



BUDGETKONTROL

JULI 2017

Indhold

1.	Indledning	3
2.	Overordnet resultat	3
3.	Resultatopgørelse	4
4.	Finansiering	5
5.	Anlæg	5
6.	Overførsler til 2018	5
6.1	Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud	6
6.2	Uden for selvforvaltning	7
6.2.1	Underskud udenfor selvforvaltning	7
6.2.2	Overskud udenfor selvforvaltning	8
7.	Budgetkontrollens resultater på politikområder	8
7.1	Økonomiudvalget	9
7.2	Beskæftigelsesudvalget	10
7.3	Sundheds- og Psykiatriudvalget	11
7.4	Omsorgsudvalget	12
7.5	Børne- og Skoleudvalget	13
7.6	Kulturudvalget	14
7.7	Teknisk udvalg	14
7.8	Ejendomsudvalget	15
8.	Servicerammen	15
9.	Likviditet	16
10.	Detaljeret resultatopgørelse	18
11.	Indstilling	19

1. Indledning

Der gennemføres 3 årlige budgetkontroller ved udgangen af henholdsvis 1., 2. og 3. kvartal.

Budgetkontrollen er udarbejdet på baggrund af centrenes og virksomhedernes forventning til regnskab 2017. 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. juli	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. juli
Drift inkl. selvforvaltning	4.753	4.757	-68
Anlæg	154	149	-112
Finansiering	-4.850	-4.842	21
I alt	57	65	-160

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

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 4.757 mio. kr. Det er 68 mio. kr. mindre end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 112 mio. kr. og på finansiering forventes der mindreindtægter på 21 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise mindreforbrug på 160 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Der forventes nu et årsresultat på 65 mio. kr. i underskud. I det oprindelige budget var der budgetteret med et underskud på 15 mio. kr. (efter korrektion for servicebufferpulje). Dvs. at der forventes et forbrug af kassebeholdningen, som er 50 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Når budgetkontrollen er 160 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 50 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 210 mio. kr. Det korrigerede budget er altså højere end det oprindelige budget. Det er primært overførsler fra 2016 til 2017, der er givet tillægsbevillinger til. Der er givet bevilling på 177 mio. kr. i overførte drifts- og anlægs-bevillinger og der er givet øvrige tillægsbevillinger på 25 mio. kr. til forhøjelse af budget til parkeringshus, finansieret af salg af posthusgrunden.

En væsentlig årsag til at likviditetsforbruget nu forventes at blive 65 mio. kr. i forhold til oprindeligt budgetteret 15 mio. kr. er, at byrådet i forbindelse med opgørelse af lånerammen, besluttede ikke at optage de budgetterede lån i 2017. Det giver i sig selv et forværret resultat i 2017 på 25 mio. kr. En anden væsentlig årsag er, at selvforvaltningsvirksomhederne forventer at bruge en pæn del af deres overskud fra tidligere år.

Det forventede mindreforbrug på driften på 68 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 Sundhed (når der ses bort fra aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter), Psykiatri samt Børn og Unge. Merforbrugene kan ikke umiddelbart dækkes indenfor udvalgenes områder.

På Arbejdsmarkedsområdet forventes der mindreudgifter på 10 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Budgetkontrollen er næsten identisk med budgetkontrollen pr. 1. april, men der er dog forskel på enkeltområder. På Sundhedsområdet forventes denne gang et stort mindreforbrug på den aktivitetsbestemte medfinansiering på 12 mio. kr. og på Undervisning har de besluttet at bruge 11 mio. kr. af udisponerede midler – der er altså ikke tale om merforbrug på Undervisning, men derimod at de ikke forventer så stort et mindreforbrug som ved sidste budgetkontrol.

Samlet set er resultatet af budgetkontrollen ikke helt tilfredsstillende. Det er ikke et problem at der bliver et forbrug af kassebeholdningen, når der er tale om at bruge af de overførte midler fra sidste år, idet de penge ligger i kassen. Der er dog fortsat brug for at hvert område overholder sit budget, og derfor er det ikke helt tilfredsstillende, at der er områder, der forventer ikke at kunne overholde budgettet. Budgetproblemerne skal forsøges løst af udvalgene i år.

Center for Koncernservice og Økonomi forventer at regnskabet vil ende lidt pænere end denne budgetkontrol forudser. Dels virker det ikke sandsynligt at selvforvaltningsvirksomhederne kommer til at bruge 51 mio. kr. af deres opsparing og dels forventes anlægsoverførslerne også at blive større, mens Center for Koncernservice og Økonomi forventer at skønnene på de politikområder med budgetoverskridelser er realistiske.

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 31-5-2017	Forventet regnskab 1. juli	Afvigelse i forhold til korrigeret budget	Forventet regnskab 1. april
	A	B	C	D	E	
Driftsindtægter						
Skat/tilskud udligning 2)	-4.922.645	-4.924.707	-2.229.139	-4.924.907	-200	-4.924.445
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)						
Økonomiudvalg *	558.570	586.506	229.278	573.965	-12.541	576.231
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	1.225.640	481.995	1.215.704	-9.936	1.219.477
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	551.056	177.025	548.793	-2.262	558.788
Omsorgsudvalget	815.501	836.257	339.472	834.591	-1.666	833.829
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	1.366.722	504.841	1.330.485	-36.237	1.312.872
Kulturudvalget	119.012	123.172	64.988	121.512	-1.660	121.703
Teknisk Udvalg	133.549	137.977	53.864	133.411	-4.566	132.370
Ejendomsudvalget	-3.501	-1.880	-789	-880	1.000	-1.325
Nettodriftsudgifter i alt 1)	4.703.731	4.825.449	1.850.674	4.757.581	-67.868	4.753.945
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	8.506	8.506	5.381	5.450	-3.056	6.676
Resultat af ordinær drift	-210.408	-90.752	-373.084	-161.876	-71.124	-163.824
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)						
Anlæg i alt	183.501	261.401	32.655	148.984	-112.417	153.679
Resultat af skattefinansierede område	-26.907	170.650	-340.429	-12.891	-183.541	-10.145
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-38.650	-13.092	-13.092	25.558	-13.092
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	78.148	78.148	27.352	76.667	-1.481	76.116
Øvrige finansforskydninger 2)	3.303	14.087	272.712	13.991	-96	4.951
Samlet balance, skattefinansieret område	15.894	224.235	-53.457	64.675	-159.560	57.830
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	-1.140	-155	-49.966	-155	0	-740
Resultat af Ældreboliger	175	175	-1.335	175	0	175
Resultat i alt	14.929	224.255	-104.758	64.695	-159.560	57.265

* uden servicebufferpulje +=udgift/merudgift; -=indtægt/merindtægt.

Anm. 1: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført et mindreforbrug på drift på 66 mio. kr. De 66 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 21 mio. kr. Det består af afvigelsen på skat/tilskud, Renter, Optagne lån, Afdrag på langfristet gæld, Indskud i landsbyggefonden og øvrige finansforskydninger.

I den økonomiske politik er der et mål om, at der skal være 175 mio. kr. i overskud på den strukturelle balance, hvilket er det samme som resultat af den ordinære drift. Der forventes i regnskabet for 2017 kun at være et overskud på 162 mio. kr., som er lidt under målet. Center for Koncernservice og Økonomi forventer dog et bedre resultat på selvforvaltningsvirksomhederne end de har meldt ind. Det er derfor sandsynligt at målet om overskud på minimum 175 mio. kr. kan overholdes.

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 Ejendomsudvalget ikke forventer at kunne overholde driftsbevillingen. De enkelte anlægsprojekter kan ikke ses af tabellen, men derimod i bilag 3. De samlede udgifter til drift, anlæg og finansiering forventes at blive 160 mio. kr. mindre end bevilget.

4. Finansiering

Der forventes en samlet mindreindtægt på 21 mio. kr. i forhold til budgettet på 4.863 mio. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsagelig byrådets beslutning om ikke at optage budgetterede lån aconto i 2017.

5. Anlæg

Administrationen har gennemgået anlægsbudgettet for at vurdere, hvor meget anlæg, der kan nå at blive gennemført i 2017. Gennemgangen har resulteret i, at administrationen forventer at der skal overføres 110 mio. kr. til 2017. Det er stort set samme forventning til overførsler som ved budgetkontrollen pr. 1/4, hvor der forventedes overført 108 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 3 (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. Der er også indstillet ændringer til anlægsbevillingerne i bilag 6.

6. Overførsler til 2018

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

- over- og underskud på selvforvaltningsvirksomhederne
- over- eller underskud på et politikområde udenfor 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 "indenfor selvforvaltning" og "udenfor selvforvaltning" til det efterfølgende år. Fx kan et udvalg have overskud på selvforvaltningsvirksomhederne og have et tilsvarende underskud på udvalgets konti "udenfor 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 2018:

	1. juli
Selvforvaltningsoverskud	-13,7 mio. kr.
Underskud udenfor selvforvaltning	22,6 mio. kr.
Overskud udenfor selvforvaltning	-54,9 mio. kr.
Uforbrugte anlægsbevillinger	-109,5 mio. kr.
I alt til genbevilling i 2018	-155,5 mio. kr.

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

Ved denne budgetkontrol forventes der overført overskud på 156 mio. kr. til 2018. Det er meget store overførsler til 2018. Det er lidt mindre end der blev overført sidste år. Men det var også det højeste beløb for overførsler, der hidtil er set.

På de områder, hvor restbudgettet ikke overføres til 2018, forventes der mindreforbrug på 4 mio. kr. Det er Aktivitetsbestemt medfinansiering, Arbejdsmarkedsområdet samt Finansiering, som ikke overføres.

6.1 Selvforvaltningsoverskud og selvforvaltningsunderskud

Selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre et overskud på netto 13,7 mio. kr. til 2018. Det dækker over, at nogle virksomheder overfører overskud og nogle få virksomheder overfører underskud. Virksomhederne forventer at bruge 51 mio. kr. af deres opsparing, så de opsparede midler falder fra 65 til 14 mio. kr. Det er især Administrationen, Ældre og Undervisning der forventer at bruge kraftigt af deres opsparing. På alle øvrige områder forventes også et forbrug af opsparing på nær Trafik og Grønne områder.

Ældreområdet bruger kraftigt af deres opsparingsbeløb, idet der er overført ca. 23 mio. kr. til Handicapområdet.

Dels ud fra forbrugsprocenten pr. 30. juni og dels ud fra erfaring vurderer Center for Koncernservice og Økonomi, at de forventede overskud ved årets udgang er noget forsigtigt vurderet af virksomhederne. Det formodes, at de tilsammen vil komme ud med et noget større overskud end de har skønnet.

Tabellen viser hvordan selvforvaltningsresultatet fordeler sig på politikområder. Resultat for den enkelte selvforvaltningsvirksomhed fremgår af bilag 1.

Tabel 6.1 Selvforvaltningsresultat på politikområder

I 1.000 kr.	Overført fra 2016	Forventning til årets resultat	Forventet overførsel til 2018
Administration	-7.295	9.395	2.100
Puljer	-4.825	1.825	-3.000
Sundhed	-3.621	3.624	3
Psykiatri	-468	468	0
Ældre	-29.179	22.848	-6.331
Handicappede	4.450	740	5.190
Børn og Unge	-1.239	1.564	325
Dagpasning	-3.534	1.021	-2.513
Undervisning	-17.286	8.434	-8.852
Kultur og Fritid	-2.002	1.383	-619
Trafik og Grønne omr.	201	-201	0
I alt	-64.798	51.101	-13.697

+ = 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 udenfor selvforvaltning gælder at alle over- og underskud udenfor som udgangspunkt overføres, bortset fra arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering.

6.2.1 Underskud udenfor selvforvaltning

Der forventes overført 22,6 mio. kr. i underskud "udenfor selvforvaltning" fra 2017 til 2018. Tabellen viser hvilke politikområder, der forventes at have underskud.

Tabel 6.2.1

I 1.000 kr.	Underskud overført fra 2016	Tilført fra øvrigt udvalgsområde	Forventning til årets resultat	Underskud der forventes overført til 2018
Politikere	704	-758	579	525
Sundhed	2.274		2.300	4.574
Psykiatri	477		4.684	5.161
Handicap	2.034	-23.300	21.266	0
Børn og Unge	5.959	-3.000	7.310	10.269
Dagpasning	1.754		-1.069	685
Trafik og Grønne omr.			434	434
Ejendomme			1.000	1.000
I alt	13.201	-27.058	36.504	22.648

+ = underskud, - = overskud

De samlede overførte underskud forøges med 9,4 mio. kr., fra 13,2 mio. kr. til 22,6 mio. kr., som der forventes overført til 2018. Den reelle forøgelse af underskuddene er 36,5 mio. kr., på disse politikområder, men da der er flyttet budget fra andre områder hertil bliver forøgelsen af underskuddene reduceret til 9,4 mio. kr. Det er især Handicappede, som har en meget kraftig vækst i udgifterne som dog er dækket af mindreudgifter på ældreområdet således, at der ikke forventes overført et underskud på handicapområdet. Mindreudgifterne på ældreområdet er dog af midlertidig karakter, mens merforbruget på Handicappede forventes at være et varigt merforbrug.

6.2.2 Overskud udenfor selvforvaltning

Der forventes overført 54,9 mio. kr. i overskud "udenfor selvforvaltning". Det fordeler sig med 36,2 mio. kr. på Undervisning (primært overgangsmidler)

12,2 mio. kr. på Økonomiudvalgets områder (primært Puljer og IT)

5,0 mio. kr. på Natur og Vand

1,0 mio. kr. på Kultur og Fritid samt

0,5 mio. kr. på Ældre

Hvad overskuddene skyldes uddybes i afsnittene pr. politikområde nedenfor i afsnit 7.1 -7.8. Der kan ikke automatisk overføres ubegrænset overskud udenfor 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. Der er kun kommenteret på resultatet "udenfor selvforvaltning".

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. juli	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej				Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 F (A-B-C-D-E)
			Selvforvaltning B	Forventede overførsler til 2018		Anlæg E	
				Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D		
Drift i alt	-75.682	-67.869	-13.697	-54.883	22.648	0	-21.937
Virksomheder	-21.727	-13.697	-13.697	0	0	0	0
Øvrige områder	-54.355	-54.172		-54.883	22.648	0	-21.937
Forsyningsvirksomheder og ældreboliger	400	0					0
Anlæg alle udvalg	-106.085	-112.417				-109.517	-2.900
Finansiering	21.696	20.725					20.725
Samlet budgetkontrol	-160.071	-159.561	-13.697	-54.883	22.648	-109.517	-4.112

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

Kolonne A viser forskellen mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget. Der forventes et samlet mindreforbrug på 159,6 mio. kr.

Kolonne B viser, at selvforvaltningsvirksomhederne forventer at overføre overskud på 13,7 mio. kr. til 2018.

Kolonne C viser, at der forventes overført 54,9 mio. kr. i overskud udenfor selvforvaltning.

Kolonne D viser, at der forventes overført underskud udenfor selvforvaltning på 22,6 mio. kr.

Kolonne E viser, at der forventes overført uforbrugte anlægsbevillinger på 109,5 mio. kr.

Kolonne F viser den resterende budgetafvigelse, som ikke automatisk overføres til 2018. Det er budgetafvigelsen i kolonne A minus overførselsbeløbene i kolonne B-E. Der forventes mindreudgifter på 4,1 mio. kr. som ikke forventes overført.

7.1 Økonomiudvalget

Politikere

Området forventer et merforbrug på 0,5 mio. kr., Vederlagsstigningen pr. 1. januar 2017 med afsmittende virkning, giver et merforbrug på 1 mio. kr. hvortil der er udmeldt fuld kompensation i 2017. Der ydes ikke kompensation de følgende år.

Der skal i år afholdes Kommunalvalg og sideløbende hermed valg til Ældrerådet. Her forventes en merudgift på 0,3 mio. kr. hvortil der ikke er afsat budget. Den ikke udmøntede 1% reduktion på området udgør 0,2 mio. kr.

Administration

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

Det forventede merforbrug på 0,4 mio. kr. er et nettoforbrug, som hovedsageligt består af et merforbrug på Udbetaling Danmark på 0,7 mio. kr. og et mindreforbrug vedr. KOMLIS på 1,2 mio. kr. Udbetaling Danmark har i 2017 sat sine administrationsbidrag til IT op, da de har overtaget nogle systemer. Beløbet forventes finansieret af en tilsvarende mindreudgift på politikområdet IT.

Puljer

Samlet forventes et mindreforbrug 8 mio. kr.

En konkret beregning viser at fleksjobpuljerne og tjenestemandspuljerne forventer et større mindreforbrug, hvoraf en del forventes modregnet i udgifterne til barsel. Barsel har de sidste par år haft et større merforbrug i forhold til budgettet. Ved budgetbehandlingen for 2018, forslås en omprioritering inden for områderne.

Indkøbspolitikens forventede afvigelser overføres fra år til år, da området har store tidsforskydninger i forhold til ydelser og budget. I 2017 forventes et mindreforbrug 3,5 mio. kr.

IT

Der forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som hovedsageligt består af mindreforbrug på Digitaliseringspuljen (4,0 mio. kr.). Digitaliseringspuljen er etableret med de midler vi har fået for salg af KMD-egendomme. Beløbet skal anvendes i de kommende år.

Planlægning og erhverv

Forventer p.t. et lille mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Såfremt der kommer et mindreforbrug på Mærk Næstved og/eller Markedsføringsbudgettet, vil det blive søgt overført til 2018, til brug for promovering af SKILLS 19.

Beredskab

Der forventes samlet et mindreforbrug på 0,6mio. kr. Mindreforbruget fremkommer dels af puljen afsat til uforudsete udgifter på 300.000 kr. og dels at budgettet blev fremskrevet med art 4.7 fremskrivnings procent i stedet for art 5.9, hvilket gav en teknisk budgetforbedring på 267.000 kr. Beslutningen er sket i selskabets 4 kommuner for at gøre det ensartet.

Tabel 7.1: Budgetkontrol på Økonomiudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej Forventede overførsler til 2018			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Politikere	1.503	525			525	0
Administration	2.549	1.700	2.100	-400	0	0
Virksomheder	2.251	2.100	2.100			0
Øvrige områder	298	-400		-400		0
IT	-2.800	-2.800		-2.800		0
Jord og bygninger	0	0		0		0
Planlægning og erhverv	0	-400		-400		0
Redningsberedskab	-300	-567		-567		0
Puljer	-11.390	-10.999	-3.000	-7.999	0	0
Virksomheder	-3.000	-3.000	-3.000			0
Øvrige områder	-8.390	-7.999		-7.999		0
Økonomiudvalget i alt	-10.438	-12.541	-900	-12.166	525	0

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

7.2 Beskæftigelsesudvalget

Arbejdsmarked

Resultatet af budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet er forventede mindredgifter på 9,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 1.225,6 mio. kr. Det er en forbedring på 3,7 mio. kr. i forhold til skønnet ved budgetkontrollen pr. 1/4.

Det største mindreforbrug forventes på kontant- og uddannelseshjælp med samlet -7,8 mio. kr. Udviklingen med væsentligt færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret forventes fastholdt resten af 2017.

På kontanthjælp skønnes derfor et mindreforbrug på 9,5 mio. kr., mens der på baggrund af udviklingen i modtagere af uddannelseshjælp forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. på denne ydelse.

På integrationsområdet skønnes et lidt reduceret samlet mindreforbrug i forhold til budgetkontrollen pr. 1/4 – heraf er -3,8 mio. kr. på integrationsydelse, danskuddannelser, tilbud til udlændinge mv. og -2,6 mio. kr. på boligplacering af flygtninge.

På området er der i 2017 budgetlagt efter forudsætninger, hvor der på pågældende tidspunkt var forventet en større flygtningekvote. Kvoten er siden sat betydeligt ned, hvilket både har indflydelse på kommunens udgifter til ydelser, boligplacering, danskuddannelser mv., men også på indtægtsiden i form af særligt færre grundtilskud. De største mindreforbrug forventes herudover på ressourceforløb (-6,7 mio. kr.) og fleksjob (-2 mio. kr.).

Der er også områder hvor der forventes merforbrug i forhold til budgetterede og det er særligt ledighedsydelse med +6,4 mio. kr. (stigning på 2,7 mio. kr. ift. budgetkontrollen pr. 1/4). Antal modtagere af ledighedsydelse er vokset markant og er på nuværende tidspunkt både væsentligt højere end i 2016 og i forhold til det budgetterede for 2017. Udviklingen i antal helårspersoner fra 2016 til 2017 er også på et højere niveau i Næstved Kommune i forhold til hele landet. Dette skyldes mangel på fleksjobs til det stigende antal borgere der visiteres hertil. De største merforbrug forventes herudover på jobafklaringsforløb (+2,5 mio. kr.) og aktivering (+2 mio. kr.).

På førtidspensioner forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er en lille reduktion i forhold til sidste budgetkontrol. Dette område har ændret sig markant siden november 2016.

Antallet af nytilkendelser forventes mere end fordoblet i 2017 i forhold til 2016. Isoleret set giver det en merudgift i 2017 på 7,9 mio. kr. i forhold til budgettet vedr. de "nye" førtidspensionister der er omfattet af refusionstrappen (hvor langt de fleste fra start bliver indplaceret med 20% refusion). Når der alligevel ikke forventes et større merforbrug på førtidspensioner i 2017 skyldes det en lang række andre faktorer – herunder at der forventes langt flere mellemkommunale indtægter i året end budgetteret (3,7 mio. kr. i merindtægt). Der er fokus på udviklingen på området, da der kan oparbejdes stigende udgifter til en mere udgiftstung ydelse af permanent karakter. Med den nuværende tilkendelsesrate er der også sandsynlighed for at kommunen med tiden vil bevæge sig længere væk fra landsgennemsnittet, da førtidspension er det største ydelsesbudget på arbejdsmarkedsområdet. Kommunen ligger i forvejen langt fra landsgennemsnittet på denne ydelse pga. mange tilkendelser tidligere, hvilket også samlet set betyder meget for kommunens placering i forhold til landsniveauet på overførslerne.

Det samlede budgetkontrollskøn skal ses i sammenhæng med at KL i forbindelse med kommuneaftalen for 2018 har udsendt et nyt skøn for overførselsudgifterne i 2017. I skønnet er indlagt både en forventning til konjunkturudviklingen og en effekt af lovændringer på området. KLs nye skøn er på denne baggrund 1,2 mia. kr. lavere end aftalegrundlaget fra budgetlægningen. Direkte omregnet til Næstved-kroner er det 17 mio. kr. hvor budgetkontrollens skøn er et mindreforbrug på 6 mio. kr. på overførselsudgifterne (den samlede budgetkontrol ekskl. serviceudgifter og forsikrede ledige). Hvis årsresultatet bliver som skønnet indikerer det altså, at kommunen bevæger sig ca. 10 mio. kr. længere væk fra landsgennemsnittet end det budgetlagte niveau. Kommunen har budgetteret med at ligge ca. 50 mio. kr. over landsgennemsnittet, hvilket er inklusiv en reduktion i budgetrammen på 12,5 mio. kr. som følge af særlige indsatser på arbejdsmarkedsområdet.

Der vedlægges notat med yderligere bemærkninger til budgetkontrollen på arbejdsmarkedsområdet.

Tabel 7.2: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Beskæftigelsesudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej Forventede overførsler til 2018			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Arbejdsmarked	-6.163	-9.937	0	0	0	-9.937
Virksomheder	0	0				0
Øvrige områder	-6.163	-9.937				-9.937
Beskæftigelsesudvalget i alt	-6.163	-9.937	0	0	0	-9.937

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

7.3 Sundheds- og Psykiatriudvalget

Sundhed

Budgettet til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne vurderes, ud fra givne forudsætninger, at give mindreforbrug på ca. 12 mio. kr.

Udgifterne i 2015 blev 329 mio. kr. og 2016 blev de 322 mio. kr. Budgettet for 2017 udgør 334 mio. kr.

På det øvrige sundhedsområde forventes merudgifter på 4,6 mio. kr., heraf skyldes de 2,3 mio. kr. overført underskud fra 2016. Dertil kommer nye merudgifter på 2,3 mio. kr. til vederlagsfri fysioterapi, kørsel til genoptræning samt specialiseret genoptræning. Hjælpemiddel området forventes udfordret på bl.a. støtte til køb af bil, men pt. ses tiden an til årets sidste budgetkontrol.

Psykiatri

Samlet forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr., som alene skyldes merforbrug udenfor selvforvaltning. Merforbruget pr. 1. april udgjorde 3,6 mio.kr. hvorfor der forventes en stigning på 1,6 mio.kr. Stigningen skyldes stigende udgifter til § 85 udenfor rammen som følge af ophør af privat leverandør, samt tilsyn Øst krav om døgndækning på Kollegiet. Sagen om døgndækning på Kollegiet er sendt til høring i KL. Derudover stigende udgifter til køb af ophold hos andre udbydere.

Tabel 7.3: Budgetkontrol i forhold til det korrigerede budget for Sundheds- og psykiatriudvalget

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
		A				
Sundhed	4.069	-7.423	3		4.574	-12.000
Virksomheder	-505	3	3			0
Øvrige områder	4.574	-7.426			4.574	-12.000
Psykiatri	3.574	5.161	0		5.161	0
Virksomheder	0	0	0			0
Øvrige områder	3.574	5.161			5.161	0
Sundheds- og psykiatri i alt	7.643	-2.262	3	0	9.735	-12.000

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

7.4 Omsorgsudvalget

Ældre

På ældreområdet forventes mindreudgifter på 0,5 mio. kr. udenfor selvforvaltning og 6,8 mio. kr. indenfor selvforvaltning på fællesdelen, i alt et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Mindreforbruget på 7,1 mio. kr., er dels mindreudgifter til visiterede timer på 18 mio. kr., mindreudgifter til elever på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget opvejes til dels af et merforbrug på køb/salg af pladser 8,5 mio. kr. og merudgift på 4,8 mio. kr. til BPA-ordninger (brugerstyret personlig assistance).

Handicap

Området forventer et samlet merforbrug på 4,9 mio.kr. fordelt med 4,9 mio.kr. indenfor selvforvaltning og 0,0 mio.kr. udenfor selvforvaltning.

Området har fået tilført 15,8 mio.kr. fra ældreområdet jf. udvalgets beslutning i 2016, samt yderligere 7,5 mio.kr. fra budgetkontrollen 1/4, i alt 23,3 mio.kr.. På den baggrund er budgetterne tilpasset forventet regnskab, således at der er overensstemmelse imellem korrigeret budget og forventet forbrug udenfor selvforvaltning.

Der forventes mindreudgifter til køb af pladser og merudgifter til STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse). Særligt på STU er der udfordringer omkring tilgang af nye borgere. Der sker løbende tilbagemelding omkring stigende udgifter.

Der er forsat indarbejdet en forudsætning om øget tilgang på 1,5 mio.kr. resten af året, samt en afgang på 1,0 mio.kr., i alt netto 0,5 mio.kr., samt indtægter for opkrævning af egenbetaling på 2,0 mio.kr.

Området overførte et merforbrug på 2,0 mio.kr. udenfor selvforvaltning fra 2016. Merforbruget indgår i ovenstående hvorfor året merforbrug kan opgøres til 23,3 mio.kr. minus 2,0 lig med 21,3 mio.kr.

Tabel 7.4: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Omsorgsudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Ældre	-15.647	-6.829	-6.331	-498	0	0
Virksomheder	-14.149	-6.331	-6.331			0
Øvrige områder	-1.498	-498		-498		0
Handicap	13.467	5.163	5.190	-27	0	0
Virksomheder	6.004	5.190	5.190			0
Øvrige områder	7.463	-27		-27		0
Omsorgsudvalget i alt	-2.180	-1.666	-1.141	-525	0	0

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

7.5 Børne- og Skoleudvalget

Børn og unge

Budgetopfølgninger per 1. juli 2017 viser et forventet årsresultat med et merforbrug på 10,6 mio. kr. Ved sidste budgetopfølgning var forventningen 8,5 mio. kr. Merforbruget er fordelt med et merforbrug udenfor selvforvaltning på 10,3 mio.kr. og 0,3 mio.kr. indenfor selvforvaltning. I forbindelse med Børne- og Skoleudvalgets sidste behandling af budgettet var forventningen korrigeret til 7 mio. kr.

Stigningen udenfor selvforvaltning på 1,8 mio.kr. relaterer sig primært til stigende udgifter til hjemmehjælp og lignende til syge børn samt aflastning til børn med handicap. Det er relativt sjældent, at der på området betales hjemmehjælp til syge børn. Aktuelt er der tale om to børn, hvor det ene barn får massivt hjemmehjælp og det andet barn får respiratorbistand. I sidste tilfælde er der tale om udgifter til Regions Sjælland for såvel 2016 som 2017, der først er faktureret i år. Vi var ikke opmærksomme på, at kommunens andel på dette område er steget betydeligt.

Antallet af familier, der behov for en aflastning fra pasningen af et handicappet barn er steget. Der er tale om aflastninger, der typisk har høje døgnpriser.

Derudover er der faldende udgifter til anbringelser, primært på grund af færre anbringelser med en gennemsnitspris som ikke er faldet som forudsat.

Dagpasning

På Dagpasning forventes der et lille merforbrug på 0,7 mio. kr. uden for selvforvaltning.

Der forventes merudgifter på PA-elever på 2,9 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.

Resultatet uden for selvforvaltning, når der ses bort fra merforbruget på PA-eleverne, er et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Undervisning

Området udviser et samlet mindreforbrug på 36,2 mio. kr. udenfor selvforvaltning. Heraf skal der driftsoverføres i alt 33,8 mio. kr. til 2018. De vedrører 7/12 del af de 15 mio. kr. som er ekstraordinært tildelt skolerne i alt 8,75 mio. kr. samt 7/12 af 4 mio. kr. som er tildelt skolerne i 2 år som udgør 2,3 mio. kr. Dertil kommer overgangsmidlerne på ca. 23 mio. kr.

Ændringen i vurderingen i forhold til sidste budgetkontrol skyldes, at det er vedtaget, at sende de beløb der er opsamlet i forbindelse med skolestrukturen ud til skolerne på 11 mio. kr. Udvalget har vedtaget at fordele dem med 5 mio. kr. til renoveringer, 4 mio. kr. til tiltag der kan øge elevfremmødet samt 2 mio. kr. til brobygning – alle beløb er engangsbetalt. Derudover har der været en øget nettoudgift til privatskoler på ca. 4,5 mio. kr.

Tabel 7.5: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Børne- og skoleudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej Forventede overførsler til 2018			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Børn og Unge	8.057	10.594	325		10.269	0
Virksomheder	-474	325	325			0
Øvrige områder	8.531	10.269			10.269	0
Dagpasning	-2.230	-1.828	-2.513	0	685	0
Virksomheder	-2.815	-2.513	-2.513			0
Øvrige områder	585	685			685	0
Undervisning	-59.823	-45.003	-8.852	-36.151		0
Virksomheder	-7.981	-8.852	-8.852			0
Øvrige områder	-51.842	-36.151		-36.151		0
Børne og Skoleudvalget i alt	-53.996	-36.237	-11.040	-36.151	10.954	0

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

7.6 Kulturudvalget

Kultur og Fritid

Der forventes mindredgifter på 1 mio. kr. pga. tidsforskydninger. Beløbet overføres til 2018.

Tabel 7.6: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Kulturudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli A	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej Forventede overførsler til 2018			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Kultur og Fritid	-1.454	-1.660	-619	-1.041	0	0
Virksomheder	-413	-619	-619			0
Øvrige områder	-1.041	-1.041		-1.041		0
Kulturudvalget i alt	-1.454	-1.660	-619	-1.041	0	0

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

7.7 Teknisk udvalg

Natur, Vand og Miljø

Der forventes mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på indsatsplanlægning, 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 ikke at blive afklaret i 2017. Beløbet overføres til 2018.

Trafik og Grønne områder

Der forventes samlede merudgifter på godt 3,6 mio. kr., hvoraf 434.000 kr. skyldes, at de indarbejdede reduktioner som følge af ny vejlov flyttes fra politikområde Trafik og Grønne områder til politikområde Administration, idet da det vurderes, at reduktioner overvejende vil være af administrativ karakter.

Den resterende merudgift på knap 3,2 mio. kr. vedrører forventede merudgifter til betaling af Movia for buskørsel i 2017. Udgiften vil ikke blive registreret i regnskabet for 2017, idet det endelige regnskab – er dermed den endelige udgift - først kendes i foråret 2018. Opkrævning vil ske i januar 2019 og kan således blive bogført på regnskabsår 2018 eller 2019. Beløbet er alene medtaget ved denne rapport som en oplysning.

Tabel 7.7: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Teknisk udvalgs område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Natur, vand og miljø	-5.000	-5.000		-5.000		0
Trafik og grønne områder	-5.494	434	0	0	434	0
Virksomheder	-645	0	0			0
Øvrige områder	-4.849	434			434	0
Teknisk udvalg i alt	-10.494	-4.566	0	-5.000	434	0

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

7.8 Ejendomsudvalget

Ejendomme

Der forventes mindreindtægter på 1 mio. kr. dels pga. ledige lejemål i Jernbanegade 12 og dels pga. faldene opkrævningstakst på forpagtninger.

Tabel 7.8: Budgetkontrol i forhold til korrigeret budget på Ejendomsudvalgets område

I 1.000 kr.	Budget afvigelse 1. apr.	Budget afvigelse 1. juli	Fordeling af om afvigelsen pr. 1. juli overføres til 2018 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til 2018 E (A-B-C-D)
			Selvforvaltning B	Overskud udenfor selvforvaltning C	Underskud udenfor selvforvaltning D	
Ejendomme	1.000	1.000			1.000	0
Ejendomsudvalget i alt	1.000	1.000	0	0	1.000	0

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

8. Servicerammen

I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 52 mio. kr., når servicebufferpuljen på 30 mio. kr. er modregnet. Uden puljen ville der have været et merforbrug på 82 mio. kr. 10 mio. kr. af overskridelsen skyldes, at kommunens serviceramme nedsættes pga. lavere pris- og lønfremskrivning fra 2016 til 2017. I Næstved nedsættes virksomhedernes budgetter ikke pga. de lavere pris- og lønfremskrivningsskøn.

I forhold til sidste budgetkontrol er den forventede overskridelse forøget med 36 mio. kr., hvoraf de 10 mio. kr. skyldes de ændrede pris- og lønfremskrivningsskøn. 20 mio. kr. skyldes dels at Undervisningsområdet har besluttet at bruge en del af deres udisponerede budget og dels øgede udgiftsskøn på Børn og Unge og Psykiatri. Center for Koncernservice og Økonomi forventer dog et bedre resultat på selvforvaltningsvirksomhederne end de har meldt ind. Der skal en forbedring på 52 mio. kr. til for at vi overholder servicerammen og det er nok lige i den høje ende af hvad der kan forventes, når regnskabet foreligger.

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.

9. Likviditet

Likviditeten er forbedret og udgør 435 mio. kr. i gennemsnitslikviditet pr. 30/6-2017. Det er dog stadig vigtigt at vurdere likviditeten i budgetkontrollen.

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 31-5-2017	Forventet regnskab 1. juli	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget	Forventet regnskab 1. april
	A	B	C	D	
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning 2)	-4.922.645	-2.229.139	-4.924.907	-2.262	-4.924.445
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Økonomiudvalg *	558.570	229.278	573.965	15.395	576.231
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	481.995	1.215.704	-9.987	1.219.477
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	177.025	548.793	-715	558.788
Omsorgsudvalget	815.501	339.472	834.591	19.089	833.829
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	504.841	1.330.485	25.085	1.312.872
Kulturudvalget	119.012	64.988	121.512	2.500	121.703
Teknisk Udvalg	133.549	53.864	133.411	-138	132.370
Ejendomsudvalget	-3.501	-789	-880	2.621	-1.325
Nettodriftsudgifter i alt 1)	4.703.731	1.850.674	4.757.581	53.851	4.753.945
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	8.506	5.381	5.450	-3.056	6.676
Resultat af ordinær drift	-210.408	-373.084	-161.876	48.533	-163.824
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Anlæg i alt	183.501	32.655	148.984	-34.517	153.679
Resultat af skattefinansierede område	-26.907	-340.429	-12.891	14.016	-10.145
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-38.650	-13.092	-13.092	25.558	-13.092
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	78.148	27.352	76.667	-1.481	76.116
Øvrige finansforskydninger 2)	3.303	272.712	13.991	10.688	4.951
Samlet balance, skattefinansieret område	15.894	-53.457	64.675	48.780	57.830
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	-1.140	-49.966	-155	985	-740
Resultat af Ældreboliger	175	-1.335	175	0	175
Resultat i alt	14.929	-104.758	64.695	49.765	57.265

* Uden servicebufferpuljen.

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

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

Det oprindelige budget 2016 er vedtaget med et kasseforbrug på 15 mio. kr. Budgetkontrollen viser, at der forventes et forbrug af kassebeholdningen på 65 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.

På baggrund af denne budgetkontrol er der udarbejdet en ny likviditetsprognose, der peger på en gennemsnitslikviditet på ca. 460 mio. kr. ved årets udgang.

10. Detaljeret resultatopgørelse

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. juli	Regnskab 2016
	A	B	C	D	E
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning 2)	-4.922.645	-4.922.907	-4.922.645	-4.924.907	-4.859.831
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Økonomiudvalg *	558.570	586.506	576.231	573.965	547.849
Politikere	13.808	14.861	15.364	15.386	11.944
Administration	341.485	352.159	353.914	353.859	336.641
Virksomheder	319.326	326.172	328.327	328.272	312.545
Øvrige områder	22.160	25.987	25.587	25.587	24.096
IT	55.512	56.689	55.250	53.889	53.545
Jord og bygninger	670	912	912	912	901
Planlægning og erhverv	14.849	15.903	16.139	15.503	16.315
Redningsberedskab	19.222	18.862	18.922	18.295	18.627
Puljer	113.023	127.120	115.730	116.121	109.875
Virksomheder	26.554	30.379	28.379	27.379	25.086
Øvrige områder	86.469	96.741	87.351	88.742	84.789
Beskæftigelsesudvalget	1.225.691	1.225.640	1.219.477	1.215.704	1.206.173
Arbejdsmarked	1.225.691	1.225.640	1.219.477	1.215.704	1.206.173
Sundheds- og Psykiatriudvalget	549.508	551.056	558.788	548.793	534.919
Sundhed	482.380	483.887	488.045	476.463	469.311
Virksomheder	90.858	94.420	93.974	94.422	89.349
Øvrige områder	391.522	389.467	394.071	382.041	379.962
Psykiatri	67.128	67.169	70.743	72.330	65.608
Virksomheder	11.631	12.155	11.679	12.155	13.071
Øvrige områder	55.498	55.014	59.064	60.175	52.537
Omsorgsudvalget	815.501	836.257	833.829	834.591	786.421
Ældre	547.941	553.386	544.990	546.557	520.822
Virksomheder	544.609	551.143	542.739	544.812	517.518
Øvrige områder	3.332	2.243	2.251	1.745	3.305
Handicap	267.560	282.871	288.838	288.034	265.598
Virksomheder	204.019	199.450	205.353	204.640	199.591
Øvrige områder	63.541	83.421	83.485	83.394	66.007
Børne- og Skoleudvalget	1.305.400	1.366.722	1.312.872	1.330.485	1.280.075
Børn og Unge	252.367	249.720	257.629	260.314	255.844
Virksomheder	103.874	105.530	104.658	105.855	125.053
Øvrige områder	148.493	144.190	152.971	154.459	130.791
Dagpasning	281.425	283.050	278.727	281.222	275.484
Virksomheder	218.905	216.155	215.081	213.642	212.839
Øvrige områder	62.519	66.895	63.646	67.580	62.645
Undervisning	771.608	833.952	776.516	788.949	748.747
Virksomheder	590.701	612.622	605.008	603.770	584.723
Øvrige områder	180.907	221.330	171.508	185.179	164.024
Kulturudvalget	119.012	123.172	121.703	121.512	118.199
Kultur og Fritid	119.012	123.172	121.703	121.512	118.199
Virksomheder	56.732	58.657	58.202	58.038	55.095
Øvrige områder	62.279	64.515	63.501	63.474	63.104

Resultatopgørelse		Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. april	Forventet regnskab 1. juli	Regnskab 2016
		A	B	C	D	E
Teknisk Udvalg		133.549	137.977	132.370	133.411	128.563
	Natur, vand og miljø	10.199	16.622	10.561	11.622	8.683
	Trafik og grønne områder	123.351	121.355	121.809	121.789	119.880
	Virksomheder	52.118	51.896	51.917	51.896	54.219
	Øvrige områder	71.233	69.459	69.892	69.893	65.661
Ejendomsudvalget		-3.501	-1.880	-1.325	-880	-3.954
	Ejendomme	-3.501	-1.880	-1.325	-880	-3.954
Nettodriftsudgifter i alt 1)		4.703.731	4.825.449	4.753.945	4.757.581	4.598.243
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)		8.506	8.506	6.676	5.450	-24.327
Resultat af ordinær drift		-210.408	-88.952	-162.024	-161.876	-285.915
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)						
Anlæg i alt		183.501	261.401	153.679	148.984	78.833
Resultat af skattefinansierede		-26.907	172.450	-8.345	-12.891	-207.081
Optagne lån		-38.650	-38.650	-13.092	-13.092	-52.047
Afdrag på gæld (ekskl. ældreboliger)		78.148	78.148	76.116	76.667	73.054
Øvrige finansforskydninger 2)		3.303	12.287	3.151	13.991	12.781
Samlet balance på det skattefin.		15.894	224.235	57.830	64.675	-173.293
Resultat af det brugerfinansierede		-1.140	-155	-740	-155	-2.000
Resultat af Ældreboliger		175	175	175	175	-579
Resultat i alt		14.929	224.255	57.265	64.695	-175.872

*Uden servicebufferpulje.

11. Indstilling

Administrationen indstiller, at

- de udgiftsneutrale bevillingsændringer godkendes både i 2017 og 2018 – dvs. flytning af budgetbeløb fra ét politikområde til et andet, jf. bilag 3
- der gives tillægsbevillinger på plus og minus på anlæg på enkeltprojekter. Tillægsbevillingerne giver netto 0 kr. De fremgår af sidste kolonne i bilag 2
- der gives tillægsbevilling på driften på minus 1.176.000 kr. og plus på anlæg på 1.176.000 kr. på ældreområdet til dækning af egenfinansiering af plejehjemskøkkener.
- Der ændres anlægsbevillinger jf. bilag 6
- budgetproblemer skal forsøges løst af udvalgene i år
- Halvårsregnskabet godkendes
- Opfølgning på strategiplan og budgetforlig tages til efterretning
- Budgetkontrollen godkendes.

Bilag 1 Specifikation af budgetkontrollen pr. politikområde

Bilag 2 Oversigt over udgiftsneutrale bevillingsændringer

Bilag 3 Budgetkontrol på anlægsbudgettet

Bilag 4 Oversigtstabel på Arbejdsmarked

Bilag 5 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked

Bilag 6 Ændringer i anlægsbevillinger

Bilag 7 Halvårsregnskab

Bilag 7 Opfølgning på budgetforlig

Bilag 8 Opfølgning på strategiplan tema 1

Bilag 9 Opfølgning på strategiplan tema 2

Bilag 10 Opfølgning på strategiplan tema 3

Bilag 11 Opfølgning på strategiplan tema 4