



# **BUDGETKONTROL**

**August 2018**

## Indhold

1.	Indledning .....	3
2.	Overordnet resultat .....	3
3.	Resultatopgørelse .....	4
4.	Finansiering .....	5
5.	Anlæg .....	5
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 .....	10
7.3	Omsorgs- og forebyggelsesudvalget .....	12
7.4	Børne- og Skoleudvalget .....	13
7.5	Kultur- og demokratiudvalget .....	14
7.6	Teknisk udvalg .....	15
7.7	Plan og Erhvervsudvalget .....	15
8.	Serviceammen .....	16
9.	Likviditet .....	16
10.	Detaljeret resultatopgørelse .....	18
11.	Indstilling .....	19

## 1. Indledning

Der gennemføres 3 årlige budgetkontroller ved udgangen af henholdsvis 1. april; 1. august og 1. november.

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. april	Forventet regnskab 1. august	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. august
Drift inkl. selvforvaltning	4.862	4.854	-88
Anlæg	183	170	-83
Finansiering	-4.904	-4.866	49
<b>I alt</b>	<b>142</b>	<b>158</b>	<b>-122</b>

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

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 4.854 mio. kr. Det er 88 mio. kr. mindre end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 83 mio. kr. og på finansiering forventes der mindreindtægter på 49 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise mindreforbrug på 122 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Der forventes et årsresultat på 158 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 168 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Det er et meget markant forværring i forhold til hvad der var budgettet. 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 langt mindre.

Når budgetkontrollen er 122 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 168 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 290 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 88 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 forventes store overskridelser, men også Psykiatri, Dagpasning, Trafik og grønne områder samt Ejendomme, hvor der også forventes merudgifter om end i mindre målestok.

Samlet set kan resultatet af budgetkontrollen hverken kategoriseres som godt eller skidt – der er både gode og dårlige elementer i budgetkontrollen. Det er godt at der nu er fald i udgifterne til arbejdsmarked og til aktivitetsbestemt medfinansiering, men det er skidt at der stadig ikke er opnået balance på de sværere styrbare områder – Børn og Unge og Handicappede.

Budgetkontrollen er forværret med 16 mio. kr. siden sidste budgetkontrol.

Denne budgetkontrol er – ligesom budgetkontrollen pr. 1. april - mere usikker end normalt på grund af skift af økonomisystem, som dels betyder, at der har været tvivl om hvorvidt alle regninger er kanaliseret hen til rigtig afdeling og også pga. at bogføringerne er bagud, på grund af det tager tid at lære det nye system at kende.

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.

### **3. Resultatopgørelse**

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

Tabel 3.1: **Resultatopgørelse i forhold til det korrigerede budget**

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug 31-7-2018	Forventet regnskab 1. aug.	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Forventet regnskab 1. apr.
	A	B	C	D	E	F
<b>Driftsindtægter</b>						
Skat/tilskud udligning 2)	-4.989.707	-4.989.707	-2.995.178	-4.944.361	45.346	-4.985.625
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Økonomiudvalget *	534.718	553.503	332.760	548.148	-5.355	546.514
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.246.887	1.248.087	680.282	1.217.036	-31.051	1.229.724
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.419.048	1.448.250	757.573	1.436.409	-11.842	1.434.155
Børne- og Skoleudvalget	1.305.855	1.385.060	820.499	1.349.066	-35.994	1.348.318
Kultur og Demokratiudvalget	120.883	123.363	73.098	122.146	-1.217	122.146
Teknisk udvalg	134.400	149.217	91.561	146.180	-3.038	146.675
Plan- og Erhvervsudvalget	11.642	11.532	6.526	11.532	0	11.532
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.773.433</b>	<b>4.919.013</b>	<b>2.762.298</b>	<b>4.830.517</b>	<b>-88.497</b>	<b>4.839.065</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	9.451	9.451	4.586	7.098	-2.353	7.822
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-206.823</b>	<b>-61.243</b>	<b>-228.295</b>	<b>-106.747</b>	<b>-45.504</b>	<b>-138.739</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt	115.832	253.192	16.586	170.418	-82.774	183.256
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-90.991</b>	<b>191.949</b>	<b>-211.709</b>	<b>63.672</b>	<b>-128.278</b>	<b>44.517</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-38.650	-29.000	-29.000	9.650	-29.000
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	81.287	81.287	46.063	78.083	-3.204	81.082
Øvrige finansforskydninger 2)	16.155	22.411	300.391	21.934	-477	21.934
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>-32.199</b>	<b>256.997</b>	<b>105.745</b>	<b>134.688</b>	<b>-122.309</b>	<b>118.533</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	21.907	23.481	-38.686	23.482	1	23.433
Resultat af Ældreboliger	165	165	41.427	165	0	165
<b>Resultat i alt</b>	<b>-10.127</b>	<b>280.643</b>	<b>108.487</b>	<b>158.335</b>	<b>-122.308</b>	<b>142.131</b>

\* uden servicebufferpuljen.

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

Anm. 1: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført et mindreforbrug på drift på 88 mio. kr. De 88 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 mindreindtægt på finansiering på 49 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 i regnskabet for 2018 kun at være et overskud på 106 mio. kr. Det er 84 mio. kr. under målet.

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 122 mio. kr. mindre end bevilget.

## 4. Finansiering

Der forventes en samlet mindreindtægt på 49 mio. kr. i forhold til budgettet på 4.915 mio. kr. Mindreindtægten skyldes midtvejsregulering af bloktilskuddet samt at der ikke optages helt så mange lån som budgetteret.

## 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 82 mio. kr. til 2019. Det er noget lavere end de anlægsprojekter der blev overført fra 2017 til 2018, som var på 157 mio. kr.

Det anbefales at overføre 736.000 kr. fra afledt drift af parkeringshuset til anlægsprojektet parkeringshuse til etablering af overvågning af parkeringshusene.

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:

	1. august 2018
Selvforvaltningsoverskud	-17,5 mio. kr.
Underskud udenfor selvforvaltning	32,3 mio. kr.
Overskud udenfor selvforvaltning	-47,2 mio. kr.
Uforbrugte anlægsbevillinger	-83,4 mio. kr.
<b>I alt til genbevilling i 2018</b>	<b>-115,8 mio. kr.</b>

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

Ved denne budgetkontrol forventes der overført overskud på 115,8 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 og Økonomi tror – dels ud fra erfaringer og dels ud fra forbrugsprocenterne pr. 31. juli – at forbruget af overførslerne er overvurderet.

På de områder, hvor restbudgettet ikke overføres til 2019, forventes der mindreforbrug på 6 mio. kr. Der forventes store mindreforbrug på Aktivitetsbestemt medfinansiering og Arbejdsmarkedsområdet på tilsammen 56 mio. kr., mens der forventes mindreindtægter på Finansiering på 49 mio. kr.

## 6.1 Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud

Selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre et overskud på netto 17,5 mio. kr. til 2019. Det dækker over, at nogle virksomheder overfører overskud og nogle få virksomheder overfører underskud. Virksomhederne forventer at bruge 28,5 mio. kr. af deres opsparing, så de opsparede midler falder fra 46 til 17,5 mio. kr. Det er især Ældreområdet og Undervisningsområdet, der forventer at bruge kraftigt af deres opsparing. På alle øvrige områder forventes også et forbrug af opsparing på nær Tværgående områder og Børn og Unge.

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

Tabel 6.1 Selvforvaltningsresultat på politikområder

I 1.000 kr.	Overført fra 2017	Forventning til årets resultat	Forventet overførsel til 2019
Administration	-4.257	2.481	-1.776
Tværgående områder	-3.651	2.651	-1.000
Beskæftigelse	-1.700	1.700	0
Sundhed	-5.345	5.495	150
Psykiatri	-193	193	0
Ældre	-10.870	5.201	-5.669
Handicappede	3.549	1.012	4.561
Børn og Unge	-59	21	-38
Dagpasning	-2.552	1.141	-1.411
Undervisning	-20.235	8.081	-12.154
Kultur og Fritid	-511	-20	-531
Trafik og Grønne områder	-335	692	357
<b>I alt</b>	<b>-46.158</b>	<b>28.647</b>	<b>-17.511</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 overført 32,3 mio. kr. i underskud "uden for selvforvaltning" fra 2018 til 2019. 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
Ejendomme	1.221	1.281	2.502
Handicap	1.085	13.178	14.263
Psykiatri	0	962	962
Børn og Unge	2.968	6.891	9.859
Dagpasning	3.868	-866	3.002
Trafik og grønne områder	0	1.705	1.705
<b>I alt</b>	<b>9.142</b>	<b>23.151</b>	<b>32.293</b>

+ = underskud, - = overskud

De samlede overførte underskud forøges med 23,2 mio. kr., fra 9,1 mio. kr. til 32,3 mio. kr., som forventes overført til 2019. Det er på politikområderne Handicap og Børn og Unge at stort set hele forøgelse af underskuddene forventes.

### 6.2.2 Overskud uden for selvforvaltning

Der forventes overført 47,2 mio. kr. i overskud "uden for selvforvaltning". Det fordeler sig med 35,3 mio. kr. på Undervisning (primært overgangsmidler)

5,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets områder (primært Puljer)

5,1 mio. kr. på Natur og Vand

0,7 mio. kr. på Kultur og Fritid samt

1,1 mio. kr. på Ældre

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. apr.	Budget afvigelse 1. aug.	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 F (A-B-C-D-E)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	Anlæg E	
		A		Forventede overførsler til 2019			
<b>Drift i alt</b>	<b>-74.638</b>	<b>-88.501</b>	<b>-17.511</b>	<b>-47.231</b>	<b>32.293</b>	<b>0</b>	<b>-56.053</b>
Virksomheder	-18.003	-17.511	-17.511	0	0	0	0
Øvrige områder	-56.636	-70.990	0	-47.231	32.293	0	-56.053
<b>Forsyningsvirksomheder og ældreboliger</b>	<b>1.725</b>	<b>1</b>					<b>1</b>
Anlæg alle udvalg	-88.583	-82.774				-83.427	653
Finansiering	11.421	48.962					48.962
<b>Samlet budgetkontrol</b>	<b>-150.076</b>	<b>-122.313</b>	<b>-17.511</b>	<b>-47.231</b>	<b>32.293</b>	<b>-83.427</b>	<b>-6.437</b>

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

Kolonne A viser forskellen mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget. Der forventes et samlet mindreforbrug på 122,3 mio. kr.

Kolonne B viser, at selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre overskud på 17,5 mio. kr. til 2019.

Kolonne C viser, at der forventes overført 47,2 mio. kr. i overskud uden for selvforvaltning.

Kolonne D viser, at der forventes overført underskud uden for selvforvaltning på 32,3 mio. kr.

Kolonne E viser, at der forventes overført uforbrugte anlægsbevillinger på 83,4 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 6,4 mio. kr. som ikke forventes overført.

### 7.1 Økonomiudvalget

#### Politikere

Samlet set forventer politikområdet en mindredgift på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der ikke skal afholdes valg i 2018.

#### Administration

Uden for selvforvaltning forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på fællesudgifter porto, kopiering mv. og inden for selvforvaltning forventes der samlet for centrene overført overskud på 1,7 mio. kr. til 2019. Overskuddet er fordelt på 4 af de 10 centre. Et enkelt center forventer merforbrug.

#### Puljer

Der forventes mindreforbrug på 1,7 mio. kr. En million kroner er på selvforvaltningsvirksomheden Risikostyring. Udenfor selvforvaltning forventes mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Det er noget lavere end forventningen ved sidste budgetkontrol, hvor der blev forventet mindredgifter på 5,2 mio. kr. + de 15,7 mio. kr., som er overført fra Aktivitetsbestemt medfinansiering i 2017 og overført til 2018 til at dække eventuelle budgetproblemer. De 15,7 mio. kr. blev ved budgetkontrollen pr. ¼ besluttet fordelt til Handicappede og Børn og unge.

Årsagen til faldet fra 5,2 til nu 1,7 mio. kr. i forventet mindreforbrug skyldes risikostyring, hvor der er stigning i arbejdsskadeerstatninger.

## IT

Området forventer et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget består hovedsagelig af mindreforbrug under DIGIT og Digitaliseringspuljen på, hvor der forventes mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Beløbet bliver udnyttet over en årrække. Derudover forventes mindredgift på KMD-systemer med 0,5 mio. kr.

## Beredskab

Der forventes mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget opstår, idet der på området var afsat en reservepulje på 0,5 mio. kr., hvoraf kun de 0,2 mio. kr. forventes brugt.

## Ejendomme

Der forventes merudgifter på 2,5 mio.kr. som skyldes 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.

Tabel 7.1: Budgetkontrol på Økonomiudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Politikere	-865	-865		-865		0
Administration	-1.700	-2.499	-1.776	-723	0	0
Virksomheder	-1.700	-1.776	-1.776			0
Øvrige områder	0	-723		-723		0
IT	-2.000	-2.528		-2.528		0
Jord og bygninger	0	0		0		0
Redningsberedskab	-300	-300		-300		0
Puljer	-20.856	-1.665	-1.000	-665	0	0
Virksomheder	-9.000	-1.000	-1.000			0
Øvrige områder	-11.856	-665		-665		0
Ejendomme	2.498	2.502			2.502	0
<b>Økonomiudvalget i alt</b>	<b>-23.223</b>	<b>-5.355</b>	<b>-2.776</b>	<b>-5.080</b>	<b>2.502</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 31,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.248,1 mio. kr.

Det er en forbedring i forhold til budgetkontrollen pr. 1/4 på 12,7 mio. kr.

Arbejdsmarkedsrådets regnskabsresultat for 2017 var et mindreforbrug på 54,2 mio. kr., hvilket i høj grad skyldtes forbedrede konjunkturer og ændrede forudsætninger på integrationsområdet. Budget 2018 er udarbejdet på baggrund af forudsætninger fra sommeren 2017, hvor forventningen til den positive konjunkturudvikling var mindre og flygtningekvoterne større. Landsudviklingen er derfor fortsat den primære årsag til, at der også i 2018 forventes et større mindreforbrug. Herudover forventes der også en effekt af interne indsatser og styring i kommunen.

De største mindreforbrug forventes på ressourceforløb (12,9 mio. kr.), integrationsområdet (12,3 mio. kr.), førtidspension (11,5 mio. kr.) og kontant- og uddannelseshjælp (5,1 mio. kr.). Der er også områder hvor der forventes merforbrug og det er primært forsikrede ledige (8,4 mio. kr. inkl. beskæftigelsesindsats), jobafklaringsforløb (5 mio. kr.) og ledighedsydelse (4,5 mio. kr.). Det er høj grad de samme områder hvor der forventes henholdsvis mer- og mindreforbrug, som det var i regnskab 2017. På arbejdsmarkedsområdet er der mange "forbundne kar", hvor færre ydelsesmodtagere på ét område kan betyde flere på et andet.

Arbejdsmarkedsområdet har de par sidste år forbedret niveauet i forhold til landsgennemsnittet på overførselsudgifterne markant. I regnskab 2017 lå kommunens overførselsudgifter 48,5 mio. kr. over landsniveauet, mens de i regnskab 2016 og 2015 lå henholdsvis 61 mio. kr. og 75 mio. kr. over. Niveauet ift. landsgennemsnittet på overførselsudgifterne har betydning ift. de indtægter kommunen modtager fra staten til at finansiere området. Det har derfor en positiv indvirkning på kommunens økonomi, når der sker en forbedring ift. landsniveauet. I budgetkontrollen pr. 1/8 er det forventningen, at niveauet ift. landsgennemsnittet vil være i ca. samme størrelsesorden i 2018. Dette er dog på nuværende tidspunkt baseret på skøn. Først når alle kommuners regnskaber for 2018 er afsluttet, kan det endelige niveau fastlægges.

Budgetkontrollens forventede mindreforbrug på 31,1 mio. kr. skal ses i sammenhæng med, at der i forbindelse med kommuneaftalen for 2019 er besluttet en midtvejsregulering på indtægtssiden på baggrund af forbedrede overførselskøn i 2018.

Midtvejsreguleringen er på niveau med det forventede mindreforbrug på arbejdsmarkedsområdet. Det indstilles at der gives en minus tillægsbevilling på 30 mio. kr. til Arbejdsmarkedsområdet.

Der vedlægges notat med yderligere bemærkninger til budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet.

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

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Arbejdsmarked	-18.363	-31.052	0	0	0	-31.052
Virksomheder	-1.000	0	0			0
Øvrige områder	-17.363	-31.052				-31.052
<b>Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget i alt</b>	<b>-18.363</b>	<b>-31.052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-31.052</b>

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

### 7.3 Omsorgs- og forebyggelsesudvalget

#### Ældre:

Ældreområdet forventer samlet set et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. Fordelt med et mindreforbrug udenfor selvforvaltningen på 1,1 mio. kr. og et mindreforbrug indenfor selvforvaltningen på 5,7 mio. kr. Ved budgetkontrollen pr. 1. april var forventningen balance med hverken mer- eller mindreforbrug.

Der er mindreudgifter til visiterede timer og elever, mens der er merudgifter til BPA-ordningen, respiratorhjælp samt køb og salg af pladser.

#### Handicappede:

Området forventer et samlet merbrug på 18,8 mio. kr., fordelt med 4,6 mio. kr. indenfor selvforvaltning og 14,3 mio. kr. udenfor selvforvaltning.

Ved budgetkontrollen pr. 1. april forventedes der merudgifter på 15,8 mio. kr. Ved budgetkontrollen blev området givet en tillægsbevilling på 5,7 mio. kr., således at budgetudfordringen pr. 1. april faldt til 10,1 mio. kr. samlet for området både indenfor og udenfor selvforvaltning. Derudover blev overført 0,5 mio. kr. fra Sundhed og besluttet besparelser for 1 mio. kr., så budgetudfordringen blev nedskrevet til 8,6 mio. kr.

Budgetkontrollen er således forværret med 10,2 mio. kr. siden sidste budgetkontrol (18,8-8,6), det kan fordeles med at budgetkontrollen indenfor selvforvaltning er forbedret med 0,1 mio. kr. og budgetkontrollen udenfor selvforvaltning af forværret med 10,3 mio. kr. Af forværringen på 10,3 mio. kr. skyldes de 6,3 mio. kr. et fejlskøn ved sidste budgetkontrol, som altså reelt blev vurderet for lavt. De resterende 4,0 mio. kr. skyldes en reel forværring pga. flere borgere.

Det forholdsvis store underskud på selvforvaltningsvirksomhederne (indenfor selvforvaltning) skyldes hovedsaglig overførsel af underskud fra 2017.

#### Psykiatri:

Området forventer et samlet merforbrug på 1 mio. kr. Merforbruget er udenfor selvforvaltning. Ved budgetkontrollen pr. 1. april blev der forventet et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr.

Området fik i forbindelse med budgetvedtagelse for 2018 tilført 1,5 mio. kr. fra budgetforliget, 2,0 mio. kr. fra omsorgsudvalget samt 1,0 mio. kr. fra budgetvedtagelse i 2017 som ikke var disponeret.

#### Sundhed:

Områdets virksomheder indenfor selvforvaltning forventer budgetoverholdelse.

Aktivitetsbestemt kommunal medfinansiering vurderes at give 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 lidt bedre end budgetkontrollen pr. 1. april, hvor der forventedes merforbrug på 1 mio. kr.

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

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Forventede overførsler til 2019 Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Ældre	0	-6.777	-5.669	-1.108		
Virksomheder	1.108	-5.669	-5.669			
Øvrige områder	-1.108	-1.108		-1.108		
Sundhed	-21.000	-24.850	150	0	0	-25.000
Virksomheder	0	150	150			0
Øvrige områder	-21.000	-25.000		0		-25.000
Handicap	15.766	18.824	4.561		14.263	0
Virksomheder	4.678	4.561	4.561			0
Øvrige områder	11.088	14.263			14.263	0
Psykiatri	400	962	0		962	0
Virksomheder	400	0	0			0
Øvrige områder	0	962			962	0
<b>Omsorgs- og forebyggelsesudvalget i alt</b>	<b>-4.834</b>	<b>-11.841</b>	<b>-959</b>	<b>-1.108</b>	<b>15.226</b>	<b>-25.000</b>

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

## 7.4 Børne- og Skoleudvalget

### Børn og unge

Budgetopfølgningen viser et forventet merforbrug på 9,8 mio. kr., som alt sammen vedrører områder udenfor selvforvaltning. Selvforvaltningsvirksomhederne forventer balance med hverken mer- eller mindreforbrug.

Ved budgetkontrollen pr. ¼ blev der forventet merudgifter på 20 mio. kr. udenfor selvforvaltning. Der blev i forbindelse med budgetkontrollen givet en tillægsbevilling til området på 10 mio. kr., hvilket er årsagen til at det skønnede merforbrug er faldet til 9,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes stort set udelukkende anbringelser, hvor det især er enhedspriserne pr. anbragt som er stigende.

Det henvises til bilag 7, hvor merforbrug er nærmere beskrevet.

### Dagpasning

På Dagpasning forventes der samlede merudgifter på 1,6 mio. kr., som dog dækker over merudgifter udenfor selvforvaltning på 3 mio. kr. og mindredgifter på selvforvaltningsvirksomhederne på 1,4 mio. kr. Merudgiften udenfor selvforvaltning vedrører PA-elever med 1 mio. kr. som skyldes et opsparet merforbrug fra de tidligere år. 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. Stigningen i brug af antal pladser ligger udover hvad stigningen i antallet af børn i målgruppen tilsiger.

### Undervisning

Samlet forventes der mindredgifter på 47 mio. kr. som fordeler sig med 12 mio. kr. på skolerne indenfor selvforvaltning og 35 mio. kr. udenfor selvforvaltning.

De 35 mio. kr. kan i store træk opdeles på 3 punkter

- 20 mio. kr. i overgangsmidler – som ikke kan bruges på den øvrige drift, da den er øremærket til kompetenceudvikling i forbindelse med den nye skolereform. Midlerne skal strække frem til og med 2020, hvor de vil være forbrugt.
- 23 mio. kr. i tidsforskydninger imellem skoleår og kalenderår. Området er tilført midler pr. kalenderår, men bruges i skoleår. Midler fra budgetforlig mv. og skoleårets planlægning kommer ind over denne konto når de bevilges og tages fra denne konto, når der tildeles budget til skolerne pr. skoleår. Pga. forskellen imellem kalenderår og skoleår kan denne konto varierer over årene i op og nedadgående retning.
- 8 mio. kr. i merforbrug på de øvrige udgiftsområder som er udenfor selvforvaltning. Merforbruget vedrører primært privatskoler – her forventes en merudgift på 8,6 mio. kr.

Skolerne forventer at have et mindreforbrug på 12 mio. kr. Skolerne følger skoleår, så det forventede resultat er skønnet ud fra skolernes forventninger til skoleår 2017/18, som som er teknisk omregnet af CKO til et forventet resultat for kalenderår 2018.

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

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Børn og Unge	19.337	9.821	-38		9.859	0
Virksomheder	-667	-38	-38			0
Øvrige områder	20.004	9.859			9.859	0
Dagpasning	41	1.591	-1.411		3.002	0
Virksomheder	-958	-1.411	-1.411			0
Øvrige områder	1.000	3.002			3.002	0
Undervisning	-44.090	-47.410	-12.154	-35.256		0
Virksomheder	-11.081	-12.154	-12.154			0
Øvrige områder	-33.009	-35.256		-35.256		0
<b>Børne og Skoleudvalget i alt</b>	<b>-24.712</b>	<b>-35.998</b>	<b>-13.602</b>	<b>-35.256</b>	<b>12.861</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 1,2 mio. kr. pga. tidsforskydninger, som primært vedrører delen udenfor selvforvaltning. Beløbet overføres til 2019.

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

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Kultur og Fritid	-1.200	-1.217	-531	-686		0
Virksomheder	-26	-531	-531			0
Øvrige områder	-1.174	-686		-686		0
<b>Kultur- og demokratiudvalget i alt</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.217</b>	<b>-531</b>	<b>-686</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 7.6 Teknisk udvalg

### Natur, Vand og Miljø

Samlet forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Der er overført 5,0 mio. kr. fra 2017 til på indsatsplanlægning og grundvandsbeskyttelse. Det forventes, at beløbet skal afleveres, når alle kommuners faktisk forbrug er opgjort. Hvis forbruget er lavere end det tidligere tildelte bloktilskud, skal det tilbagebetales. Tilbagebetaling forventes at blive afklaret i 2018.

### Trafik og Grønne områder

Der forventes en samlet merudgifter på 2,1 mio. kr., som fordeler sig med 0,4 mio. kr. indenfor selvforvaltning og 1,7 mio. kr. udenfor selvforvaltning.

Merforbruget udenfor selvforvaltning skyldes vintervedligeholdelse, som overføres separat fra år til år for at udlignes over tid, sådan at strengere vintre udlignes af mildere vintre andre år.

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

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Natur, vand og miljø	-5.000	-5.100		-5.100		0
Trafik og grønne områder	2.693	2.062	357	0	1.705	0
Virksomheder	244	357	357			0
Øvrige områder	2.449	1.705			1.705	0
<b>Teknisk udvalg i alt</b>	<b>-2.307</b>	<b>-3.038</b>	<b>357</b>	<b>-5.100</b>	<b>1.705</b>	<b>0</b>

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

## 7.7 Plan og Erhvervsudvalget

### Plan og Erhverv

Der forventes ingen afvigelser.

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

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. aug. A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. aug. overføres til 2019 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2019 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Plan og Erhverv	0	0				0
<b>Plan og Erhvervsudvalget</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 8. Servicerammen

I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 70 mio. kr., når servicebufferpuljen på 30 mio. kr. er modregnet. Uden puljen ville der have været et merforbrug på 100 mio. kr.

Det er en meget betragtelig overskridelse af servicerammen.

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. Center for Koncernservice og Økonomi forventer dog at regnskabet bliver 15-25 mio. kr. bedre end denne budgetkontrol viser – dels pga. forsigtige skøn pga. overgang til nyt økonomisystem og dels ud fra at der erfaringsmæssigt er en større tiltro til at nå at få gennemført flere projekter end der faktisk nås.

## 9. Likviditet

Likviditeten udgør 556 mio. kr. i gennemsnitslikviditet pr. 31/7-2018.

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 31-7-2018	Forventet regnskab 1. aug.	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Forventet regnskab 1. apr.
	A	B	C	D	E
<b>Driftsindtægter</b>					
Skat/tilskud udligning 2)	-4.989.707	-2.995.178	-4.944.361	45.346	-4.985.625
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>					
Økonomiudvalget *	534.718	332.760	548.148	13.430	546.514
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.246.887	680.282	1.217.036	-29.851	1.229.724
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.419.048	757.573	1.436.409	17.361	1.434.155
Børne- og Skoleudvalget	1.305.855	820.499	1.349.066	43.211	1.348.318
Kultur og Demokratiudvalget	120.883	73.098	122.146	1.263	122.146
Teknisk udvalg	134.400	91.561	146.180	11.780	146.675
Plan- og Erhvervsudvalget	11.642	6.526	11.532	-110	11.532
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>	<b>4.773.433</b>	<b>2.762.298</b>	<b>4.830.517</b>	<b>57.083</b>	<b>4.839.065</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	9.451	4.586	7.098	-2.353	7.822
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-206.823</b>	<b>-228.295</b>	<b>-106.747</b>	<b>100.076</b>	<b>-138.739</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>					
Anlæg i alt	115.832	16.586	170.418	54.586	183.256
<b>Resultat af skattefinansierede område</b>	<b>-90.991</b>	<b>-211.709</b>	<b>63.672</b>	<b>154.662</b>	<b>44.517</b>
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-29.000	-29.000	9.650	-29.000
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	81.287	46.063	78.083	-3.204	81.082
Øvrige finansforskydninger 2)	16.155	300.391	21.934	5.779	21.934
<b>Samlet balance, skattefinansieret område</b>	<b>-32.199</b>	<b>105.745</b>	<b>134.688</b>	<b>166.887</b>	<b>118.533</b>
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	21.907	-38.686	23.482	1.575	23.433
Resultat af Ældreboliger	165	41.427	165	0	165
<b>Resultat i alt</b>	<b>-10.127</b>	<b>108.487</b>	<b>158.335</b>	<b>168.462</b>	<b>142.131</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 158 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 siden marts stagneret og vil nu begynde at falde. Likviditeten skønnes at være faldet til ca. 525 mio. kr. ved udgangen af 2018.

## 10. Detaljeret resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. august	Regnskab 2017
	A	B	C	D	E
<b>Driftsindtægter</b>					
Skat/tilskud udligning 2)	-4.989.707	-4.989.707	-4.985.625	-4.944.361	-4.913.344
<b>Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>					
Økonomiudvalget *	534.918	553.503	546.514	548.148	546.254
Politikere	18.760	19.971	19.106	19.105	14.422
Administration	319.992	326.582	323.181	324.083	352.780
Virksomheder	318.151	0	323.181	324.083	324.710
Øvrige områder	1.840	326.582			28.070
IT	49.218	46.226	44.227	43.699	48.050
Jord og bygninger	669	662	634	662	947
Redningsberedskab	18.328	18.625	18.525	18.325	18.295
Tværgående områder	131.795	146.204	143.408	144.539	111.760
Virksomheder	23.969	27.383	18.619	26.383	26.728
Øvrige områder	107.826	118.821	124.789	118.156	85.031
Ejendomme	-3.843	-4.767	-2.567	-2.265	
Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget	1.246.887	1.248.087	1.229.724	1.217.036	1.169.423
Arbejdsmarked	1.246.887	1.248.087	1.229.724	1.217.036	1.169.423
Virksomheder	32.600	34.000	33.000	34.000	29.470
Øvrige områder	1.214.287	1.214.087	1.196.724	1.183.036	1.139.953
Omsorgs- og forebyggelsesudvalget	1.419.048	1.448.250	1.434.155	1.436.409	1.363.273
Ældre	552.238	564.111	563.382	557.334	540.771
Virksomheder	547.110	560.476	560.855	554.807	539.636
Øvrige områder	5.129	3.635	2.527	2.527	1.135
Sundhed	508.851	523.976	501.091	499.126	462.148
Virksomheder	86.831	94.119	93.376	94.269	89.815
Øvrige områder	422.020	429.857	407.715	404.857	372.332
Handicap	284.831	286.837	295.963	305.661	288.248
Virksomheder	208.468	204.317	210.386	208.878	203.726
Øvrige områder	76.364	82.520	85.577	96.783	84.522
Psykiatri	73.128	73.326	73.720	74.288	72.107
Virksomheder	14.578	14.776	15.170	14.776	11.954
Øvrige områder	58.549	58.550	58.550	59.512	60.152
Børne- og Skoleudvalget	1.305.855	1.385.064	1.348.318	1.349.066	1.308.651
Børn og Unge	254.540	262.018	270.968	271.839	263.691
Virksomheder	104.309	106.691	103.701	106.653	105.470
Øvrige områder	150.231	155.327	167.267	165.186	158.221
Dagpasning	287.201	284.057	284.027	285.648	284.490
Virksomheder	225.053	227.677	226.647	226.266	215.650
Øvrige områder	62.148	56.380	57.380	59.382	68.840
Undervisning	764.114	838.989	793.323	791.579	760.470
Virksomheder	597.712	623.316	614.124	611.162	597.013
Øvrige områder	166.403	215.673	179.199	180.417	163.457
Kulturudvalget	120.883	123.363	122.146	122.146	121.023
Kultur og Fritid	120.883	123.363	122.146	122.146	121.023
Virksomheder	56.474	56.979	56.448	56.448	58.147
Øvrige områder	64.409	66.384	65.698	65.698	62.876

Resultatopgørelse		Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. august	Regnskab 2017
		A	B	C	D	E
Teknisk Udvalg		134.400	149.217	146.675	146.180	123.322
	Natur, vand og miljø	11.353	16.681	11.681	11.581	9.956
	Trafik og grønne områder	123.047	132.536	134.994	134.599	113.367
	<i>Virksomheder</i>	51.313	52.094	51.892	52.451	51.757
	<i>Øvrige områder</i>	71.734	80.442	83.102	82.148	61.609
Plan og Erhvervsudvalget		11.642	11.532	11.532	11.532	13.927
	Plan og Erhverv	11.642	11.532	11.532	11.532	13.927
<b>Nettodriftsudgifter i alt 1)</b>		<b>4.773.633</b>	<b>4.919.017</b>	<b>4.839.065</b>	<b>4.830.517</b>	<b>4.645.874</b>
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)		9.451	9.451	7.822	7.098	3.621
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-206.623</b>	<b>-61.239</b>	<b>-138.739</b>	<b>-106.747</b>	<b>-263.849</b>
<b>Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)</b>						
Anlæg i alt		115.832	253.192	183.256	170.418	113.469
<b>Resultat af skattefinansierede</b>		<b>-90.791</b>	<b>191.953</b>	<b>44.517</b>	<b>63.672</b>	<b>-150.380</b>
Optagne lån		-38.650	-38.650	-29.000	-29.000	-13.092
Afdrag på gæld (ekskl. ældreboliger)		81.287	81.287	81.082	78.083	79.037
Øvrige finansforskydninger 2)		16.155	22.411	21.934	21.934	-40.719
<b>Samlet balance på det skattefin:</b>		<b>-32.000</b>	<b>257.000</b>	<b>118.533</b>	<b>134.688</b>	<b>-125.153</b>
Resultat af det brugerfinansierede		21.907	23.481	23.433	23.482	-2.793
Resultat af Ældreboliger		165	165	165	165	5.191
<b>Resultat i alt</b>		<b>-9.927</b>	<b>280.647</b>	<b>142.131</b>	<b>158.335</b>	<b>-122.755</b>
* uden servicebufferpuljen.						

\*Uden servicebufferpulje.

## 11. Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. Der gives tillægsbevilling til finansieringsområdet med 48.962.000 kr. i mindreindtægt
2. Der gives tillægsbevilling til politikområdet Arbejdsmarked på -30.000.000 kr.
3. de udgiftsneutrale bevillingsændringer godkendes både i 2018 og 2019 – dvs. flytning af budgetbeløb fra ét politikområde til et andet, jf. bilag 3
4. der gives en tillægsbevilling på -736.000 kr. på driften på politikområde Trafik og Grønne områder, idet beløbet skal finansiere tillægsbevilling på anlæg
5. der gives tillægsbevillinger på 736.000 kr. på anlæg på enkeltprojekter. jf sidste kolonne i bilag

Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. august 2018

Bilag 2 Specifikation af budgetkontrollen pr. politikområde

Bilag 3 Oversigt over udgiftsneutrale bevillingsændringer

Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet

Bilag 5 Oversigtstabel på Arbejdsmarked

Bilag 6 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked

Bilag 7 Uddybende bemærkninger på Børn og Unge.

Bilag 8 Opfølgning på strategiplan