



BUDGETKONTROL

Marts 2020

Indhold

1.	Indledning	3
2.	Overordnet resultat	3
3.	Resultatopgørelse	4
4.	Finansiering	5
5.	Anlæg	5
6.	Overførsler til 2021	5
6.1	Virksomhedernes over- og underskud	6
6.2	Fagområderne	7
6.2.1	Underskud på fagområder	7
6.2.2	Overskud på fagområder	7
7.	Budgetkontrollens resultater på politikområder	8
7.1	Økonomiudvalget	8
7.2	Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget	10
7.3	Omsorgs- og forebyggelsesudvalget	11
7.4	Børne- og Skoleudvalget	14
7.5	Kultur- og demokratiudvalget	16
7.6	Teknisk udvalg	16
7.7	Plan og Erhvervsudvalget	17
8.	Serviceammen	18
9.	Likviditet	18
10.	Detaljeret resultat opgørelse	20
	Bilagsliste	21

1. Indledning

Der gennemføres 3 årlige budgetkontroller, som udarbejdes pr. 1. marts, 1. maj og pr. 1. september. De første budgetkontroller ligger tidligt på året for at sikre tid til at foretage korrigerende handlinger, hvis der er udsigt til at budgetterne ikke bliver overholdt.

Budgetkontrollen er udarbejdet på baggrund af centrenes og virksomhedernes forventning til regnskab 2020. Gennemførelse af budgetkontrollerne giver også mulighed for at følge likviditetsudviklingen.

Der er i budgetkontrollen ikke medtaget hverken mer- eller mindreudgifter som følge af Corona.

2. Overordnet resultat

Resultatet af budgetkontrollen i forhold til bevillingerne er:

Tabel 2.1

I mio. kr.	Forventet regnskab 1. marts	Afvigelse i forhold til korrigeret budget 1. marts
Drift inkl. selvforvaltning	5.131	-56
Anlæg	261	-41
Finansiering	-5.216	29
I alt	176	-67

+=underskud; -=overskud.

Resultatet af budgetkontrollen er, at der forventes driftsudgifter på 5.131 mio. kr. Det er 56 mio. kr. mindre end der er afsat i det korrigerede budget. På anlæg forventes der mindreudgifter på 41 mio. kr. og på finansiering forventes der mindreindtægter på 29 mio. kr. I alt forventes regnskabet at udvise overskud på 67 mio. kr. i forhold til bevillingerne.

Der forventes et årsresultat på 176 mio. kr. i underskud. I det oprindelige budget var der budgetteret med et overskud på 13 mio. kr. Dvs. at der forventes et forbrug af kassebeholdningen, som er 189 mio. kr. større end oprindeligt budgetteret. Det skyldes hovedsageligt, at der bruges af overførslerne fra 2019 – forstået på den måde at der forventes overført langt lavere beløb fra 2020 til 2021 end der blev overført fra 2019 til 2020.

Når budgetkontrollen er 67 mio. kr. bedre end bevillingerne, men forværret med 189 mio. kr. i likviditetsforbrug, så skyldes det, at der er givet tillægsbevillinger på 256 mio. kr. Det korrigerede budget er altså højere end det oprindelige budget. Tillægsbevillingerne består alene af overførsler fra 2019 til 2020.

Det forventede mindreforbrug på driften på 56 mio. kr. dækker over, at der på nogle politikområder forventes budgetoverskridelser, som dog er mere end opvejet af mindreudgifter på andre politikområder. Der forventes et stort mindreforbrug på 37 mio. kr. politikområde Sundhed pga. udskudte betalinger til 2021 på aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter. På de sårbare områder forventes der merforbrug på fagområdet – dvs. uden virksomhederne på Børn og Unge på 3,7 mio.kr. og Handicappede på 2,0 mio. kr. og på ældreområdet forventes der merforbrug på 13,7 mio. kr.

Denne budgetkontrol er opstillet som det ser ud før fagudvalgenes beslutninger om kompenserende besparelser.

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 29-2-2020	Forventet regnskab 1/3	Afvigelse i forhold til korrigeret budget
	A	B	C	D	E
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning 2)	-5.297.931	-5.298.261	-1.108.206	-5.298.261	0
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Økonomiudvalget	556.114	574.868	78.213	562.852	-12.016
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.288.021	1.288.024	215.627	1.278.164	-9.860
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.612.398	223.377	1.593.697	-18.701
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.416.344	212.616	1.402.594	-13.750
Kultur og Demokratiudvalget	125.021	127.651	41.199	127.973	322
Teknisk udvalg	140.734	152.970	26.891	151.969	-1.001
Plan- og Erhvervsudvalget	11.693	12.231	5.471	11.733	-498
Nettodriftsudgifter i alt 1)	5.095.760	5.184.486	803.393	5.128.983	-55.503
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	3.013	3.013	2.588	2.553	-460
Resultat af ordinær drift	-199.159	-110.762	-302.225	-166.725	-55.963
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Anlæg i alt	156.150	301.747	22.648	261.084	-40.663
Resultat af skattefinansierede område	-43.009	190.984	-279.577	94.359	-96.626
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-51.750	-51.750	0	-21.801	29.949
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	83.192	83.192	23.016	82.497	-695
Øvrige finansforskydninger 2)	-3.437	18.720	83.361	18.720	0
Samlet balance, skattefinansieret område	-15.003	241.147	-173.200	173.775	-67.372
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	1.541	1.541	908	1.540	-2
Resultat af Ældreboliger	202	202	500	202	0
Resultat i alt	-13.261	242.889	-171.793	175.516	-67.374

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

Anm. 1: I det overordnede resultat i tabel 2.1 er anført et mindreforbrug på drift på 56 mio. kr. De 56 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 29 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 2020 kun at være et overskud på 167 mio. kr.

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 om udvalgene forventer at overholde driftsbevillingen. Kultur og Demokratiudvalget forventer som eneste udvalg ikke at overholde bevillingen. Det skal dog siges, at det er nogle af udvalgets virksomheder der forventer underskud, hvilket er tilladt indenfor 2%.

Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget forventer overskud på 9,8 mio. kr., men det skal ses i lyset af at budgettet indeholder en reservepulje på 13 mio. kr., som det var meningen at udvalget ikke skulle bruge. Ses der bort fra reservepuljen forventer Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget et underskud på 3,2 mio. kr.

De enkelte anlægsprojekter kan ikke ses af tabellen, men derimod i bilag 4. De samlede udgifter til drift, anlæg og finansiering forventes at blive 67 mio. kr. mindre end bevilget.

4. Finansiering

Der forventes en samlet mindreindtægt på 29 mio. kr. i forhold til budgettet på 5.245 mio. kr. Mindreindtægten skyldes hovedsagelig, at der ikke optages så mange lån som budgetteret.

5. Anlæg

Administrationen har gennemgået anlægsbudgettet for at vurdere, hvor meget anlæg, der kan nå at blive gennemført i 2020. Vurderingen er foretaget før beslutninger om fremrykning af anlægsudgifter, der skal stimulere den økonomiske vækst pga. Corona-virus.

Gennemgangen har resulteret i, at administrationen forventer at der skal overføres 42 mio. kr. til 2021. Det er en del lavere end de anlægsoverførsler der var fra 2019 til 2020, som var på 144 mio. kr. Der skal ske en betydelig ekstrainsats i 2020 for at opnå at gennemføre så meget anlæg i 2020. Hertil kommer eventuelt yderligere fremrykning af anlæg fra 2021 og 2022 pga. Corona-virus.

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. Korrektion af anlægsbevillinger fremgår af bilag 5.

6. Overførsler til 2021

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

- over- og underskud på virksomhederne
- underskud på fagområdet på et politikområde, dvs. den del der ikke er udlagt til en virksomhed (bortset fra arbejdsmarkedsområdet, aktivitetsbestemt medfinansiering samt hele politikområdet Finansiering)
- overskud på et fagområde på et politikområde, kan ansøges overført, men der er ingen automatik.
- 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 "fagområdet" og "virksomhederne" til det efterfølgende år. Fx kan et udvalg have overskud på virksomhederne og have et tilsvarende underskud på udvalgets fagkonti. 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 2021:

	1. marts 2020
Virksomheder	12,7 mio. kr.
Underskud på fagområder	8,3 mio. kr.
Uforbrugte anlægsbevillinger	-41,5 mio. kr.
I alt til genbevilling i 2018	-20,5 mio. kr.

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

Ved denne budgetkontrol forventes der overført overskud på 20,5 mio. kr. til 2021. Dertil kommer at der forventes overskud på fagområder, som kan søges overført til 2021 på 29,6 mio. kr. Selv hvis hele det beløb der kan søges overført, også bliver overført, er det meget markant lavere overførsler end der blev overført fra 2019 til indeværende år. Her blev der overført 256 mio. kr. Der er altså tale om meget kraftigt forbrug af overførselsbeløbet. Det vil reducere kassebeholdningen, men omvendt er kassebeholdningen også høj fordi de fulde budgetter i tidligere år ikke har været brugt op.

På de områder, hvor restbudgettet ikke overføres til 2021, forventes der mindreforbrug på på 17 mio. kr. Det er Aktivitetsbestemt medfinansiering (overskud på 37 mio. kr. der forventes afregnet i 2021), Arbejdsmarkedsområdet (overskud på 10 mio. kr.) samt Finansiering (underskud på 29 mio. kr.)

6.1 Virksomhedernes over- og underskud

Virksomhederne forventer at overføre et samlet underskud på netto 12,7 mio. kr. til 2021. Det dækker over, at nogle virksomheder overfører overskud og nogle virksomheder overfører underskud. Virksomhederne forventer at vende deres nettoopsparing på 11 mio. kr. til en nettogæld på knapt 13 mio. kr. En stor del skyldes ældreområdet, men det er værd at bemærke at samtlige områder forventer at lave underskud i året.

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

Tabel 6.1 Virksomhedsresultat på politikområder

I 1.000 kr.	Overført fra 2019	Forventning til årets resultat	Forventet overførsel til 2021
Administration	-1.772	2.761	989
Tværgående områder	-2.605	105	-2.500
Beskæftigelse	-625	625	0
Sundhed	7	493	500

Psykiatri	-293	293	0
Ældre	3.054	10.640	13.694
Handicappede	1.703	437	2.140
Børn og Unge	-1.684	3.863	2.179
Dagpasning	-2.147	1.039	-1.108
Undervisning	-7.644	4.096	-3.548
Kultur og Fritid	206	116	322
Trafik og Grønne områder	-15	15	0
I alt	-11.814	24.481	12.667

+ = underskud, - = overskud

Virksomheder må maksimalt overføre 2% i over- eller underskud af deres bruttobudget. Der er 4 virksomheder, der forventer mere end 2% i underskud.

6.2 Fagområderne

På fagområder gælder, at alle underskud overføres, bortset fra arbejdsmarked og aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifter. For overskud gælder det, at der skal ske en konkret ansøgning om overførsel.

6.2.1 Underskud på fagområder

Der forventes 8,3 mio. kr. i underskud på fagområder. Der er én samlet bevilling pr. udvalg, hvorfor et forventet underskud på et politikområde kan udlignes med et overskud på et af udvalgenes andre politikområder.

Tabellen viser hvilke politikområder, der forventes at have underskud.

Tabel 6.2.1

I 1.000 kr.	Underskud på fagområder	Bemærkning
IT	1.562	Indstilling til Økonomiudvalget om at flytte 1.072.000 kr. fra politikområde Tværgående områder
Brand og Redning	61	
Ejendomme	1.000	Eventuelt udlignes af overskud på andre dele af udvalget eller overføres til 2021, hvor det kan dækkes af sparet leasingudgift for tilbagekøbte ejendomme i Birkebjergparken
Handicap	1.966	Der er fremlagt spareforslag til udvalget
Børn og Unge	3.668	Samlet har udvalget overskud
I alt	8.257	

+ = underskud, - = overskud

6.2.2 Overskud på fagområder

Der forventes overskud på 29,6 mio. kr. på fagområder. Det overføres ikke automatisk, men der kan ansøges om overførsel.

Det fordeler sig med

14,9 mio. kr. på Undervisning (primært overgangsmidler)

13,1 mio. kr. på Økonomiudvalgets områder (primært Puljer)

1,0 mio. kr. på Trafik og grønne områder

Hvad over- og underskuddene skyldes uddybes i afsnittene pr. politikområde nedenfor i afsnit 7.1 -7.7.

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.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Virksomheder B	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til F (A-B-C-D-E)
			Forventede overførsler til 2021		Anlæg E	
			Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D		
Drift i alt	-55.507	12.667	-29.570	8.257	0	-46.861
Virksomheder	12.667	12.667	0	0	0	0
Øvrige områder	-67.173	0	-29.570	8.257	0	-46.860
Forsyningsvirksomheder og ældreboliger	-2					-2
Anlæg alle udvalg	-40.663				-41.513	850
Finansiering	28.794					28.794
Samlet budgetkontrol	-67.378	12.667	-29.570	8.257	-41.513	-17.219

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

Kolonne A viser forskellen mellem det forventede regnskab og det korrigerede budget. Der forventes et samlet overskud på 67,4 mio. kr.

Kolonne B viser, at virksomhederne forventer at overføre et samlet underskud på 12,7 mio. kr. til 2021.

Kolonne C viser, at der forventes overskud på fagområder på 29,6 mio. kr., som kan søges overført til 2021.

Kolonne D viser, at der forventes overført underskud på fagområderne på 8,3 mio. kr.

Kolonne E viser, at der forventes overført uforbrugte anlægsbevillinger på 41,5 mio. kr.

Kolonne F viser den resterende budgetafvigelse, som ikke overføres til 2021. Det er budgetafvigelsen i kolonne A minus overførselsbeløbene i kolonne B-E (overskud i kolonne C, skal søges overført). Der forventes mindreudgifter på 17,2 mio. kr. som ikke overføres 2021. Det er de forventede afvigelser på arbejdsmarked og finansiering, der ikke overføres.

7.1 Økonomiudvalget

Politikere

Det forventede overskud på 0,8 mio. kr. skyldes, at der ikke forventes afholdelse af valg i år.

Administrationen

Fagområdets regnskab er til igangværende projekter. Der forventes ingen afvigelser.

IT

Det forventede samlede underskud på 1,5 mio. kr. skyldes faldende IT udgifter på KMD og forsinkelser på KOMBIT-systemerne, som medfører yderligere udgifter til KOMBIT. Underskuddet nedbringes til 0,4 mio. kr. med den indstillede overførsel af 1,1 mio. kr. fra tværgående områder.

Jord og Bygninger

Det samlede budget på 679.000 kr. forventes at holde.

Brand og Redning

Forventet underskud på 61.000 kr. skyldes manglende finansiering af restbeløbet vedr. øget dagberedskab.

Tværgående Områder

Forventet overskud på 12,3 mio. kr. skyldes primært puljen til indefrosne feriemidler, som først afregnes i 2021. Puljen består af den særlige feriegodtgørelse, som skal afregnes til Dyrtingsfonden i 2021. Den særlige feriegodtgørelse er en del af centrenes og virksomhedernes lønbudgetter. Budgetterne er i 2020 blevet reduceret med den del som skal indefrys, og derfor ikke skal udbetales her pr. 1. maj 2020. Beløbene svarer til 0,33 % af årslønnen for de månedslønnede, og samlet giver det 5,7 mio. kr. for hele kommunen, beløbet er overført til puljen dertil på Tværgående Områder.

Puljerne til tjenestemænd og fleksjob forventer p.t. ligeledes et samlet overskud på 5,3 mio. kr. Puljerne er svære at skønne på, og beregningen må tages med et vist forbehold.

Ejendomme

Forventet underskud på 1,0 mio. kr. Det forventede underskud skyldes manglende lejeindtægter i Birkebjergparken. Økonomiudvalget besluttede i møde den 30. september 2019, at når kommunale virksomheder flytter ind i Birkebjergparken skal de betale samme leje som de hidtidigt har betalt der hvor de kommer fra. Det betyder, at der som følge af Næstved Ressource Center og Socialpædagogisk Netværk flytning til BBP og Boligadministrationens udvidelse i BBP kommer til at mangle 1,0 mio. kr. i 2020. I samme sag på Økonomiudvalget blev det foreslået, at såfremt den manglende lejeindtægt ikke kan kompenseres på anden måde, så overføres underskuddet til 2021 og dækkes af sparede leasingudgifter efter indfrielse af nuværende leasingaftaler.

Udvalgets virksomheder

Budgetkontrollen viser et forventet overskud på virksomhederne på 1.2 mio. kr. Såfremt Risikostyring ikke får brug for deres bufferpulje på 2,5 mio. kr., som er afsat til udbetalinger af arbejdsskadeerstatninger, vil deres overskud ikke holde sig inden for 2% grænsen, og de vil søge om dispensation for overførsel.

Tabel 7.1: Budgetkontrol på Økonomiudvalgets område

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Politikere	-800		-800		0
Administration	989	989			0
Virksomheder	989	989			0
Øvrige områder	0				0
IT	1.562			1.562	0
Jord og bygninger	0		0		0
Redningsberedskab	61			61	0
Puljer	-14.829	-2.500	-12.329		0
Virksomheder	-2.500	-2.500			0
Øvrige områder	-12.329		-12.329		0
Ejendomme	1.000			1.000	0
Økonomiudvalget i alt	-12.016	-1.511	-13.128	2.623	0

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

7.2 Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget

Arbejdsmarked

Budgetkontrollen viser, at der på udvalgets område forventes et underskud på 3,1 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 1.275 mio. kr. Det korrigerede budget er eksklusiv den besluttede reservepulje på 13 mio. kr. på Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område. Hvis reservepuljen indregnes i udvalgets budget, er der et forventet overskud på 9,9 mio. kr. Skønnet i budgetkontrollen fordeler sig med et forventet overskud på kommunal ungeindsats/FGU på 1 mio. kr., budgetoverholdelse på virksomheden Næstved Ressourcecenter og et underskud på fagområdet på 4,1 mio. kr. Skønnet betyder, at der på nuværende tidspunkt forventes et forbrug af reservepuljen på 4,1 mio. kr.

Det forventede underskud skyldes primært forventede merudgifter på fleksjob i forhold til det budgetterede. Der forventes et underskud på 8,7 mio. kr. som skyldes en større stigning på området i 2019, end det var skønnet ved budgetlægningen for 2020. Året er derfor startet ud med et højere udgiftsniveau end forventet. Der skønnes også et underskud vedrørende de ledige fleksjobvisiterede (ledighedsydelse) på 3,6 mio. kr.

De største forventede underskud er herudover på jobafklaringsforløb (3,9 mio. kr.) og udlændingeområdet (2,8 mio. kr.). På udlændingeområdet er skønnet dog usikkert på dette tidlige tidspunkt af året, da det blandt andet afhænger af, hvor mange grund- og resultattilskud, der kan hjemtages.

De forventede underskud modsvares stort set af tilsvarende overskud andre steder. Det er primært på forsikrede ledige med 5,9 mio. kr., ressourceforløb (3,8 mio. kr.), kontanthjælp (3,3 mio. kr.) og aktivering (3,1 mio. kr.).

Herudover forventes et overskud på den kommunal ungeindsats/FGU på 1 mio. kr. Økonomien på dette område styres som et lukket projekt med overførselsadgang i 2 år og holdes derfor udenfor den øvrige del af arbejdsmarkedsområdets økonomi.

Effekt af corona pandemien på arbejdsmarkedsområdet

Skøn i budgetkontrollen er foretaget uden forventede effekter af Corona pandemien. Det er altså et billede på det forventede niveau inden udbruddet. Det skal understreges, at der

fremadrettet må forventes markant stigende udgifter på arbejdsmarkedsområdet i forbindelse med stigende ledighed. Det vil særligt være området for forsikrede ledige, men også andre ydelsesområder som eksempelvis sygedagpenge og kontanthjælp. Herudover forventes en afledt effekt på udgifterne til beskæftigelsesindsatsen. Det er endnu ikke muligt at anslå et niveau for merudgifterne.

Virksomheder

På Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalgets område er der 1 virksomhed - Næstved Ressourcecenter.

Virksomheden forventer budgetoverholdelse i 2020 og overholder dermed grænsen for over- eller underskud på 2% af bruttobudgettet.

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

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej Forventede overførsler til 2021			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Arbejdsmarked	-9.860	0			-9.860
Virksomheder	0	0			0
Øvrige områder	-9.860				-9.860
Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget i alt	-9.860	0	0	0	-9.860

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

7.3 Omsorgs- og forebyggelsesudvalget

På området uden virksomheder forventes et samlet overskud på 35 mio. kr. med KMF og 1,961 mio. kr. i underskud uden KMF. I henhold til gældende styringsregler skal der findes besparelser på underskuddet på 1,961 mio. kr.

En del af de overførte driftsmidler fra 2019 på 1,9 mio. kr. har Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget besluttet at anvende til nedbringelse af forventet merforbrug på ældreområdet. Herefter den samlede udfordring på ældreområdet incl. virksomheder kunne ændres fra 13,7 mio. kr. til 11,8 mio. kr. eller 1,92%.

På driften udenfor virksomheder forventes der budgetoverholdelse på **Ældre**. Området dækker udgifter til huslejetab samt ældrerådet.

Det forventede underskud på 1,961 mio. kr. på **Handicap** skyldes hovedsagelig forventede merudgifter til objektiv finansiering af Kofoedsminde (specialinstitution for domsanbragte voksne udviklingshæmmede), samt en ekstraordinær prisstigning på den selvejende institution Holstedgård. På området i øvrigt er der et mindre underskud, men det modsvares af et mindre overskud på andre konti. Den samlede brutto omsætning på området udenfor virksomhederne udgør i alt 247 mio. kr.

Objektiv finansiering betyder, at driftsudgifterne til Kofoedsminde fordeles imellem kommunerne efter befolkningstal. Næstved Kommune har ingen borgere på Kofoedsminde, men skal bidrage til den øgede efterspørgsel fra andre kommuner. Der forventes en stigning i forhold til sidste år på 1,0 mio. kr.

Næstved Kommune køber for i alt 191 mio. kr. hos eksterne leverandører. En af disse er den selvejende institution Holstedgård. Holstedgård er en af de større leverandører med en samlet udgift på i alt 10 mio. kr., (27 borgere). Holstedgård har modtaget et påbud fra Tilsyn Øst om at øge bemanningen af sundhedsfagligt personale. Denne ændring betyder en takstændring på over 9%. Næstved Kommune har undersøgt mulighederne for at afvise denne prisstigning, men har ikke fundet lovhjemmel til at afvise den. Eneste mulighed vil være at finde et andet tilbud til borgerne, men det vil i henhold til gældende regler og udbud af denne type pladser, ikke kunne ske indenfor en periode på 12 til 15 måneder.

Der forventes budgetoverholdelse på **Psykiatri**. I forventningen er indarbejdet følgende forudsætninger. Det vedtagne budget indeholder en samlet demografiregulering for både politikområde Handicappede og politikområde Psykiatri. Fordelingen imellem de to områder har hidtil været, at den største tilgang ville være borgere indenfor handicapområdet. I denne opfølgning har tilgangen vist sig at være på psykiatriområdet. Det er derfor en forudsætning, at hele demografireguleringen tilfalder psykiatriområdet.

Der forventes budgetoverholdelse på **Sundhed**. I forventningen er der indarbejdet en del forudsætninger, som er behæftet med en vis usikkerhed, hvorfor årsresultatet kan afvige herfra. Det skal bemærkes, at der for hospice og ambulans specialiseret genoptræning på sygehus, pga. tekniske udfordringer med Landspatientregister (LPR3) ikke bliver månedsvist afregning af ydelsen. Det forventes pt., at afregningerne vil kunne genoptages efter 2. kvartal 2020.

Der er som sædvanligt stor fokus på områderne vederlagsfri fysioterapi og hjælpemidler.

Kommunal medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF): Regeringen har besluttet at videreføre fastfrysningen i 2020. Kommunen bliver derfor fortsat afregnet med en beregnet acontobetaling, hvor nogle af betalingstidspunkterne forventes at betyde, at noget af budgettet for 2020 bør overføres til 2021. Med de forudsætninger vi pt. kender, vil der blive et "overskud" på godt 37 mio. kr., som skal overføres til 2021 til dækning af betaling af et tilsvarende efterslæb af betalingen for 2020. Forventningen sættes dermed til et overskud på 37,0 mio. kr. som forudsættes overført til 2021.

Administrationen har opgjort det forventede underskud til i alt 13,761 mio. kr. På driftsområdet udenfor virksomheder forventes et merforbrug på 1,961 mio. kr. fra handicapområdet, mens der på virksomhederne på ældreområdet er indregnet et merforbrug på 11,8 mio. kr.

Administrationen har fremlagt 11 spareforslag til dækning af underskuddet på i alt 13,761 mio. kr. i 2020 (helårseffekt 16,2 mio. kr.). Omsorgs- og forebyggelsesudvalget har besluttet 6 af forslagene med en effekt på 3,1 mio. kr. i 2020.

Virksomheder **Ældreområdet**. Virksomhederne forventer et samlet merforbrug på 13,7 mio. kr., svarende til 2,23%. Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget har besluttet at tilføre 1,9 mio. kr. af overførte midler fra 2019, så merforbruget bliver på 11,8 mio. kr. eller 1,92%. I henhold til gældende styringsregler i Næstved Kommunes skal virksomheder kun komme med spareforslag/handleplaner til nedbringelse af underskuddet til 2%, hvorfor styringsreglerne som udgangspunkt ikke pålægger, at der skal findes yderligere besparelser på ældreområdet.

Virksomhederne på ældreområdet afviger dog fra andre virksomhedsområder i kommunen. Virksomheder dækker udgifter til både drifts af virksomhederne A: (løn, bygningsdrift, ledelse, etc.), samt udgifter til B: stigende efterspørgsel såsom stigende antal borgere som modtager hjælp, henholdsvis både praktisk bistand/pleje og sygeplejeydelser. På andre fagområder hører del A under virksomhederne, mens del B er organiseret under fagområdet uden virksomheder. Ældreområdets virksomheder dækker begge områder (A og B). I henhold til gældende styringsregler i Næstved Kommune skal der udarbejdes spareforslag for alle forventede udgifter under punkt B - fagområdet uden virksomheder.

Udvalget har på møderne i januar og februar måned behandlet sager om stigning i visiterede timer, herunder forventning til merforbrug på 12-15 mio. kr. op til 30 mio. kr. i merforbrug. Disse merudgifter relaterer sig primært til punkt B i ovenstående og er dermed udgifter, som på andre politikområder/udvalg ligger udenfor virksomheder. I henhold til styringsreglerne skal udvalget udarbejde kompenserende besparelser til overholdelse af budgettet, når der er underskud på fagområdet. Med det som udgangspunkt, og for at sikre budgetoverholdelse, har administrationen udarbejdet spareforslag til overholdelse af budgettet på virksomhederne/fagområdet, selvom det som udgangspunkt ikke er omfattet af styringsreglerne.

Derudover forventes der også i 2021 at være udfordringer med at overholde budgettet, hvorfor besparelse/handleplaner på nuværende tidspunkt vil kunne bidrage til at imødegå denne udfordring.

Virksomheder **Handicap**. Næstved Sociale Virksomhed har fortsat ét merforbrug på over 2%. Udvalget vedtog i foråret 2019 en handleplan som virksomheden følger. Udvalget vil ligeledes få forelagt en handleplan i forbindelse med sagen om Regnskab 2019. Sagen behandles på udvalgets møde den 30. marts 2020.

Virksomheder **Sundhed**. Det er pt. Tandplejen, der forventer underskud på 0,5 mio. kr. som følge af overført underskud fra 2019. Center for Sundhed og Ældre anbefaler, at dette foreslås dækket af overskuddet fra fagområdet jf. ovenstående. Underskuddet skyldes personaleudskiftning, hvorfor det i den forbindelse har været nødvendigt at købe tandlægefaglige kompetencer hos private leverandører/tandlæger.

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

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej Forventede overførsler til 2021			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Ældre	13.694	13.694			0
Virksomheder	13.694	13.694			0
Øvrige områder	0				0
Sundhed	-36.500	500		0	-37.000
Virksomheder	500	500			0
Øvrige områder	-37.000				-37.000
Handicap	4.106	2.140		1.966	0
Virksomheder	2.140	2.140			0
Øvrige områder	1.966			1.966	0
Psykiatri	0	0	0		0
Virksomheder	0	0			0
Øvrige områder	0		0		0
Omsorgs- og forebyggelsesudvalget i alt	-18.701	16.334	0	1.966	-37.000

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

7.4 Børne- og Skoleudvalget

Børn og Unge

Det forventede underskud på Børn og Unges fagområde 3,7 mio. kr. skyldes først og fremmest øgede udgifter til anbringelser. Udgifterne til anbringelser ligger 2,6 mio. kr. over budgettet, svarende til 2,1 %. Det skyldes en øget forventning til antallet af anbragte på 216,5 mod budgettets 214. Derudover skyldes det ikke mindst en øget forventning til gennemsnitsudgiften per anbringelse på ca. 2,6 %. Gennemsnitsudgiften er ikke steget på grund af en generel stigning af taksten for de enkelte anbringelser, men på grund af en forskydning i retning af dyrere anbringelsestyper, således at andelen af anbringelser i plejefamilier ligger under budgettet, men andelen af anbringelser på opholdssteder og sikrede institutioner ligger over.

På det forebyggende område udgør merforbruget 1,1 mio. kr. svarende til 3,9 %. Det skyldes i praksis alene, at det ikke er lykkedes at nedbringe udgiften til en enkelt familie som forventet.

Dagtilbud

Der forventes budgetoverholdelse på Dagtilbud. Det kan oplyses, at der ikke er beregnet på demografien (udviklingen i børnetallet 0-5 årige) til denne budgetkontrol. Beregningen vil indgå i næste budgetkontrol.

Undervisning

På Undervisning forventes der overskud på 14,9 mio. kr., hvilket primært skyldes overskud på puljekonti på 12,7 mio. kr.

Overskuddet på puljerne skyldes blandt andet, at der mangler, at blive tildelt 7/12 del af den oprindelige 1 % besparelse på 8 mio.kr. i alt 4,7 mio.kr., som skolerne fik tilbage i 2019 samt 7/12 del af de 3,5 mio. kr. fra finansloven i 2020 i alt 2 mio. kr. Dette er engangsbeløb pga. forskydning mellem skoleår og kalenderår, som i denne budgetkontrol søges overført til

skolerne. Derudover er der en pulje af statslige midler på 3,7 mio. kr., som frem til 2025 skal dække kompetenceudvikling på skolerne herunder undervisningsfag mv. Resten af det forventede overskud på puljer er almindelige forskydninger mellem skoleår og kalenderår. Der regnes ikke med et overskud på overgangsmidlerne, da disse forventes brugt til hhv. anlæg 7,5 mio. kr. og resten til kompetenceudvikling.

Det resterende forventede overskud på 2,2 mio. kr. skyldes primært forskydninger i indtægter vedr. mellemkommunale betalinger.

Drift på virksomhederne

3 virksomheder forventer underskud på mere end 2%, de øvrige virksomheder forventer at overholde grænsen.

Døgndiamanten forventer et underskud på mere end de 2%. Det skyldes udgifter til etablering i nye lokaler, som ikke har været indeholdt i anlægsbudgettet samt en aktuelt reduceret belægning. Reduktionen i belægningen skyldes først og fremmest, at afdelingen Opalens fysiske rammer i Kalvehave blev fraflyttet 1. december 2019, mens de nye faciliteter i Holme-Olstrup først kan tages i anvendelse i slutningen af april 2020.

Holmegaardskolen forventer også et underskud på mere end 2 %. Dette er i overensstemmelse med deres handleplan, og skyldes driftstilpasninger af personale og opgaver.

Kobberbakkeskolen forventer til gengæld en hurtigere afvikling af gælden end oprindelig planlagt. Der forventes et underskud på lidt over 2 % ved udgangen af skoleåret 19/20. Dette skyldes blandt andet hurtigere driftstilpasninger end forventet samt tildeling af engangsbeløb og genopretning af gammel budgetteringsfejl.

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

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej Forventede overførsler til 2021			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Børn og Unge	5.847	2.179		3.668	0
Virksomheder	2.179	2.179			0
Øvrige områder	3.668			3.668	0
Dagpasning	-1.108	-1.108	0		0
Virksomheder	-1.108	-1.108			0
Øvrige områder	0		0		0
Undervisning	-18.489	-3.548	-14.941		0
Virksomheder	-3.548	-3.548			0
Øvrige områder	-14.941		-14.941		0
Børne og Skoleudvalget i alt	-13.750	-2.478	-14.941	3.668	0

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

7.5 Kultur- og demokratiudvalget

Kultur og Fritid

Nedlukningen i forbindelse med Coronakrisen, forventes at få økonomiske konsekvenser på politikområdet. Særligt de steder, hvor det har medført aflysninger og manglende indtægter.

Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at danne sig et økonomisk overblik, derfor er budgetkontrollen udarbejdet uden merudgifter/mindreindtægter som følge af Coronakrisen.

Der er en forventning om, at krisen kan komme til at betyde et underskud på området.

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

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej Forventede overførsler til 2021			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Kultur og Fritid	321	322	0		0
Virksomheder	322	322			0
Øvrige områder	0		0		0
Kultur- og demokratiudvalget i alt	321	322	0	0	0

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

7.6 Teknisk udvalg

Natur, Vand og Miljø

Budgettet forventes at holde.

Trafik og Grønne områder

Samlet forventes budgettet at holde, idet der dog forventes overført 1 mio. kr. vedr. vintervedligeholdelse.

Vejafvandingsbidrag:

På dette område forventes en besparelse, som ikke kan opgøres præcist i øjeblikket. I Østre Landsret den 6. december 2019 fik Slagelse Kommune medhold i sag om beregning af vejafvandingsbidrag. Dommen betyder, at kloakforsynings udgifter til kloakledningsanlæg - der ikke afleder vejvand - ikke må indgå i beregningen af vejafvandingsbidrag.

Konsekvensen af dommen vil for Næstved Kommune betyde en besparelse i forhold til den budgetterede udgift på 2 mio. kr. Det foreslås, at denne besparelse reserveres til dækning af eventuelle mindreindtægter vedr. betalt parkering og forøgede udgifter til Flextur.

Vintervedligeholdelse:

Det samlede mindreforbrug i 2020 forventes at udgøre 4 mio. kr.

I Teknisk Udvalgs møde den 28. oktober 2019 godkendte udvalget, at merudgifter på op til 3 mio. kr. til opførelse af garage- og værkstedsfaciliteter til Næstved Park & Vej kunne viderefaktureres til vinterkontoen i takt med, at der er beløb til rådighed på vinterkontoen.

Efter anvendelse af 3 mio. kr. til opførelse af garage- og værkstedsfaciliteterne forventes overførslen til 2021 at udgøre 1 mio. kr.

Kollektiv trafik:

Til dette formål blev der overført et overskud på 3 mio. kr. fra 2019, som sikrer at budgettet på dette område forventes at holde i 2020.

Overførslen anvendes til dækning af merudgifter til Movia vedr. regnskab for 2019 og færdiggørelse af opsætning af infoskærme på Næstved Station.

Efter dækning af disse udgifter vil der være et beløb tilbage på 1 mio. kr., som foreslås reserveret til evt. finansiering af merudgifter til Flextur og Plustur.

Rotter og Affald

Budgettet forventes at holde.

På udvalgets virksomhed, Park og Vej forventes budgettet at balancere.

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

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej Forventede overførsler til 2021			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Natur, vand og miljø	0		0		0
Trafik og grønne områder	-1.000	0	-1.000		-1
Virksomheder	0	0			0
Øvrige områder	-1.000		-1.000		0
Teknisk udvalg i alt	-1.000	0	-999	0	-1

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

7.7 Plan og Erhvervsudvalget

Plan og Erhverv

Det forventes, at der være et mindre forbrug på 500.000 kr., som skyldes, at 500.000 kr. af de afsatte midler på 800.000 kr. til øget salg af erhvervsjord først vil blive anvendt i 2021.

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

I 1.000 kr.	Forventet Budget afvigelse 1. marts A	Fordeling af om afvigelsen overføres til 2021 eller ej Forventede overførsler til 2021			Budgetafvigelse, som ikke overføres til E (A-B-C-D)
		Virksomheder B	Overskud på fagområder C	Underskud på fagområder D	
Plan og Erhverv	-500		-500		0
Plan og Erhvervsudvalget	-500	0	-500		0

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

8. Servicerammen

I forhold til servicerammen forventes et merforbrug på 67 mio. kr.

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. Omvendt vil det i 2020 blive svært at opføre servicerammen, da regeringen har undtaget Coronaudgifter fra servicerammen.

9. Likviditet

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	Korrigeret Budget	Forbrug 29-2-2020	Forventet regnskab 1/3	Afvigelse i forhold til oprindeligt budget
	A	B	C	D	E
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning 2)	-5.297.931	-5.298.261	-1.108.206	-5.298.261	-330
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Økonomiudvalget	556.114	574.868	78.213	562.852	6.738
Arbejdsmarkes- og uddannelsesudvalget	1.288.021	1.288.024	215.627	1.278.164	-9.857
Omsorgs- og Forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.612.398	223.377	1.593.697	4.634
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.416.344	212.616	1.402.594	17.482
Kultur og Demokratiudvalget	125.021	127.651	41.199	127.973	2.952
Teknisk udvalg	140.734	152.970	26.891	151.969	11.235
Plan- og Erhvervsudvalget	11.693	12.231	5.471	11.733	40
Nettodriftsudgifter i alt 1)	5.095.760	5.184.486	803.393	5.128.983	33.223
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	3.013	3.013	2.588	2.553	-460
Resultat af ordinær drift	-199.159	-110.762	-302.225	-166.725	32.433
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)					
Anlæg i alt	156.150	301.747	22.648	261.084	104.934
Resultat af skattefinansierede område	-43.009	190.984	-279.577	94.359	137.367
Optagne lån indtil denne budgetkontrol 2)	-51.750	-51.750	0	-21.801	29.949
Afdrag på langfristet gæld (ekskl. ældreboliger) 2)	83.192	83.192	23.016	82.497	-695
Øvrige finansforskydninger 2)	-3.437	18.720	83.361	18.720	22.157
Samlet balance, skattefinansieret område	-15.003	241.147	-173.200	173.775	188.778
Resultat af det brugerfinansierede område 1)	1.541	1.541	908	1.540	-1
Resultat af Ældreboliger	202	202	500	202	0
Resultat i alt	-13.261	242.889	-171.793	175.516	188.777

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

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

Det oprindelige budget 2020 er vedtaget med et overskud på 13 mio. kr. Budgetkontrollen viser, at der i stedet forventes et forbrug af kassebeholdningen på 176 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 ultimo februar er på 491 mio. kr. Likviditeten har ligget på et stabilt niveau igennem 2019 og frem til udgangen af februar 2020.

Likviditeten vil dog nu begynde at falde som følge af det store forbrug der forventes i 2020. Ved udgangen af 2020 forventes en gennemsnitlig likviditet på 438 mio. kr.

10. Detaljeret resultat opgørelse

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. marts	Regnskab 2019	Afvigelse 1. marts ifht oprindeligt budget	Afvigelse 1. marts ifht korrigeret budget
	A	B	C	D	E	F
Driftsindtægter						
Skat/tilskud udligning 2)	-5.297.931	-5.298.261	-5.298.261	-5.122.756	-330	0
Nettodriftsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)						
Økonomiudvalget *	556.114	574.868	562.852	536.775	6.738	-12.016
Politikere	19.023	19.134	18.334	20.058	-689	-800
Administration	335.958	334.251	335.240	325.564	-718	989
Virksomheder	335.963	334.256	335.240	323.416	-723	984
Øvrige områder	-5	-5	0	2.148	5	5
IT	43.311	46.726	48.288	41.487	4.977	1.562
Jord og bygninger	679	679	679	77	0	0
Redningsberedskab	18.995	18.995	19.056	18.802	61	61
Tværgående områder	138.134	156.349	141.520	129.933	3.386	-14.829
Virksomheder	20.907	23.262	20.762	22.886	-145	-2.500
Øvrige områder	117.228	133.087	120.758	107.047	3.530	-12.329
Ejendomme	14	-1.265	-265	854	-279	1.000
Beskæftigelses- og uddannelsesudvalget	1.288.021	1.288.024	1.278.164	1.249.852	-9.857	-9.860
Arbejdsmarked	1.288.021	1.288.024	1.278.164	1.249.852	-9.857	-9.860
Virksomheder	29.777	30.333	30.333	31.270	556	0
Øvrige områder	1.258.244	1.257.691	1.247.831	1.218.582	-10.413	-9.860
Omsorgs- og forebyggelsesudvalget	1.589.064	1.612.398	1.593.697	1.479.311	4.634	-18.701
Ældre	618.778	615.895	629.588	585.275	10.811	13.694
Virksomheder	603.367	612.750	626.421	583.387	23.054	13.670
Øvrige områder	15.411	3.145	3.168	1.888	-12.243	23
Sundhed	526.310	554.182	517.682	485.539	-8.628	-36.500
Virksomheder	67.524	67.019	67.517	92.341	-6	499
Øvrige områder	458.787	487.163	450.165	393.198	-8.622	-36.999
Handicap	360.418	358.527	362.633	326.287	2.215	4.106
Virksomheder	244.732	243.251	121.964	208.921	-122.768	-121.287
Øvrige områder	115.687	115.276	240.669	117.366	124.982	125.393
Psykiatri	83.557	83.794	83.794	82.210	237	0
Virksomheder	15.863	16.300	16.300	14.890	437	0
Øvrige områder	67.694	67.494	67.494	67.320	-200	0
Børne- og Skoleudvalget	1.385.112	1.416.344	1.402.594	1.343.838	17.482	-13.750
Børn og Unge	286.893	288.478	294.325	274.801	7.433	5.847
Virksomheder	116.940	119.579	121.757	107.913	4.817	2.179
Øvrige områder	169.953	168.900	172.568	166.888	2.616	3.668
Dagpasning	302.403	307.089	305.981	292.347	3.578	-1.108
Virksomheder	241.624	250.616	240.118	224.818	-1.506	-10.498
Øvrige områder	60.779	56.472	65.863	67.529	5.084	9.391
Undervisning	795.817	820.777	802.288	776.690	6.471	-18.489
Virksomheder	613.042	624.310	620.762	614.959	7.720	-3.548
Kulturudvalget	125.021	127.651	127.973	123.083	2.952	322
Kultur og Fritid	125.021	127.651	127.973	123.083	2.952	322
Virksomheder	60.609	60.281	60.602	56.904	-7	321
Øvrige områder	64.412	67.370	67.371	66.179	2.959	1

Resultatopgørelse	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forventet regnskab 1. marts	Regnskab 2019	Afvigelse 1. marts ifht oprindeligt budget	Afvigelse 1. marts ifht korrigeret budget
	A	B	C	D	E	F
Teknisk Udvalg	140.734	152.970	151.969	132.817	11.235	-1.001
Natur, vand og miljø	11.496	16.716	16.715	11.286	5.219	-1
Trafik og grønne områder	129.239	136.254	135.254	121.531	6.015	-1.000
Virksomheder	55.637	55.553	55.553	54.739	-84	0
Øvrige områder	73.602	80.702	79.701	66.792	6.099	-1.000
Plan og Erhvervsudvalget	11.693	12.231	11.733	13.338	40	-498
Plan og Erhverv	11.693	12.231	11.733	13.338	40	-498
Nettodriftsudgifter i alt 1)	5.095.760	5.184.486	5.128.983	4.879.014	33.223	-55.503
Renter (ekskl. ældreboliger) 2)	3.013	3.013	2.553	2.340	-460	-460
Resultat af ordinær drift	-199.158	-110.762	-166.725	-241.402	32.433	-55.963
Nettoanlægsudgifter (ekskl. forsyning og ældreboliger)						
Anlæg i alt	156.150	301.747	261.084	131.687	104.934	-40.663
Resultat af skattefinansierede	-43.008	190.985	94.359	-109.715	137.367	-96.626
Optagne lån	-51.750	-51.750	-21.801	-24.769	29.949	29.949
Afdrag på gæld (ekskl. ældreboliger)	83.192	83.192	82.497	81.064	-695	-695
Øvrige finansforskydninger 2)	-3.437	18.720	18.720	49.028	22.157	0
Samlet balance på det skattefin.	-15.003	241.147	173.775	-4.392	188.778	-67.372
Resultat af det brugerfinansierede	1.541	1.541	1.540	10.168	-1	-1
Resultat af Ældreboliger	202	202	202	-8.551	0	0
Resultat i alt	-13.260	242.889	175.516	-2.775	188.777	-67.373

Bilagliste

- Bilag 1 Samlet budgetkontrol pr. 1. marts 2020
- Bilag 2 Budgetkontrol på drift og finansiering
- Bilag 3 Flytning af budget imellem udvalg
- Bilag 4 Budgetkontrol på anlægsbudgettet
- Bilag 5 Ændring af anlægsbevillinger
- Bilag 6 Oversigtstabel på Arbejdsmarked
- Bilag 7 Uddybende bemærkninger på Arbejdsmarked