



# **3. BUDGETKONTROL**

**2018**

## Indhold

1.	Indledning .....	3
2.	Overordnet resultat .....	3
3.	Resultatopgørelse .....	4
4.	Finansiering .....	5
5.	Anlæg .....	6
6.	Overførsler til 2019 .....	6
6.1	Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud .....	7
6.2	Uden for selvforvaltning .....	8
6.2.1	Underskud uden for selvforvaltning .....	8
6.2.2	Overskud uden for selvforvaltning .....	8
7.	Budgetkontrollens resultater på politikområder .....	9
7.1	Økonomiudvalget .....	9
7.2	Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget .....	11
7.3	Omsorgs- og forebyggelsesudvalget .....	12
7.4	Børne- og Skoleudvalget .....	13
7.5	Kultur- og demokratiudvalget .....	15
7.6	Teknisk udvalg .....	15
7.7	Plan og Erhvervsudvalget .....	16
8.	Serviceammen .....	16
9.	Likviditet .....	16
10.	Detaljeret resultatopgørelse .....	18

## 1. Indledning

Der gennemføres 3 årlige budgetkontroller. Dette er den tredje og sidste.

Budgetkontrollen er udarbejdet på baggrund af centrenes og virksomhedernes forventning til regnskab 2018. Budgetkontrollerne gennemføres for at holde øje med om byrådets bevillinger bliver overholdt og for at følge likviditetsudviklingen.

## 2. Overordnet resultat

Resultatet af budgetkontrollen i forhold til bevillingerne er:

Tabel 2.1

I mio. kr.	Forventet regnskab 1. budget-kontrol	Forventet Regnskab 2. budget-kontrol	Forventet Regnskab 3. budget-kontrol	Afvigelse i forhold til korrigeret budget Ved 3. budget-kontrol
Drift inkl. selvforvaltning	4.862	4.854	4.794	-111
Anlæg	183	170	151	-97
Finansiering	-4.904	-4.866	-4.865	-8
<b>I alt</b>	<b>142</b>	<b>158</b>	<b>80</b>	<b>-216</b>

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

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 4.794 mio. kr. Det er 111 mio. kr. mindre end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 97 mio. kr. og på finansiering forventes der merindtægter på 8 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise mindreforbrug på 216 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Der forventes et årsresultat på 80 mio. kr. i underskud. Det er væsentligt bedre end forrige budgetkontrol, hvor der forventedes et underskud på 158 mio. kr. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 10 mio. kr. (efter korrektion for servicebufferpulje). Dvs. at der nu forventes et forbrug af kassebeholdningen, som er 90 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret.

Når budgetkontrollen er 216 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 90 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 306 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 111 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 og Børn og Unge, hvor der fortsat forventes store overskridelser, men også Psykiatri, Dagpasning samt Ejendomme, hvor der også forventes merudgifter om end i mindre målestok.

Budgetkontrollen er forbedret med 78 mio. kr. siden sidste budgetkontrol. Det er en meget stor ændring af forventningerne til årets regnskab. Det er primært på driften hvor det skønnede regnskab er nedsat med 58 mio. kr. Den primære årsag til ændringen er en forbedring på arbejdsmarkedsområdet på 40 mio. kr. Herudover er der forbedring på 5 mio.

kr. på Tværgående Områder; 5 mio. kr. på Trafik og Grønne områder; 3 mio. kr. på Undervisning samt 2 mio. kr. på Kultur og Fritid. På de sårbare områder – Handicap, Psykiatri og Børn og Unge er der ikke nogen væsentlige ændringer siden sidste budgetkontrol.

På trods af at denne budgetkontrol er væsentligt forbedret i forhold til de to forrige, forventer Center for Koncernservice, at regnskabsresultatet vil blive en 10-20 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.

Serviceudgifterne forventes overskredet med ca. 15 mio. kr., dog vurderer Center for Koncernservice, at det bliver lidt mindre. De seneste indberetninger til Kommunernes Landsforening fra kommunerne peger på en samlet overskridelse af serviceudgifterne og anlægsudgifter på ca. 2 mia. kr. Overskridelsen er langt overvejende på anlæg. Kommunerne risikerer dermed en stor bloktilskudssanktion fra staten. KL har bedt kommunerne om at iværksætte tiltag til at nedbringe anlægsudgifterne i 2018. Næstved har foreløbig udskudt en betaling til Holmegaard Værk på 10 mio. kr. til 2019. Næstved forventer at overskride anlæg med ca. 100 mio. kr.

### **3. Resultatopgørelse**

Resultatopgørelsen, som vist i tabel 3.1 giver et overblik over det forventede regnskab på hovedelementer.

Tabel 3.1: Resultatoppgørelse i forhold til det korrigerede budget

Resultatoppgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug 30-9-2018	Forventet regnskab 3. budgetkontrol	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Forventet regnskab 1. budgetkontrol	Forventet regnskab 2. budgetkontrol
	A	B	C	D	E	F	G
<b>Driftsindtægter</b>							
Skat/tilskud udligning 2)	-4.989.707	-4.935.579	-3.766.290	-4.936.300	-721	-4.985.625	-4.944.361
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>							
Økonomiudvalget *	534.718	552.738	419.817	539.998	-12.740	546.514	548.148
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.246.887	1.218.087	865.442	1.176.707	-41.380	1.229.724	1.217.036
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.419.048	1.441.508	996.635	1.435.911	-5.597	1.434.155	1.436.409
Børne- og Skoleudvalget	1.305.855	1.385.622	1.034.512	1.345.898	-39.724	1.348.318	1.349.066
Kultur og Demokratiudvalget	120.883	123.313	88.739	120.011	-3.303	122.146	122.146
Teknisk udvag	134.400	148.481	95.814	140.514	-7.967	146.675	146.180
Plan- og Erhvervsudvalget	11.642	11.732	9.403	11.132	-600	11.532	11.532
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.773.433</b>	<b>4.881.482</b>	<b>3.510.362</b>	<b>4.770.171</b>	<b>-111.312</b>	<b>4.839.065</b>	<b>4.830.517</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	9.451	7.098	8.619	9.768	2.670	7.822	7.098
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-206.823</b>	<b>-46.999</b>	<b>-247.308</b>	<b>-156.362</b>	<b>-109.363</b>	<b>-138.739</b>	<b>-106.746</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>							
Anlæg i alt	115.832	247.828	56.382	150.694	-97.134	183.256	170.418
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-90.991</b>	<b>200.829</b>	<b>-190.926</b>	<b>-5.667</b>	<b>-206.497</b>	<b>44.517</b>	<b>63.672</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-29.000	-29.000	-29.000	0	-29.000	-29.000
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	81.287	78.083	63.323	78.083	0	81.082	78.083
Øvrige finansforskydninger 2)	16.155	21.934	109.738	12.468	-9.466	21.934	21.934
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>-32.199</b>	<b>271.845</b>	<b>-46.865</b>	<b>55.883</b>	<b>-215.963</b>	<b>118.533</b>	<b>134.688</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	21.907	23.481	-10.892	23.482	1	23.433	23.482
Resultat af Ældreboliger	165	165	21.604	165	0	165	165
<b>Resultat i alt</b>	<b>-10.127</b>	<b>295.492</b>	<b>-36.152</b>	<b>79.530</b>	<b>-215.962</b>	<b>142.131</b>	<b>158.335</b>

\* uden servicebufferpuljen.

+ = udgift/merudgift; - = indtægt/merindtægt.

Anm. 1: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført et mindreforbrug på drift på 11 mio. kr. De 11 mio. kr. består dels af nettodriftsudgifter i alt samt resultatet af det brugerfinansierede område.

Anm. 2: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført en merindtægt på finansiering på 8 mio. kr. Det består af afvigelsen på skat/tilskud, Renter, Optagne lån, Afdrag på langfristet gæld og øvrige finansforskydninger.

I den økonomiske politik er der et mål om, at der skal være 190 mio. kr. i overskud på den strukturelle balance, hvilket er det samme som resultat af den ordinære drift. Der forventes nu at blive et overskud på 156 mio. kr. Det er 34 mio. kr. under målet, men dog væsentligt tættere på end ved årets to første budgetkontroller.

Det vurderes, om byrådets bevillinger er overholdt ved at sammenholde det forventede regnskab med det korrigerede budget, idet det korrigerede budget er lig med byrådets bevillinger. Der er én driftsbevilling pr. udvalg og én bevilling pr. anlægsprojekt. Det fremgår af tabel 3.1, at alle udvalg forventer at kunne overholde driftsbevillingen. De enkelte anlægsprojekter kan ikke ses af tabellen, men derimod i bilag 4. De samlede udgifter til drift, anlæg og finansiering forventes at blive 216 mio. kr. mindre end bevilget.

## 4. Finansiering

Der forventes en samlet merindtægt på 8 mio. kr. i forhold til budgettet. Finansiering er forbedret med 7,5 mio. kr. siden sidste budgetkontrol. Dette skyldes primært et mindreforbrug på 12 mio. kr. vedr. grundkapitalindsud, som først forventes afholdt i 2019, hvorfor restbevillingen forventes overført til 2019. Derudover forventes ekstraordinær indtægt i forbindelse med SKAT's køb/overtagelse og efterfølgende afskrivning af kommunale restancer. I modsat retning trækker lavere afkastforventning til kapitalplejen, nedregulering af grundskyldsprovenu og yderligere deponering ved kommunal garantistillelse.

## 5. Anlæg

Administrationen har gennemgået anlægsbudgettet for at vurdere, hvor meget anlæg, der kan nå at blive gennemført i 2018.

Gennemgangen har resulteret i, at administrationen forventer at der skal overføres 97 mio. kr. til 2019. Det er noget lavere end de anlægsprojekter der blev overført fra 2017 til 2018, som var på 157 mio. kr.

Rådighedsbeløbene på anlæg gives til det enkelte anlægsprojekt. Hvis der skal flyttes midler fra ét anlægsprojekt til et andet, kræver det bevillingsændringer, som skal godkendes af byrådet. Gennemgangen af anlægsprojekterne har vist, at der er behov for at flytte mellem en del projekter. De enkelte bevillingsændringer fremgår af bilag 4 (sidste kolonne).

Til hvert anlægsprojekt gives en anlægsbevilling, som dækker hele udgiften til projektet over alle årene, som projektet strækker sig over. Til udgiften i det enkelte år gives et rådighedsbeløb. Til hvert anlægsprojekt skal der være en anlægsbevilling og et rådighedsbeløb.

## 6. Overførsler til 2019

Der er regler om, at følgende kan overføres til året efter:

- over- og underskud på selvforvaltningsvirksomhederne
- over- eller underskud på et politikområde uden for selvforvaltning (bortset fra arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering, servicebufferpuljen samt hele politikområdet Finansiering)
- uforbrugte anlægsmidler for igangværende anlægsarbejder.

Når man vurderer regnskabet skal man samtidig vurdere overførslerne til det kommende år.

Der er én bevilling pr. udvalg, men der overføres separate beløb for udvalgenes konti "inden for selvforvaltning" og "uden for selvforvaltning" til det efterfølgende år. Fx kan et udvalg have overskud på selvforvaltningsvirksomhederne og have et tilsvarende underskud på udvalgets konti "uden for selvforvaltning". Det udvalg vil fremstå, som om de overholder budgettet. Både over- og underskud overføres til det efterfølgende år. Udvalget kan se på overskud og underskud i sammenhæng, og har mulighed for at træffe beslutning om omfordeling af midlerne inden for udvalgets område.

Tabel 6.0 Budgetkontrollen peger på, følgende overførsler til 2019:

	3. budgetkontrol
Selvforvaltningsoverskud	-29,7 mio. kr.
Underskud udenfor selvforvaltning	32,9 mio. kr.
Overskud udenfor selvforvaltning	-53,8 mio. kr.
Uforbrugte anlægsbevillinger	-97,1 mio. kr.
<b>I alt til genbevilling i 2018</b>	<b>-147,7 mio. kr.</b>

+ = overførsel af underskud; - = overførsel af overskud.

Ved denne budgetkontrol forventes der overført overskud på 147,7 mio. kr. til 2019. Det er markant lavere overførsler end der blev overført fra 2017 til indeværende år. Her blev der

overført 298 mio. kr. Der er altså tale om kraftigt forbrug af overførselsbeløbet og Center for Koncernservice tror – dels ud fra erfaringer og dels ud fra forbrugsprocenterne pr. at forbruget af overførslerne er overvurderet.

På de områder, hvor restbudgettet ikke overføres til 2019, forventes der mindreforbrug på 68 mio. kr. Der forventes store mindreforbrug på Aktivitetsbestemt medfinansiering og Arbejdsmarkedsområdet på hhv. 20 og 40 mio. kr., derudover forventes merindtægter på Finansiering på 8 mio. kr.

## 6.1 Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud

Selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre et overskud på netto 29,8 mio. kr. til 2019. Det dækker over, at nogle virksomheder overfører overskud og nogle få virksomheder overfører underskud. Virksomhederne forventer at bruge 16,4 mio. kr. af deres opsparing, så de opsavede midler falder fra 46,2 til 29,8 mio. kr. Der forventes forbrug af opsparing de fleste steder, men det er især Ældreområdet og Sundhedsområdet, der forventer at bruge kraftigt af deres opsparing.

Tabellen viser hvordan selvforvaltningsresultatet fordeler sig på politikområder. Resultat for den enkelte selvforvaltningsvirksomhed fremgår af bilag 2.

Tablet 6.1 Selvforvaltningsresultat på politikområder

I 1.000 kr.	Overført fra 2017	Forventning til årets resultat	Forventet overførsel til 2019
Administration	-4.257	1.467	-2.790
Tværgående områder	-3.651	2.251	-1.400
Beskæftigelse	-1.700	879	-821
Sundhed	-5.345	4.720	-625
Psykiatri	-193	347	154
Ældre	-10.870	5.154	-5.716
Handicappede	3.549	1.837	5.386
Børn og Unge	-59	-487	-546
Dagpasning	-2.552	-449	-3.001
Undervisning	-20.235	-374	-20.609
Kultur og Fritid	-511	659	148
Trafik og Grønne områder	-335	335	0
<b>I alt</b>	<b>-46.158</b>	<b>16.337</b>	<b>-29.821</b>

+ = underskud, - = overskud

Selvforvaltningsvirksomheder må maksimalt overføre 3% i over- eller underskud af deres bruttobudget. Det er ikke opgjort om der er virksomheder, der overskrider reglerne. Virksomheder, der får mere end 3% i overskud, får som udgangspunkt kun overført de 3%, men der er mulighed for at søge dispensation.

## 6.2 Uden for selvforvaltning

Også uden for selvforvaltning gælder, at alle over- og underskud som udgangspunkt overføres, bortset fra arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering.

### 6.2.1 Underskud uden for selvforvaltning

Der forventes underskud "uden for selvforvaltning" på 33,1 mio. kr. Det er ikke hele beløbet der forventes overført fra 2018 til 2019, idet der i budgetforliget er besluttet at eftergive underskud på Handicap, Psykiatri og Børn og Unge. Der eftergives dog maksimalt det forventede underskud fra årets 2. budgetkontrol.

Tabellen viser hvilke politikområder, der forventes at have underskud.

Tabel 6.2.1

I 1.000 kr.	Underskud overført fra 2017	Forventning til årets resultat	Underskud der forventes overført til 2019	Max beløb af Underskud der eftergives	Korrigeret underskud der forventes overført til 2019
Ejendomme	1.221	466	1.687	0	1.687
Handicap <sup>1)</sup>	1.085	14.256	15.341	14.263	1.078
Psykiatri <sup>1)</sup>	0	1.245	1.245	962	283
Børn og Unge	2.968	6.820	9.788	9.859	0
Dagpasning	3.868	932	4.800	0	4.800
<b>I alt</b>	<b>9.142</b>	<b>23.719</b>	<b>32.861</b>	<b>25.084</b>	<b>7.848</b>

+ = underskud, - = overskud

1) Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget har besluttet at dække det underskud der ikke eftergives på Handicap og Psykiatri med overskud udenfor selvforvaltning på ældreområdet.

De samlede overførte underskud stod til at blive forøget med 23,9 mio. kr., men pga. aftalen om eftergivelse af nogle af underskuddene, vil der stort set bliver overført samme underskud til 2019 – nemlig 7,8 mio. kr., som der blev overført ind i 2018.

### 6.2.2 Overskud uden for selvforvaltning

Der forventes overført 53,8 mio. kr. i overskud "uden for selvforvaltning". Det fordeler sig med 30,2 mio. kr. på Undervisning (primært overgangsmidler) 10,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets områder (primært Puljer) 5,0 mio. kr. på Natur og Vand 3,5 mio. kr. på Kultur og Fritid 3,0 mio. kr. på Trafik og Grønne områder 1,4 mio. kr. på Ældre samt 0,6 mio. kr. på Plan og Erhverv

Hvad overskuddene skyldes uddybes i afsnittene pr. politikområde nedenfor i afsnit 7.1 -7.7.



Der kan ikke automatisk overføres ubegrænset overskud uden for selvforvaltning. Der kan automatisk overføres op til 3% - udover 3% kan der overføres med god begrundelse. Der kan dog på alle politikområder overføres 1 mio. kr., selvom det overstiger 3%+/-.

## 7. Budgetkontrollens resultater på politikområder

I det følgende afsnit gennemgås resultaterne pr. politikområde i forhold til det korrigerede budget.

Nedenstående tabel viser det samlede resultat for alle områder.

Tabel 7.0 Samlet resultat af budgetkontrollen

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget-kontrol	Budget afvigelse 2. budget-kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Selvforvaltning B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 F (A-B-C-D-E)
					Forventede overskud uden for selvforvaltning C	Underskud uden for selvforvaltning D	Anlæg E	
<b>Drift i alt</b>	<b>-74.638</b>	<b>-82.832</b>	<b>-111.312</b>	<b>-29.821</b>	<b>-53.793</b>	<b>32.862</b>	<b>0</b>	<b>-60.560</b>
Virksomheder	-18.003	-17.511	-29.821	-29.821	0	0	0	0
Øvrige områder	-56.636	-65.321	-78.524	0	-50.826	32.862	0	-60.560
<b>Forsyningsvirksomheder og ældreboliger</b>	<b>1.725</b>	<b>1</b>	<b>1</b>					<b>1</b>
Anlæg alle udvalg	-88.583	-82.774	-97.134				-97.073	-61
Finansiering	11.421	48.962	-7.517					-7.517
<b>Samlet budgetkontrol</b>	<b>-150.076</b>	<b>-116.644</b>	<b>-215.962</b>	<b>-29.821</b>	<b>-53.793</b>	<b>32.862</b>	<b>-97.073</b>	<b>-68.137</b>

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

Kolonne A viser forskellen mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget. Der forventes et samlet mindreforbrug på 216,0 mio. kr.

Kolonne B viser, at selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre overskud på 29,8 mio. kr. til 2019.

Kolonne C viser, at der forventes overført 53,8 mio. kr. i overskud uden for selvforvaltning.

Kolonne D viser, at der forventes overført underskud uden for selvforvaltning på 32,9 mio. kr.

Kolonne E viser, at der forventes overført uforbrugte anlægsbevillinger på 97,1 mio. kr.

Kolonne F viser den resterende budgetafvigelse, som ikke automatisk overføres til 2019. Det er budgetafvigelsen i kolonne A minus overførselsbeløbene i kolonne B-E. Der forventes mindredgifter på 68,1 mio. kr. som ikke forventes overført.

### 7.1 Økonomiudvalget

#### Politikere

Området forventer et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget består hovedsageligt af et forventet mindreforbrug på valgkontoen, som forventes overført til finansiering af øgede udgifter til valg i 2019.

Siden sidste budgetkontrol er det forventede mindreforbrug forbedret med 0,6 mio. kr.

Forbedringen skyldes primært at planlagte planer og optimering af MærkNæstved.dk og en aftale om automatisk postering af Mærk Næstvedbilleder fra instagram med en leverandør, som ikke kunne opfylde kravene efter DGPR (General Data Protection Regulation).

#### Administration

Samlet forventer området et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

#### Inden for selvforvaltningen

Centrene forventer samlet netto at overfører 2,8 mio. kr. til 2019. Nettobeløbet består af et overskud på 3,8 mio. kr. og et underskud på 1,0 mio. kr. Overskuddet på 3,8 mio. kr. er

fordelt på 7 centre og kun 1 center forventer underskud. Underskuddet på fælleskontiene skyldes

Udgifter til advokatomkostninger og manglende rykkerkørsler i forbindelse med overgangen til nyt økonomisystem.

#### *Uden for selvforvaltning*

Det forventede mindreforbrug på 1,2 mio. kr. er restbudget er til projektet "Tværgående Borgerforløb" projektet forløber sig over 2 år, og restbudgettet skal overføres til 2019.

Der er ingen væsentlige ændringer i forhold til sidste budgetkontrol.

#### Puljer

Der forventes mindreforbrug på 7,2 mio. kr. 1,4 million kroner er på selvforvaltningsvirksomheden Risikostyring. Udenfor selvforvaltning forventes mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som især skyldes mindreforbrug på indkøbspulje, HR-pulje og Fleksjobspulje, mens der er merudgifter til især tjenestemænd.

#### IT

Området forventer et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget består hovedsageligt af et forventet mindreforbrug på DIGIT på 2,0 mio. kr. beløbet bliver udnyttet over en årrække.

Ved denne budgetkontrol forventes et lavere mindreforbrug på 0,8 mio. kr. end ved sidste budgetkontrol, det skyldes primært at der forventes øgede udgifter til prisstigninger på licenser og færre indtægter på telefoner, samt at der på KMD forventes mindreforbrug hos Udbetaling Danmark.

#### Beredskab

Området forventer ingen budgetafvigelse.

Økonomiudvalget har besluttet at det tidligere forventede mindreforbrug på -300.000 kr. skal finansiere fastholdelse af dimensioneringen hos MSBR.

#### Ejendomme

På Ejendomme forventes der merudgifter på 1,7 mio.kr.. Det skyldes primært at der en række lejemål som ikke er udlejet. Det gælder primært VUC's hidtidige lejemål i Birkebjergparken og Jernbanegade 12, men også et par andre lejemål. Der forventes manglende lejeindtægter på 2,5 mio. kr., som så delvist modsvares af et mindreforbrug på udvendig vedligeholdelse på 1 mio. kr.

Tabel 7.1: Budgetkontrol på Økonomiudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget-kontrol	Budget afvigelse 2. budget-kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
				Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Politikere	-865	-865	-1.446		-1.446		0
Administration	-1.700	-2.499	-3.978	-2.790	-1.188	0	0
Virksomheder	-1.700	-1.776	-2.790	-2.790			0
Øvrige områder	0	-723	-1.188		-1.188		0
IT	-2.000	-2.528	-1.739			-1.739	0
Jord og bygninger	0	0	-75			-75	0
Redningsberedskab	-300	-300	0		0		0
Puljer	-20.856	-1.665	-7.189	-1.400	-5.789	0	0
Virksomheder	-9.000	-1.000	-1.400	-1.400			0
Øvrige områder	-11.856	-665	-5.789		-5.789		0
Ejendomme	2.498	2.502	1.687			1.687	0
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-23.223</b>	<b>-5.355</b>	<b>-12.740</b>	<b>-4.190</b>	<b>-10.237</b>	<b>1.687</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.2 Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget

### Arbejdsmarked

Resultatet af budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet er forventede mindredgifter på 41,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 1.218,1 mio. kr. Ved årets 2.

budgetkontrol blev området budget reduceret med -30 mio. kr. De forventede mindredgifter på 41,4 mio. kr. ift. korrigeret budget er inkl. budgetreduktionen – i forhold til det oprindelige budget er de forventede mindredgifter på 70,2 mio. kr.

Det skønnede regnskabsresultat for 2018 har i løbet af året forbedret sig markant. Ved udvalgsbehandlingen af årets 2. budgetkontrol i september vurderede administrationen, at udviklingen henover sommeren betød, at skønnet kunne forbedres til et mindreforbrug på ca. 50 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. I de følgende måneder har udviklingen fortsat bevæget sig i positiv retning og det er derfor på nuværende tidspunkt vurderingen, at skønnet kan forbedres med yderligere ca. 20 mio. kr.

Det oprindelige budget 2018 er udarbejdet på baggrund af forudsætninger fra sommeren 2017, hvor forventningen til den positive konjunkturudvikling var mindre og flygtningekvoterne større. Den efterfølgende markant forbedrede landsudvikling er derfor den primære årsag til det store mindreforbrug. Herudover forventes der også en effekt af interne indsatser og styring i kommunen.

Tabel 7.2: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Beskæftigelses- og uddannelsesudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget-kontrol	Budget afvigelse 2. budget-kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
				Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Arbejdsmarked	-18.363	-31.052	-41.380	-821	0	0	-40.559
Virksomheder	-1.000	0	-821	-821			0
Øvrige områder	-17.363	-31.052	-40.559				-40.559
<b>Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget i alt</b>	<b>-18.363</b>	<b>-31.052</b>	<b>-41.380</b>	<b>-821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.559</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

### 7.3 Omsorgs- og forebyggelsesudvalget

#### Ældre:

Ældreområdet forventer et mindre forbrug på 7,1 mio. kr. fordelt med et mindre forbrug udenfor selvforvaltningen på 1,4 mio. kr. og et mindreforbrug indenfor selvforvaltningen på 5,7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på 5,7 mio. kr. svarer til, at der i hele 2018 leveres 14.179 timer mindre pr. år eller 272 timer mindre pr. uge.

Forskellen til budgetkontrol 1. august er at mindreforbruget er steget fra 1,1 mio.kr. til 1,4 mio. kr., i alt 0,3 mio. kr., og udgør 1,3 % ad områdets samlede budget.

#### Handicappede:

Handicapområdet forventer et samlet merforbrug på 21,1 mio.kr., hvilket er en stigning på 2,3 mio.kr. i forhold til sidste opfølgning. Stigningen skyldes stigende udgifter udenfor selvforvaltning med 1,5 mio.kr, samt stigende merforbrug indenfor selvforvaltning på 0,8 mio.kr.

I forbindelse med budgetforliget besluttede forligspartierne, at eftergive områdets merforbrug udenfor selvforvaltning i 2018, således at området fremadrettet har en reel mulighed for at sikre den nødvendige budgetoverholdelse i budget 2019. Merforbruget bliver eftergivet i forbindelse med overførsel af driftsmidler fra 2018 til 2019, men kun den del som fremgik ved budgetkontrollvurderingen fra budgetkontrollen pr. 1/8-18. Politikområde Handicappede forventede pr. 1. august et samlet merforbrug på 14,3 mio.kr. Stigningen op til 15,8 mio.kr. skyldes fortrinsvis forsinkelser i gennemførsel af vedtagne besparelser, hvorfor besparelsen ikke har den forventede effekt i 2018. Derudover forsinkelse ved ibrugtagning af de omdannede boliger på Otterupvej 6-8. Merudgifterne forventes at være engangsmerudgifter i 2018. Indenfor selvforvaltning forventes en mindre stigning i overførsel af merforbruget, hvilket forsat skyldes stort merforbrug på en virksomhed og mindreforbrug på øvrige virksomheder. Generelt oplever området hele tiden behov for tilbud til nye borgere eller øget behov hos de eksisterende borgere. Det er derfor nødvendigt, at området hele tiden også sikrer, at eksisterende tilbud revurderes økonomisk, så der kan sikres budgetoverholdelse.

#### Psykiatri:

Psykiatriområdet forventer et samlet merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 0,4 mio.kr. i forhold til sidste opfølgning. Stigningen skyldes stigende udgifter udenfor selvforvaltning med 0,287 mio.kr. og stigende forventet merforbrug indenfor selvforvaltning med 0,150 mio. kr. Den samlede ændring udgør i alt 0,6 % af områdets brutto budget.

I forbindelse med budgetforliget besluttede forligspartierne, at eftergive områdets merforbrug udenfor selvforvaltning i 2018, således at området fremadrettet har en reel mulighed for at sikre den nødvendige budgetoverholdelse i budget 2019. Merforbruget bliver eftergivet i forbindelse med overførsel af driftsmidler fra 2018 til 2019, men kun den del som fremgik ved budgetkontrollvurderingen fra budgetkontrollen pr. 1/8-18. Politikområde Psykiatri forventede pr. 1. august et samlet merforbrug på 1,0 mio.kr. Stigningen op til 1,3 mio.kr. skyldes øget udgifter til § 85 støtte i egen bolig. Stigningen skyldes fortrinsvis en vurdering af at øget massiv indsats i starten, vil kunne nedbringe den samlede udgift på sigt. Derudover forventes flere indtægter på salg af pladser end forventet. Generelt oplever området hele tiden behov for

tilbud til nye borgere eller øget behov hos de eksisterende borgere. Det er derfor nødvendigt, at området hele tiden også sikrer, at eksisterende tilbud revurderes økonomisk, så der kan sikres budgetoverholdelse.

#### Sundhed:

Områdets virksomheder indenfor selvforvaltning forventer samlet set et lille mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering vurderes at give mindreforbrug på 20 mio. kr. Ved sidste budgetkontrol var vurderingen et mindreforbrug på 25 mio. kr. Der kan fortsat ske væsentlige udsving, idet der bl.a. løbende efterregistreres i afregningsdata, implementering af Sundhedsplatformen, modelskifte til aldersdifferentieret model, hvilket giver en vis usikkerhed. Det forventes, at forbruget, også i 2018 kommer til at ligge under loftet for kommunal medfinansiering i Region Sjælland, og dermed skal der ske tilbagebetaling herfor i 2019.

Øvrig sundhed centralt forventes at overholde budgettet. Det er uændret fra budgetkontrollen pr. 1. august.

Tabel 7.3: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Omsorgs- og forebyggelsesudvalget

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget- kontrol	Budget afvigelse 2. budget- kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
				Selvfor- valtning B	Overskud udenfor selv- forvaltning C	Underskud udenfor selv- forvaltning D	
Ældre	0	-1.108	-7.098	-5.716	-1.382		
Virksomheder	1.108	-5.669	-5.716	-5.716			
Øvrige områder	-1.108	4.561	-1.382		-1.382		
Sundhed	-21.000	-24.850	-20.625	-625	0	0	-20.000
Virksomheder	0	150	-625	-625			0
Øvrige områder	-21.000	-25.000	-20.000		0		-20.000
Handicap	15.766	18.824	20.727	5.386		15.341	0
Virksomheder	4.678	4.561	5.386	5.386			0
Øvrige områder	11.088	14.263	15.341			15.341	0
Psykatri	400	962	1.399	154		1.245	0
Virksomheder	400	0	154	154			0
Øvrige områder	0	962	1.245			1.245	0
<b>Omsorgs- og forebyggelsesudvalget i alt</b>	<b>-4.834</b>	<b>-6.172</b>	<b>-5.597</b>	<b>-802</b>	<b>-1.382</b>	<b>16.587</b>	<b>-20.000</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.4 Børne- og Skoleudvalget

### Børn og unge

Udenfor selvforvaltning forventes et samlet merforbrug på 9,8 mio. kr. hvilket er identisk med sidste budgetkontrol. I henhold til budgetforliget eftergives underskud på dette politikområde – dog maksimalt med det forventede merforbrug ved sidste budgetkontrol. Da budgetkontrollen er uændret eftergives hele beløbet.

Merforbruget skyldes anbringelser.

Områdets virksomheder forventer samlet et overskud på 0,5 mio. kr.

### Dagpasning

På Dagpasning forventes der samlede merudgifter på 1,8 mio. kr., som dog dækker over merudgifter udenfor selvforvaltning på 4,8 mio. kr. og mindredgifter på selvforvaltnings-

virksomhederne på 3 mio. kr. Merudgiften udenfor selvforvaltning vedrører PA-elever med 2,5 mio. kr. som skyldes et opsparet merforbrug fra de tidligere år. Merforbruget er større end ved årets første to budgetkontroller, idet der er rettet refusionsindtægter på nogle af eleverne. Der er lavet ordning med, at PA-eleverne tillægges en arbejdsværdi, sådan at merforbruget bliver afviklet over de kommende år.

Derudover forventes merudgifter på 2 mio. kr. til flere børn i privat pasning, uden at der tilsvarende ses et fald i børn i institutioner og dagpleje. Endelig forventes der merudgifter på 1 mio. kr. til søskenderabat og fripladser. Merudgifter reduceres med 0,7 mio. kr. i besparelse på fællesudgifter.

Merudgifterne til privat pasning samt søskenderabat og fripladser kan tilskrives at der ved de seneste to budgetudvidelser på området ca. kr. 3,6 mio i 2017 tilført fra Staten og ca. 6.250.000 tilført i 2018 jfr. budgetforliget, ikke er taget højde for, at ca. 25% af den ekstra opkrævet forældrebetaling skal afsættes økonomiske fripladser, idet udgifterne til disse også stiger. Endvidere er der ikke taget højde for, at når udgiften pr. kommunal plads stiger, så stiger udgiften til pladser tilsvarende for børn i private pasningstilbud. Merudgiften skyldes også at børnetallet er stigende igennem 2018 og demografimodellen regulere for børnetallet pr. 1.1 i det pågældende år.

### Undervisning

Politikområde Undervisning forventer et mindreforbrug i 2018 på 50,8 mio. kr. Beløbet indenfor selvforvaltning udgør 20,6 mio. kr. hvilket primært skyldes forskydning i forbruget i forhold til skoleår. Skolerne forventer ved udgangen af skoleåret 18/19 et overskud på ca. 4,9 mio. kr.

Det resterende overskud udenfor selvforvaltning skyldes primært overgangsmidler, som er statslig finansierede midler som er øremærket til kompetenceudvikling i forbindelse med skolereformen, og forventes forbrugt ved udgangen af 2020 i alt 17,3 mio.kr. samt reguleringskontoen som dækker forskydninger mellem skoleår og kalenderår.

Tabel 7.4: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Børne- og Skoleudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget- kontrol	Budget afvigelse 2. budget- kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			
				Selvfor valtning B	Overskud udenfor selv- forvaltning C	Underskud udenfor selv forvaltning D	Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
Børn og Unge	19.337	9.821	9.242	-546		9.788	0
Virksomheder	-667	-38	-546	-546			0
Øvrige områder	20.004	9.859	9.788			9.788	0
Dagpasning	41	1.591	1.799	-3.001		4.800	0
Virksomheder	-958	-1.411	-3.001	-3.001			0
Øvrige områder	1.000	3.002	4.800			4.800	0
Undervisning	-44.090	-47.410	-50.765	-20.609	-30.156		0
Virksomheder	-11.081	-12.154	-20.609	-20.609			0
Øvrige områder	-33.009	-35.256	-30.156		-30.156		0
<b>Børne og Skoleudvalget i alt</b>	<b>-24.712</b>	<b>-35.998</b>	<b>-39.724</b>	<b>-24.156</b>	<b>-30.156</b>	<b>14.588</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.5 Kultur- og demokratiudvalget

### Kultur og Fritid

Der forventes mindredgifter på 3,5 mio. kr. udenfor selvforvaltning. Mindre forbruget skyldes primært besluttede interne flerårige projekter samt et lille forventet procentvis mindre forbrug på driften.

Beløbet overføres til 2019.

Tabel 7.5: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Kulturudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget- kontrol	Budget afvigelse 2. budget- kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
				Selvfor valtning B	Overskud udenfor selv- forvaltning C	Underskud udenfor selv- forvaltning D	
Kultur og Fritid	-1.200	-1.217	-3.303	148	-3.451		0
Virksomheder	-26	-531	148	148			0
Øvrige områder	-1.174	-686	-3.451		-3.451		0
<b>Kultur- og demokratiudvalget i alt</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.217</b>	<b>-3.303</b>	<b>148</b>	<b>-3.451</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.6 Teknisk udvalg

### Natur, Vand og Miljø

På Natur, Vand og Miljø forventes et samlet mindreforbrug på 5 mio. kr., som vedrører projektet "Indsatsplanlægning for grundvandsbeskyttelse" som stadig afventer det afsluttende regnskab fra KL og Miljøstyrelsen, og en afklaring af, hvorvidt de skal tilbagebetales.

### Trafik og Grønne områder

På Trafik og Grønne områder forventes et samlet mindreforbrug på 3 mio. kr. - fordelt med en forventet merudgift til vintervedligeholdelse på 3 mio. kr. og 0,1 mio. kr. til parkering m.v. og en mindredgift på 4,8 mio. kr. på vejbelyningsbudgettet, i alt 1 mio. kr. på budgettet afsat til vejafvanding og kollektiv trafik og 0,3 mio. kr. vedr. planlægning.

Beløbet på vejbelyningsbudgettet skal anvendes i 2019 til finansiering af første del af en plan for større vedligeholdelse af vejbelyningsanlægget, som forventes godkendt at Teknisk udvalg i mødet den 26/11-2018, mens mindredgiften til vejafvanding og kollektiv trafik forventes anvendt i 2019 til medfinansiering af forventet underskud på regnskabet for 2018 for kollektiv trafik.

Tabel 7.6: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Teknisk udvalgs område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget- kontrol	Budget afvigelse 2. budget- kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
				Selvfor valtning B	Overskud udenfor selv- forvaltning C	Underskud udenfor selv- forvaltning D	
Natur, vand og miljø	-5.000	-5.100	-5.000		-5.000		0
Trafik og grønne områder	2.693	2.062	-2.967	0	-2.967		0
Virksomheder			0	0			0
Øvrige områder			-2.967		-2.967		0
<b>Teknisk udvalg i alt</b>	<b>-2.307</b>	<b>-3.038</b>	<b>-7.967</b>	<b>0</b>	<b>-7.967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 7.7 Plan og Erhvervsudvalget

### Plan og Erhverv

Der forventes mindredgifter på 600.000 kr., som primært skyldes mindreforbrug på ressourcacity.

Tabel 7.7: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Plan og Erhvervsudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. budget- kontrol	Budget afvigelse 2. budget- kontrol	Budget afvigelse 3. budget kontrol A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2019 eller ej Forventede overførsler til 2019			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 D (A-B-C-D)
				Selvfor- valtning B	Overskud udenfor selv- forvaltning C	Underskud udenfor selv- forvaltning D	
Plan og Erhverv	0	0	-600		-600		0
<b>Plan og Erhvervsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

+ = merudgift/underskud; - = mindredgift/overskud. Forklaring på kolonnerne er ved tabel 7.0.

## 8. Servicerammen

I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 15 mio. kr., når servicebufferpuljen på 30 mio. kr. er modregnet. Uden puljen ville der have været et merforbrug på 45 mio. kr.

Det er en meget bedre vurdering i forhold til de tidligere budgetkontroller. CKO vurderer at regnskabet godt vil kunne ende indenfor servicerammen, fordi da centeret forventer et lavere forbrug på virksomhederne end de har angivet i denne budgetkontrol. Om det helt kan opveje er dog ikke sikkert.

Om servicerammen overholdes måles i forhold til det oprindelige budget. Overskridelse af servicerammen siger ikke noget om, hvorvidt vi også overskrider vores bevillinger.

Stort set alle driftsudgifter er omfattet af servicerammen, på nær de fleste arbejdsmarkedsudgifter, ældreboliger samt aktivitetsbestemt medfinansiering.

Overskrider landets kommuner tilsammen servicerammen, bliver kommunerne straffet ved at få reduceret bloktilskuddet. Hvis landets kommuner tilsammen ikke overskrider servicerammen, sker der ikke noget ved, at nogle kommuner overskrider deres ramme. Sanktion udløses kun, hvis landets kommuner tilsammen overskrider den samlede serviceramme. Overskrider kommunerne servicerammen skal 60% af overskridelsen betales af de kommuner der har overskredet egen ramme, mens de resterende 40% skal deles imellem alle kommuner.

I de senere år er kommunerne samlet kommet tættere og tættere på servicerammen, hvorfor det klar er en risiko for at få en sanktion ud fra denne budgetkontrol. I 2017 regnskabet havde kommunerne tilsammen har et mindreforbrug på 0,8 mia. kr. i forhold til servicerammen.

## 9. Likviditet

Likviditeten udgør 544 mio. kr. i gennemsnitslikviditet pr. 31/10-2018.



Ændringen i likviditeten hænger ikke sammen med, om vi overholder bevillingerne. Hvis der gives tillægsbevillinger fx i form af overførte uforbrugte midler fra året før, bliver det nemmere at overholde bevillingen, men det vil tære på likviditeten. For at vurdere likviditetsvirkningen, skal det forventede regnskab holdes op imod det oprindelige budget.

Tabel 9.1 Resultatopgørelse i forhold til oprindeligt budget

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Forbrug 30 9 2018	Forventet regnskab 3. budget kontrol	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Forventet regnskab 1. budgetkontrol	Forventet regnskab 2. budgetkontrol
	A	B	C	D	E	F
<b>Driftsindtægter</b>						
Skat/tilskud udledning 2)	-4.989.707	-3.766.290	-4.936.300	53.407	-4.985.625	-4.944.361
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Økonomiudvalget *	534.718	419.817	539.813	5.095	546.514	548.148
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.246.887	865.442	1.176.707	-70.180	1.229.724	1.217.036
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.419.048	996.635	1.436.311	17.263	1.434.155	1.436.409
Børne- og Skoleudvalget	1.305.855	1.034.512	1.345.898	40.043	1.348.318	1.349.066
Kultur og Demokratiudvalget	120.883	88.739	120.011	-872	122.146	122.146
Teknisk udvalg	134.400	95.814	140.514	6.114	146.675	146.180
Plan- og Erhvervsudvalget	11.642	9.403	11.132	-510	11.532	11.532
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.773.433</b>	<b>3.510.362</b>	<b>4.770.386</b>	<b>-3.048</b>	<b>4.839.065</b>	<b>4.830.517</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	9.451	8.619	9.768	317	7.822	7.098
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-206.823</b>	<b>-247.308</b>	<b>-156.147</b>	<b>50.676</b>	<b>-138.739</b>	<b>-106.746</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt	115.832	56.382	150.694	34.862	183.256	170.418
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-90.991</b>	<b>-190.926</b>	<b>-5.452</b>	<b>85.538</b>	<b>44.517</b>	<b>63.672</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-29.000	-29.000	9.650	-29.000	-29.000
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	81.287	63.323	78.083	-3.204	81.082	78.083
Øvrige finansforskydninger 2)	16.155	109.738	12.468	-3.687	21.934	21.934
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>-32.199</b>	<b>-46.865</b>	<b>56.098</b>	<b>88.297</b>	<b>118.533</b>	<b>134.688</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	21.907	-10.892	23.482	1.575	23.433	23.482
Resultat af Ældreboliger	165	21.604	165	0	165	165
<b>Resultat i alt</b>	<b>-10.127</b>	<b>-36.152</b>	<b>79.745</b>	<b>89.872</b>	<b>142.131</b>	<b>158.335</b>

\* Uden servicebufferpuljen.

+ = udgift/merudgift; - = indtægt/merindtægt.

Anm. Budgetkontrollen er udarbejdet uden vurdering af de brugerfinansierede områder.

Det oprindelige budget 2018 er vedtaget med et overskud på 10 mio. kr. Budgetkontrollen viser, at der forventes et forbrug af kassebeholdningen på 80 mio. kr.

Hvis der er en afvigelse i forhold til det oprindelige budget, giver det en likviditetspåvirkning, uanset om der er givet en bevilling til det eller ej.

Gennemsnitslikviditeten er begyndt at falde svagt siden juli måned. Likviditeten skønnes at være faldet til ca. 530 mio. kr. ved udgangen af 2018.

## 10. Detaljeret resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. kontrol	Forventet regnskab 2. kontrol	Forventet regnskab 3. kontrol	Regnskab 2017	Afvigelse 3. kontrol ifh. Oprindeligt	Afvigelse 3. kontrol ifh. korrigeret
	A	B	C	D	E	F	H	I
<b>Driftsindtægter</b>								
Skat/tilskud udligning 2)	-4.989.707	-4.935.579	-4.985.625	-4.944.361	-4.936.300	-4.913.344	53.407	-721
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>							0	0
Økonomiudvalget *	534.719	552.738	546.514	548.148	539.998	546.254	5.279	-12.740
Politikere	18.760	19.921	19.106	19.105	18.474	14.422	-285	-1.446
Administration	319.992	326.483	323.181	324.083	322.505	352.780	2.513	-3.979
Virksomheder	318.151	0	323.181	324.083	322.505	324.710	4.353	322.505
Øvrige områder	1.840	326.483				28.070	-1.840	-326.483
IT	49.218	45.310	44.227	43.699	43.572	48.050	-5.646	-1.738
Jord og bygninger	669	662	634	662	587	947	-82	-75
Redningsberedskab	18.328	18.625	18.525	18.325	18.625	18.295	297	0
Tværgående områder	131.596	146.504	143.408	144.539	139.315	111.760	7.719	-7.189
Virksomheder	23.969	27.383	18.619	26.383	25.983	26.728	2.014	-1.400
Øvrige områder	107.627	119.121	124.789	118.156	113.332	85.031	5.705	-5.789
Ejendomme	-3.843	-4.767	-2.587	-2.265	-3.080		763	1.687
Beskæftigelses- og uddannelsesud	1.246.887	1.218.087	1.229.724	1.217.036	1.176.707	1.169.423	-70.180	-41.380
Arbejdsmarked	1.246.887	1.218.087	1.229.724	1.217.036	1.176.707	1.169.423	-70.180	-41.380
Virksomheder	32.600	34.000	33.000	34.000	33.179	29.470	579	-821
Øvrige områder	1.214.287	1.184.087	1.196.724	1.183.036	1.143.528	1.139.953	-70.759	-40.559
Omsorgs- og forebyggelsesudvalgte	1.419.048	1.441.508	1.434.155	1.436.409	1.435.911	1.363.273	16.863	-5.597
Ældre	552.238	565.527	563.382	557.334	558.429	540.771	6.191	-7.098
Virksomheder	547.110	561.892	560.855	554.807	556.176	539.636	9.067	-5.716
Øvrige områder	5.129	3.635	2.527	2.527	2.253	1.135	-2.876	-1.382
Sundhed	508.851	515.394	501.091	499.126	494.769	462.148	-14.082	-20.625
Virksomheder	86.831	95.018	93.376	94.269	94.393	89.815	7.562	-625
Øvrige områder	422.020	420.376	407.715	404.857	400.376	372.332	-21.644	-20.000
Handicap	284.831	287.261	295.963	305.661	307.968	288.248	23.157	20.727
Virksomheder	208.468	204.273	210.386	208.878	209.659	203.726	1.191	5.386
Øvrige områder	76.364	82.988	85.577	96.783	98.329	84.522	21.965	15.341
Psykiatri	73.128	73.326	73.720	74.288	74.725	72.107	1.597	1.399
Virksomheder	14.578	14.776	15.170	14.776	14.930	11.954	352	154
Øvrige områder	58.549	58.550	58.550	59.512	59.795	60.152	1.246	1.245
Børne- og Skoleudvalget	1.305.855	1.385.622	1.348.318	1.349.066	1.345.898	1.308.651	40.043	-39.724
Børn og Unge	254.540	262.168	270.968	271.839	271.410	263.691	16.870	9.242
Virksomheder	104.309	106.971	103.701	106.653	106.425	105.470	2.116	-546
Øvrige områder	150.231	155.197	167.267	165.186	164.985	158.221	14.754	9.788
Dagpasning	287.201	285.280	284.027	285.648	287.079	284.490	-122	1.799
Virksomheder	225.053	227.469	226.647	226.266	224.468	215.650	-585	-3.001
Øvrige områder	62.148	57.811	57.380	59.382	62.611	68.840	463	4.800
Undervisning	764.114	838.174	793.323	791.579	787.409	760.470	23.295	-50.765
Virksomheder	597.712	630.851	614.124	611.162	610.242	597.013	12.530	-20.609
Øvrige områder	166.403	207.323	179.199	180.417	177.167	163.457	10.764	-30.156
Kulturudvalget	120.883	123.313	122.146	122.146	120.011	121.023	-872	-3.303
Kultur og Fritid	120.883	123.313	122.146	122.146	120.011	121.023	-872	-3.303
Virksomheder	56.474	56.979	56.448	56.448	57.127	58.147	653	148
Øvrige områder	64.409	66.334	65.698	65.698	62.884	62.876	-1.525	-3.451

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. kontrol	Forventet regnskab 2. kontrol	Forventet regnskab 3. kontrol	Regnskab 2017	Afvigelse 3. kontrol ifh. Oprindeligt	Afvigelse 3. kontrol ifh. korrigeret
	A	B	C	D	E	F	H	I
Teknisk Udvalg	134.400	148.481	146.675	146.180	140.514	123.322	6.114	-7.967
Natur, vand og miljø	11.353	16.681	11.681	11.581	11.681	9.956	328	-5.000
Trafik og grønne områder	123.047	131.800	134.994	134.599	128.833	113.367	5.786	-2.967
<i>Vilksomheder</i>	51.313	54.520	51.892	52.451	54.520	51.757	3.207	0
<i>Øvrige områder</i>	71.734	77.280	83.102	82.148	74.313	61.609	2.579	-2.967
Plan og Erhvervsudvalget	11.642	11.732	11.532	11.532	11.132	13.927	-510	-600
Plan og Erhverv	11.642	11.732	11.532	11.532	11.132	13.927	-510	-600
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.773.434</b>	<b>4.881.482</b>	<b>4.839.065</b>	<b>4.830.517</b>	<b>4.770.171</b>	<b>4.645.874</b>	<b>-3.263</b>	<b>-111.312</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	9.451	7.098	7.822	7.098	9.768	3.621	317	2.670
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-206.822</b>	<b>-46.999</b>	<b>-138.739</b>	<b>-106.746</b>	<b>-156.362</b>	<b>-263.849</b>	<b>50.461</b>	<b>-109.363</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>							<b>0</b>	<b>0</b>
Anlæg i alt	115.832	247.828	183.256	170.418	150.694	113.469	34.862	-97.134
<b>Resultat af</b>	<b>-90.990</b>	<b>200.829</b>	<b>44.517</b>	<b>63.672</b>	<b>-5.667</b>	<b>-150.380</b>	<b>85.323</b>	<b>-206.497</b>
Optagne lån	-38.650	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-13.092	9.650	0
Afdrag på gæld (ekskl. ældreboliger)	81.287	78.083	81.082	78.083	78.083	79.037	-3.204	0
Øvrige finansforskydninger 2)	16.155	21.934	21.934	21.934	12.468	-40.719	-3.687	-9.466
<b>Samlet balance på det skatte</b>	<b>-32.199</b>	<b>271.845</b>	<b>118.533</b>	<b>134.688</b>	<b>55.883</b>	<b>-125.153</b>	<b>88.082</b>	<b>-215.963</b>
Resultat af det brugerfinansierede	21.907	23.481	23.433	23.482	23.482	-2.793	1.575	1
Resultat af Ældreboliger	165	165	165	165	165	5.191	0	0
<b>Resultat i alt</b>	<b>-10.126</b>	<b>295.492</b>	<b>142.131</b>	<b>158.335</b>	<b>79.530</b>	<b>-122.755</b>	<b>89.656</b>	<b>-215.962</b>

\* uden servicebufferpuljen.