



144. Samlet budgetkontrol pr. 1. april 2018

Sagsbehandler Steen Søren Andersen

Sagsnr 00.15.00-A00-6-18

RESUMÉ

Kompetenceudvalg: Byrådet

Administrationen har udarbejdet årets første budgetkontrol. Budgetkontrollen viser mindredgifter i forhold til det korrigerede budget på 150 mio. kr. og et forbrug af kassebeholdningen på 142 mio. kr., hvilket er 152 mio. kr. mere i kasseforbrug end i det oprindelige budget. Forbruget af kassebeholdningen skyldes dels, at der bruges ca. 70 mio. kr. af anlægsoverførslerne fra 2017, og dels at selvforvaltningsvirksomhederne forventer at bruge ca. 28 mio. kr. af deres opsparing fra tidligere år, samt at der fortsat er budgetudfordringer på Børn og Unge, samt Handicapområdet på i alt ca. 28 mio. kr.

INDSTILLING

Administrationen indstiller, at

1. de udgiftsneutrale bevillingsændringer godkendes både i 2018 og 2019 – dvs. flytning af budgetbeløb fra ét politikområde til et andet, jf. bilag 3
2. der gives tillægsbevilling på -1.900.000 kr. på politikområdet Dagpasning som følge af genberegning af demografi
3. der gives tillægsbevilling på 146.000 kr. på driften på politikområdet Undervisning – finansieret af modsvarende tillægsbevilling på anlæg
4. der gives en tillægsbevilling på 183.000 kr. på driften på politikområdet Undervisning, idet der i overførselssagen var glemt at overføre restbeløb på Naturskolen.
5. der gives tillægsbevillinger på -28.647.000 kr. på anlæg på enkeltprojekter. jf sidste kolonne i bilag 4
6. anlægsrammen i 2019 forhøjes med 28,5 mio. kr. som konsekvens af de nedskrevne anlægsbevillinger i 2018
7. Byrådet beslutter fordelingen af reservepuljen på 15,7 mio. kr. i forbindelse med denne budgetkontrol
8. fagudvalgene beslutter, at der udarbejdes reduktionsforslag til mødet i juni til at kompensere de forventede merudgifter uden for selvforvaltning i 2018 og 2019. Forslagene forventes at have effekt fra 4. kvartal 2018.
9. de to næste budgetkontroller gennemføres pr. 1/8 og pr. 1/11-18.
10. budgetkontrollen godkendes.

SAGSFREMSTILLING

Den samlede budgetkontrol viser et mindreforbrug på 150 mio. kr. i forhold til bevillingerne (inkl. overførsler fra 2017), men et underskud på 152 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2018. Det store underskud skyldes primært et stort forbrug af overførslerne fra 2017, på både anlæg, selvforvaltning og øvrig drift. Herudover er der budgetproblemer på Børn og Unge, samt Handicapområdet. Der forventes til gengæld mindredgifter på Arbejdsmarked og Aktivitetsbestemt medfinansiering på Sundhed i 2018 på i alt 35-40 mio. kr.

Resultatet af budgetkontrollen i forhold til bevillingerne er:

I mio. kr.	Forventet regnskab	Afvigelse i forhold til
------------	--------------------	-------------------------

	1. april	korrigeret budget 1. april
Drift inkl. selvforvaltning	4.862	-73
Anlæg	183	-89
Finansiering	-4.904	11
I alt	142	-150

+ = merudgift/underskud; -= mindreudgift/overskud.

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 4.862 mio. kr. Det er 73 mio. kr. mindre,, end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 89 mio. kr., og på finansiering forventes der mindreindtægter på 11 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise mindreforbrug på 150 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Der forventes et årsresultat på 142 mio. kr. i underskud. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 10 mio. kr. (efter korrektion for servicebufferpulje). Dvs. at der forventes et forbrug af kassebeholdningen, som er 152 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Det er en markant afvigelse i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes primært, at der er overført meget store restbevillinger fra regnskabsår 2017, og det i denne budgetkontrol forventes, at der bruges en væsentlig del af overførslerne her i 2018, sådan at det beløb, som overføres til 2019, er et langt mindre.

Når budgetkontrollen er 150 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 152 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 302 mio. kr. Det korrigerede budget er altså højere end det oprindelige budget. Det er primært overførsler fra 2017 til 2018, der er givet tillægsbevillinger til.

Det forventede mindreforbrug på driften på 73 mio. kr. dækker over, at der på nogle politikområder forventes budgetoverskridelser, som dog er mere end opvejet af mindreudgifter på andre politikområder. De politikområder, hvor der forventes budgetoverskridelser, er Handicap, Børn og Unge, Trafik og grønne områder samt Ejendomme.

Samlet set er resultatet af budgetkontrollen blandet. Det er positivt, at der fortsat er overskud på arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering, men det er negativt, at der stadig ikke er opnået balance på de sværere styrbare områder – Børn og Unge og Handicappede.

Politisk behandling

Økonomiudvalget

Byrådet

Supplerende bemærkninger

Budgetkontrollen er behandlet i alle fagudvalg. Det er ikke alle indstillingspunkter i denne samlet budgetkontROLSAG, som har været relevant for alle fagudvalg. Fagudvalgene har taget de relevante indstillingspunkter til efterretning/godkendt dem. Dog har, Børne- og Skoleudvalget, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget samt Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget besluttet tilføjelser til indstillingerne nemlig:

Børne- og Skoleudvalget, 14.05.2018

Godkendt med den tilføjelse, at udvalget samtidig ansøger Byrådet om at bevilge udvalget 20 mio. kr. til imødegåelse af tidligere kendte merforbrug.

Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget, 15.05.2018

Godkendt idet udvalget afventer resultatet af den næste budgetkontrol for at vurdere, om et eventuelt kommende nettooverskud kan anvendes til at styrke andre velfærdsområder i kommunen.

Jette Leth Buhl (SF), anbefaler, at man i Center for Arbejdsmarked sætter gang i et arbejde, der skal sikre en justering af budgetterne til næste budgetkontrol og til regnskabsresultatet fra 2017 er synlige i juni 2018.

Der reguleres i forhold til de nye og bedre konjunkturer. Og ved et synligt nettooverskud ønsker (SF) at tilføre et evt. overskud til andre nødlidende driftsområder i kommunen.

Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget, 07.05.2018

Godkendt med den tilføjelse, at udvalget samtidig ansøger byrådet om at bevilge udvalget 11,1 mio. kr. til imødegåelse af tidligere kendte merforbrug.

Desuden har Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget - indenfor udvalgets kompetence - besluttet at der overføres en halv million kr. fra vederlagsfri fysioterapi og en halv million kr. fra genoptræning/kørsel som engangsbeløb i 2018 til Tandplejen.

ØKONOMI

Center for Koncernservice og Økonomi forventer, at regnskabsresultatet vil blive en 15-25 mio. kr. bedre end denne budgetkontrol viser. Den antagelse bygger centeret dels på omstændighederne omkring skift af økonomisystem, som centret tror har fået de budgetansvarlige til at være mere forsigtige med deres skøn, og dels erfaring med, at der normalt er en vis overvurdering af, hvad der vil blive brugt af penge i løbet af året.

BESLUTNING

Økonomiudvalget, 22.05.2018

Hanne Sørensen var fraværende.

Ad 1-10: Anbefales.

Ad 7: Udvalget anbefaler at reservepuljen på 15,7 mio kr. tilføres med 10 mio kr. til Børn og Unge og 5,7 mio kr. anbefales tilført Handicapområdet i 2018 i forbindelse med denne budgetkontrol. Det er engangsbeløb.

Byrådet, 29.05.2018

Thor Temte var fraværende.

Ad 1-10: Godkendt.

Ad 7: Godkendt med Økonomiudvalgets anbefalinger.

BILAG

- Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. april 2018
- Bilag 2 Budgetkontrol på driften samlet - ny
- Bilag 3 Udgiftsneutrale ændringer
- Bilag 4 Budgetkontrol anlæg samlet
- Bilag 5 Oversigtstabel på arbejdsmarkedsområdet pr. 1. april 2018
- Bilag 6 Bemærkninger til budgetkontrol pr. 1. april 2018 - Arbejdsmarked
- Bilag 7 Budgetkontrol 1. april - Politikområde Handicappede - Notat inkl. udfordringer og handlemuligheder
- Bilag 8 Bemærkninger til budgetopfølgning 1. april 2018 - Børn og Unge