

248. Behandling af 3. budgetkontrol i 2018

Sagsbehandler Annette Wendt

RESUMÉ

Politisk behandling

Økonomiudvalget (anbefaler), 10.12.2018

Byrådet (godkender), 18.12.2018

Administrationen har udarbejdet årets tredje og sidste budgetkontrol. Budgetkontrollen viser mindreudgifter på 216 mio. kr. i forhold til bevillingerne og et forbrug af kassebeholdningen på 80 mio. kr., hvilket er 90 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Budgetkontrollen er forbedret med 78 mio. kr. siden sidste budgetkontrol.

INDSTILLING

Administrationen indstiller,

1. at de udgiftsneutrale budgetændringer i bilag 3 godkendes i både 2018 og 2019
2. at tillægsbevillinger på anlæg på netto 0 kr. godkendes, jf. bilag 4
3. at der meddeles anlægsbevillinger og frigives rådighedsbeløb jf. bilag 5
4. at budgetkontrollen godkendes.

SAGSFREMSTILLING

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
I alt	142	158	80	-216

+ = 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. For 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 politik-områder 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 centeret 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.

BILAG

Bilag 1 Samlet budgetkontrol

Bilag 2 Specifikation af budgetkontrollen på driften pr. politikområde

Bilag 3 Udgiftsneutrale bevillingsændringer imellem politikområder

Bilag 4 Specifikation af budgetkontrollen på anlæg pr. anlægsprojekt

Bilag 5 Anlægsbevillinger og frigivelser

Bilag 6 Oversigtstabel Arbejdsmarkedsområdet

Bilag 7 Uddybende kommentarer på Arbejdsmarkedsområdet

BESLUTNING

Økonomiudvalget, 10.12.2018

Lars Hoppe Søe var fraværende.

Ad 1, 2, 3 og 4: Anbefales.

Byrådet, 18.12.2018

Ad 1, 2, 3 og 4: Godkendt.

BILAG

- Bilag 1: Samlet budgetkontrol
- Bilag 2: Specifikation af budgetkontrol på driften specificeret pr. politikområde
- Bilag 3: Udgiftsneutrale bevillingsændringer imellem politikområder
- Bilag 4: Specifikation af budgetkontrollen på anlæg
- Bilag 5 Anlægsbevillinger og frigivelser
- Bilag 6: Oversigtstabel på arbejdsmarkedsområdet
- Bilag 7: Uddybende kommentarer på Arbejdsmarkedsområdet