvalgets område, som ikke blev gennemført i 2015, men i stedet overført til 2016. Herudover er

der i budgetåret realiseret et køb af vejbelysning fra DONG svarende til 37 mio. kr. Der forventes overført 58 mio. kr. i uforbrugte anlægsmidler fra 2016 til 2017.

- Det *brugerfinansierede område* (renovationsområdet) var budgetteret med en udgift på 12 mio. kr. (netto). Imidlertid viser regnskabet en udgift på 3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2016.

### Fortsatte effektiviseringer

Furesø Kommune skal løbende drives enklere, bedre og billigere i overensstemmelse med den af Byrådet vedtagne "Vision Furesø", samt balancestrategien for Furesø Kommune, der er vedtaget med budget 2015. Det er en fælles målsætning for budgetaftaleparterne, at Furesø Kommune skal være en omsorgsfuld og effektiv kommune.



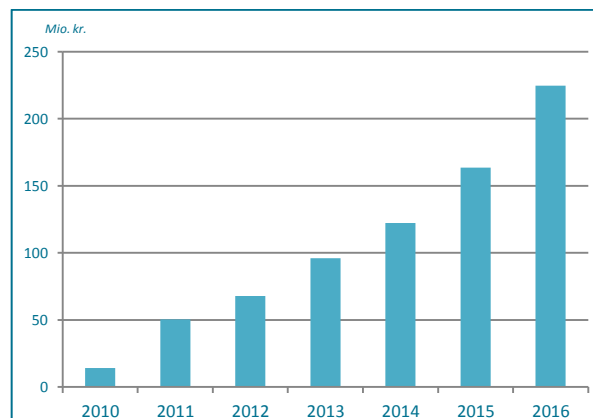
I budget 2016 blev der lagt op til en mere effektiv drift og service, og der blev indarbejdet effektiviseringer og budgetreduktioner for 42 mio. kr.

Kommunens balancekatalog for 2016 indeholdte følgende temaer:

- Effektiv administration centralt og decentralt
- Finansiell styring, øgede indtægter og brugerbetaling
- Borgernes biblioteker
- Målrettet jobskabelse og integration
- Selvhjulpne borgere og stærke fællesskaber
- Optimeret energiforbrug samt pleje og vedligeholdelse af kommunens infrastruktur
- Bæredygtig udnyttelse af ejendomsporteføljen – kloge m<sup>2</sup>

Effektiviseringerne er gennemført i et tæt samarbejde med kommunens borgere og medarbejdere.

Siden 2010 er der således gennemført effektiviseringer af kommunens drift for mere end 225 mio. kr.



### Langsigtet strategi for balance i kommunens drift - investeringspuljen

Besparelser og effektiviseringer kan ikke stå alene. Samlet set er kloge investeringer afgørende for at opnå en sund økonomi på længere sigt i form af stigende indtægter fra flere borgere og arbejdspladser samt en stadig mere effektiv drift af kommunen.

Furesø Kommune har gennem en stram økonomistyring og positive regnskabsresultater i perioden 2010 til 2014 opbygget en væsentlig kassebeholdning. Furesø Kommunes kassebeholdning skal på den ene side sikre, at vi har "penge i kassen" til uforudsete udfordringer, og på den anden side skal kassebeholdningen anvendes aktivt til fremtidige investeringer.

Byrådet har vedtaget, at der fra 2015 skal sikres en gennemsnitlig kassebeholdning på 2.000 kr. pr. borger svarende til ca. 80 mio. kr. til at håndtere uforudsete udfordringer og således beskytte kommunens økonomi mod eventuelle risici eller udefrakommende stød.

Samtidig er aftaleparterne enige om at anvende den resterende del af kassebeholdningen til en særlig *investeringspulje*, hvoraf der bl.a. afsættes midler til PCB-renovering og den samlede rådhusløsning. Midlerne anvendes herudover til investeringer, der sikrer vedligehold af kommunens værdier, fremmer tilflytning af nye borgere og virksomheder og medfører besparelser og effektiviseringer af kommunens løbende drift. Investeringerne fremmer dermed kommunens udvikling og borgernes livskvalitet. Der er i perioden 2015-2020 prioriteret investeringer fra puljen svarende til knap 390 mio. kr., hvoraf 117 mio. kr. er udmøntet i 2016.

### Kassebeholdning

Ved udgangen af år 2016 udgjorde den *faktiske* kassebeholdning 159 mio. kr. Kommunens *gennemsnitlige kassebeholdning*, som er et udtryk for kommunens

likviditet, udgjorde ved udgangen af regnskabsåret 304 mio. kr.

<b>Faktisk kassebeholdning</b>	<i>Mio. kr.</i>
Kassebeholdning - primo 2016	195,7
Kassehenlæggelse/-forbrug	44,8
Kursregulering. obligationer	-8,2
<b>Kassebeholdning pr. 31.12.16</b>	<b>159,1</b>

### Samlet vurdering

Det samlede regnskabsresultat og kassebeholdningens størrelse ultimo 2016 er ud fra en overordnet vurdering tilfredsstillende. Regnskabsresultatet på driften viser, at der er en vedholdende fokus på stram økonomistyring – herunder udgiftsstyring - og budgetlægning. Driftsbudgettet har i 2016 i særlig grad været udfordret af stigende udgifter til voksenhandicap samt på beskæftigelsesområdet.

Ud fra en overordnet vurdering og efter opgørelse af regnskab 2016 kan det konstateres, at kommunens økonomiske situation - specielt i forhold til kommunens kassebeholdning - er i en sådan tilstand, at der er mulighed for politisk at udmønte de vedtagne strategiske tiltag der er fastlagt frem mod 2020, inden for rammerne af den statslige styring på både anlæg og drift.

Den demografiske udvikling kombineret med udfordringer på blandt andet beskæftigelsesområdet stiller fortsat krav til en løbende omstilling af kommunens drift. Derfor er det i 2017 igangsat en lang række budgetanalyser samt omstillingsplaner på centrale velfærdsområder, som skal bidrage til en løbende effektivisering af kommunens drift og fortsatte udvikling af kommunens økonomistyring i årene der kommer.

