

## 166. Behandling af budgetkontrol pr. 1. september 2019

Sagsbehandler Annette Wendt

Sagsnr 00.15.00-A00-23-19

### RESUMÉ

#### Politisk behandling

Økonomiudvalget (anbefaler), 21.10.2019

Byrådet (godkender), 29.10.2019

Det forventes at regnskabet for 2019 giver et overskud på 162 mio. kr. i forhold til bevillingerne. Det fordeler sig med et overskud på drift på 42 mio. kr. Et overskud på anlæg på 129 mio. kr. samt et underskud på finansiering på 9 mio. kr.

Alle disse tal er i forhold til budgetterne. Ses der alene på hvor store udgifter der forventes i forhold til forventede indtægter, giver det et underskud på 43 mio. kr. - det vil sige, at der forventes et forbrug af kassebeholdningen på 43 mio. kr.

Budgetkontrollen er forbedret med 75 mio. kr. i forhold til årets to første budgetkontroller.

### INDSTILLING

Administrationen indstiller, at Byrådet

1. godkender tekniske flytninger af budgetbeløb imellem udvalg for både 2019 og 2020, jf. bilag 3. Samlet giver ændringerne 0 kr.
2. godkender ændring af årets rådighedsbeløb på de enkelte anlægsprojekter jf. sidste kolonne i bilag 4. Samlet giver det en besparelse på 11.289.000 kr.
3. godkender bevillingsændringer til finansiering på 8.522.000 kr. i mindreindtægter. 7 mio. kr. heraf modsvares af besparelser på anlæg. Fremgår af side 1 i bilag 2.
4. godkender ændring af de samlede anlægsbevillinger jf. bilag 5.

### SAGSFREMSTILLING

#### Samlet resultat

Tabellen viser resultatet af budgetkontrollen både for virksomheder og for fagområderne.

I mio. kr. + udgifter; - indtægter	Forventet regnskab 1. marts	Forventet regnskab 1. maj	Forventet regnskab 1. sept.	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. september <sup>1)</sup>
Drift inkl. selvforvaltning	4.960	4.962	4.946	-42
Anlæg	228	226	162	-129
Finansiering	-5.071	-5.070	-5.065	9
<b>I alt</b>	<b>117</b>	<b>118</b>	<b>43</b>	<b>-162</b>

1) +=underskud; -= overskud.

Det samlede resultat af budgetkontrollen er væsentligt bedre end ved de to første budgetkontroller. Det er primært på anlæg, at der nu forventes lavere regnskabsudgifter, men også på driften forventes der lavere regnskabsudgifter.

#### Drift

Det forventede overskud på driften på 42 mio. kr. dækker både virksomheder og fagområder. Virksomhederne forventer tilsammen overskud på 5,2 mio. kr. og fagområderne forventer overskud på 35,3 mio. kr.

Overskuddet på fagområderne fordeler sig med overskud på mange politikområder. Der er også en række politikområder der forventes, at være i balance. Kun to politikområder forventes der underskud på. Det er på Sundhed og Handicappede. Begge politikområder hører til Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget. Udvalget har løst budgetproblemerne indenfor udvalgets området ved at dække underskuddet på Sundhed med overskud på Ældre og dække underskuddet på Handicappede med overskud på Psykiatri.

Overskuddet på driften er 17 mio. kr. større end ved sidste budgetkontrol. Det skyldes flere ting. Virksomhederne forventer større overskud på 7 mio. kr., på Tværgående områder forventes der 4,5 mio. kr. mere i overskud. På børn og unge forventes balance mod 3 mio. kr. i underskud i sidste budgetkontrol. Der er også ændrede forventninger på en lang række andre områder i både op- og nedadgående retning, men med mindre beløb.

## **Anlæg**

Anlægsbudgettet inkl. overførte beløb fra 2019 udgør 291 mio. kr. Vi forventer at have anlægsudgifter i 2019 på 162 mio. kr. Det giver et overskud på anlægsbudgettet på 129 mio. kr.

Størstedelen af overskuddet er ikke et rigtigt overskud, men en tidsforskydning, hvor pengene ikke skal bruges i 2019, men overføres og bruges i 2020 i stedet for. Det gælder for de 118 mio. kr. ud af de 129 mio. kr. Ved årets to første budgetkontroller forventedes der udskudt anlægsprojekter til 2020 for ca. 65 mio. kr.

Nogle af de store ændringer i overførslerne i forhold til de tidligere budgetkontroller er:

- Betaling til Bane Danmark udskydes fordi Bane Danmark ikke er færdige 14,4
- Karrebæksmindebroen udskudt pga. den valgte løsning 7,6
- Ll. Næstved Skole 14,0
- Tagrenovering Rådmandshaven 5,0

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. Det kræver også Byrådets godkendelse hvis der skal flyttes fra driftsbudgettet til et anlægsprojekt. 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. Ændringer af anlægsbevillinger og frigivelse af rådighedsbeløb fremgår af bilag 5.

## **Finansiering**

Finansieringsindtægterne er ikke omfattet af reglerne om at der ikke må gives tillægsbevillinger. Administrationen anbefaler derfor at der gives tillægsbevilling til de afvigelser der forventes. Der forventes et underskud på 8.522.000 kr., hvoraf de 7 mio. kr. skyldes grundkapitalindsud i Jernbanegade og lån til køb af Tybjerghus, som modsvares af tilsvarende besparelse på anlæg.

Derudover er der 5 mio. kr. i underskud, som primært skyldes, at en lånoptagelse vi har budgetteret med i 2019, først optages i 2020.

Modsat får vi en ekstraintægt på 3 mio. kr. i midtvejsregulering af bloktilskuddet.

## **Service- og anlægsrammen**

Budgetkontrollen peger på overskridelse af servicerammen med 22 mio. kr. og overskridelse af anlægsrammen med 46 mio. kr. Det betyder at vi risikerer sanktion. Sanktion udløses hvis kommunerne tilsammen overskrider service og/eller anlægsrammen. Hidtil har kommunerne tilsammen haft overskud på servicerammen, men i 2018 dog kun på 100 mio. kr. Indmeldinger til KL tyder på at kommunerne tilsammen vil overskride servicerammen i 2019. For anlægsrammen gælder, at den har været overskredet i flere år, men det har ikke udløst sanktion, idet kommunerne til gengæld havde overskud på servicerammen, sådan at de to rammer tilsammen var overholdt. I 2018 blev rammerne tilsammen dog overskredet, idet der var en overskridelse af anlægsrammen på ca. 2 mia. kr. og kun et overskud på servicerammen på 0,1 mia. kr. Dette udløste dog ikke sanktion, men det er ingen garanti for at der ikke fremadrettet vil blive sanktion på overskridelse af anlægsrammen. De nyeste indmeldinger til Kommunernes Landforsyning for 2019 tyder på en overskridelse af servicerammen på 0,8 mia. kr. og en overskridelse af anlægsrammen på 1,9 mia. kr.

## **Supplerende bemærkninger**

Fagudvalgene har behandlet deres andel af budgetkontrollen. KDU og TU har behandlet sagen 30/9. OFU 1/10. PEU, BSU og BEU 7/10. Fagudvalgene har anbefalet denne sags indstillingspunkter for de dele udvalget har andel i. Økonomiudvalget behandler eget område den 21/10.

## **BILAG**

Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. september 2019

Bilag 2 Specifikation af budgetkontrollen pr. politikområde på finansiering og driftsbudgettet

Bilag 3: Teknisk flytning af budgetbeløb imellem udvalg

Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet

Bilag 5 Ændring af anlægsbevillinger

Bilag 6 Oversigtstabel på Arbejdsmarked

Bilag 7 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked

## **BESLUTNING**

### **Økonomiudvalget, 21.10.2019**

Ad 1-4: Anbefales.

### **Byrådet, 29.10.2019**

Ad 1-4: Godkendt.

## **BILAG**

- Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. september 2019
- Bilag 2 Specifikation af budgetkontrollen pr. politikområde på finansiering og driftsbudgettet
- Bilag 3 Teknisk flytning af budgetbeløb imellem udvalg
- Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet
- Bilag 5 Ændring af anlægsbevillinger
- Bilag 6 Oversigtstabel på Arbejdsmarked
- Bilag 7 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked