

REFERAT Økonomiudvalget d. 29-08-2018

Mødedato Onsdag d. 29. august 2018 kl. 16:30

Mødested Mødelokale 1 og 2

Mødedeltagere Carsten Rasmussen, Mikael Ralf Larsen, Rikke Zwisler
Grøndahl, Grethe Nørtoft Saabye, Ole Blickfeldt, Tina Mandrup, Line
Jacobsen, Inger Marie Vynne

Indholdsfortegnelse

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Forventet Regnskab 2018-2, 1. behandling.....	4
ØU - Budget 2019, 1. behandling.....	11

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 29-08-2018

Godkendt

Punkt 2: ØU - Forventet Regnskab 2018-2, 1. behandling

18/12

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgingsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2018-2.

FR-2 viser et forventet mindreforbrug på driften på 2,4 mio. kr. i 2018, svarende til et forbrug på 1.530,0 mio. kr. i 2018.

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. i 2018, svarende til udgifter på 80,3 mio. kr. I budget 2018 er det korrigerede anlægsbudget på 92,2 mio. kr.

Drift

Det samlede driftsresultat dækker over, at hovedparten af bevillingsområderne forventer budgetoverholdelse eller et mindreforbrug, men der er også et antal bevillinger, som har udfordringer. Der er særligt en udfordring i forhold til Dagpenge til forsikrede ledige og arbejdsmarkedsforanstaltninger, specialundervisning samt på området mellemkommunal afregning af pleje i plejeboliger mv. samt aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsnen.

Hovedparten af disse vedrører områder, hvor Lejre Kommune ikke har den fulde styringsmæssige indflydelse på kort sigt.

Anlæg

På anlægssiden forventes udgifter i størrelsesordenen 80,3 mio. kr. Dette svarer til 13,8 mio. kr. mere end det oprindeligt vedtagne anlægsbudget for 2018, men 11,9 kr. mindre end det korrigerede anlægsbudget (jf. ovenfor).

Likviditet

Med FR-2 forventer Lejre Kommune et samlet likviditetsunderskud på 30,9 mio. kr. i 2018, såfremt drifts- og anlægsudgifter bliver som forventet i FR-2.

Oprindeligt var der budgetteret med et likviditetsoverskud i 2018 på 1,8 mio. kr. Den primære årsag til, at der nu forventes et kassetræk i 2018, er at der er overført en række anlægsprojekter fra 2017 til 2018, og at størstedelen af projekterne forventes at blive realiseret i 2018.

Lejre Kommune har pr. 31. marts 2018 en gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) på 99,4 mio. kr. Denne likviditet vil med forventningerne i FR-2 blive reduceret.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2018-2 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 25. september 2018 med følgende forventede indstillingspunkter:
 - a. at Forventet Regnskab 2018-2 godkendes,
 - b. at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes,
 - c. at tillægsbevillinger på netto -0,6 mio. kr. jf. bilag 3 godkendes,
 - d. at der indarbejdes en nedjustering af pris- og lønfremskrivningen fra 2017 til 2018 i henhold til økonomiaftalen og midtvejsreguleringen, svarende til 4,4 mio. kr. der tilføres kommunekassen til brug for betaling af midtvejsregulering jf. økonomiaftalen,
 - e. at der indarbejdes en forøgelse af barselsfonden med 1,3 mio. kr., der finansieres solidarisk fra alle lønkonti
 - f. at der gives en tillægsbevilling på 14,9 mio. kr. under finansiering vedr. negativ midtvejsregulering. Bevillingen finansieres ved kasseforbrug og reduceret pris- og lønfremskrivning jf. punkt 5

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Beslutning Økonomiudvalget den 29-08-2018

Indstillingerne anbefales.

Sagsfremstilling

Forventet Regnskab 2018-2 (FR-2) udtrykker forventningerne til Lejre Kommunes årsregnskab for 2018. Formålet med budgetopfølgningen er at gøre status på de økonomiske resultater, og derved give kommunalbestyrelsen og den kommunale organisation et overblik over udviklingen i økonomien. Samtidig skal opfølgningen identificere udfordringer, der medfører risiko for overskridelse af budgettet og tilsvarende muligheder for mindreforbrug.

FR-2 omfatter alle kommunens udgiftstyper, såvel drifts- og anlægsudgifter samt indtægter og renter og lån.

Hovedresultaterne i forventet regnskab 2-2018

Budgetopfølgningen er baseret på forbrugsdata pr. 31. juli 2018, og det korrigerede budget pr. 31. juli 2018 samt en aktiv ledelsesmæssig stillingtagen til omkostningsudviklingen resten af året.

Tabel 1: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.07.2018

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. Budget
Indtægter	-1.603,2	-1.618,4	-1.618,4	15,3	15,3
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	1.530,0	1.521,1	1.532,3	8,9	-2,4
Nyt Pris- og Lønskøn (KL)	-4,4	0,0	0,0	-4,4	-4,4
Anlægsudgifter	80,3	66,6	92,2	13,8	-11,9
Optagne lån	-36,3	-10,5	-36,5	-25,8	0,3
Renter	8,9	9,0	8,9	-0,1	0,0
Afdrag på lån	28,3	28,3	28,3	0,0	0,0
Balanceforskydninger	27,3	2,2	19,3	25,1	8,0
Udgifter i alt	1.634,1	1.616,7	1.644,5	17,5	-10,4
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)					
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	30,9	-1,8	26,1	32,7	4,9

* Der indgår ikke gammel gæld på 19,6 mio. kr. i det korrigerede budget 2018

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2018-2 er:

- Driftsvirksomheden viser et forventet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.
- I dette tal indgår tilbagebetaling af gammel gæld med ca. 4 mio. kr.,

- Der forventes gennemført anlægsprojekter for 80,3 mio. kr., svarende til 13,8 mio. kr. mere end i det oprindelige budget 2018, men 11,9 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.
- Lånoptag viser merindtægter på 25,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, som primært skyldes hjemtagelse af lån i forbindelse med hjemtagelse af ældreboliger.
- Et forventet likviditetsunderskud (kasseforbrug) på 30,9 mio. kr. svarende til summen af alle øvrige bevægelser.

Forventninger til årsresultatet fremgår af tabel 2, nedenfor.

Tabel 2: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.07.2018 i mio. kr.

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. Budget
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning	-1.603,2	-1.618,4	-1.618,4	15,3	15,3
Nyt Pris- og Lønskøn (KL)	-4,4	0,0	0,0	-4,4	-4,4
Nettodriftsudgifter	1.530,0	1.521,1	1.532,3	8,9	-2,4
ØKONOMIUDVALG	182,8	182,4	186,1	0,4	-3,2
POLITISK ORGANISATION	7,5	7,5	7,5	0,0	0,0
ADMINISTRATIV ORGANISATION	156,3	153,7	158,3	2,6	-2,0
UDLEJNING M.V.	-15,6	-16,6	-15,6	1,0	0,0
BEREDSKAB	5,9	5,9	5,9	0,0	0,0
IT OG KOMMUNIKATION	21,4	22,5	22,5	-1,1	-1,1
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	12,2	10,9	10,9	1,3	1,3
GEBYRER	-1,6	-1,1	-1,1	-0,5	-0,5
PULJER TIL SPAREMÅL	-3,4	-0,5	-2,4	-2,9	-1,0
UDVALGET FOR KULTUR OG FRITID	28,0	27,7	28,2	0,3	-0,1
KULTUR & FRITID	28,0	27,7	28,2	0,3	-0,1
UDVALGET FOR BØRN OG UNGDOM	469,7	470,4	471,6	-0,7	-1,9
SKOLETILBUD	279,9	281,2	281,7	-1,3	-1,8
BØRN, UNGE OG FAMILIE	79,6	79,7	77,6	-0,2	2,0

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabs- afvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. Budget
DAGTILBUD	110,3	109,5	112,4	0,8	-2,1
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ	116,0	113,1	116,1	2,9	-0,1
BYG & MILJØ	4,4	4,1	5,2	0,2	-0,9
VEJE & TRAFIK	58,9	59,6	59,7	-0,7	-0,8
FORSYNINGSVIRKSOMHED	2,7	0,7	0,7	2,0	2,0
EJENDOMSDRIFT	50,2	48,8	50,6	1,4	-0,4
UDVALGET FOR JOB OG ARBEJDSMARKED	165,7	165,1	165,1	0,6	0,6
JOBCENTER	165,7	165,1	165,1	0,6	0,6
UDVALGET FOR SOCIAL,SUNDHED OG ÆLDRE	566,0	560,7	563,5	5,3	2,4
VELFÆRD & OMSORG	343,5	334,1	334,5	9,4	9,0
SOCIALE TILBUD	134,7	132,1	134,6	2,6	0,1
DIVERSE YDELSER MV.	87,7	94,4	94,4	-6,7	-6,7
UDVALGET FOR ERHVERV & TURISME	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0
ERHVERV & TURISME	1,7	1,7	1,7	0,0	0,0
Anlægsudgifter	80,3	66,6	92,2	13,8	-11,9
Optagne lån	-36,3	-10,5	-36,5	-25,8	0,3
Renter	8,9	9,0	8,9	-0,1	0,0
Afdrag på lån	28,3	28,3	28,3	0,0	0,0
Balanceforskydninger	27,3	2,2	19,3	25,1	8,0
Udgifter i alt	1.638,5	1.616,7	1.644,5	21,8	-6,0
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	30,9	-1,8	26,1	32,7	4,9
LIKVIDITETOVERSKUD (-)					

* Der indgår ikke gammel gæld på 19,6 mio. kr. i det korrigerede budget 2018

A) Indtægter

Indtægter, renter og lån forudsættes og forventes at ende 15,3 mio. kr. under det budgetlagte. Mindreindtægterne skyldes følgende 2 omstændigheder:

Midtvejsregulering

I Økonomiaftalen for 2018 indgår, at der vil ske en midtvejsregulering af det kommunale bloktilskud i 2018, hvilket for kommunerne samlet set medfører en reduktion på 2,2 mia. kr. som følge af et revideret skøn for overførselsudgifterne på beskæftigelsesområdet samt en yderligere reduktion på 0,7 mia. kr. som følge af et revideret pris- og lønskøn, der ligger til grund for kommunernes PL-regulering af budgetterne.

Lejre Kommunes andel af dette udgør 14,9 mio. kr. Heraf vedrører ca. de 10 mio. kr. det reviderede skøn for overførselsudgifterne. Dertil kommer ca. 4,4 mio. kr. vedrørende det reviderede pris- og lønskøn.

Midtvejsreguleringen medfører i udgangspunktet en forværring af Lejre Kommunes likviditet, men ved at gennemføre en pris- og lønreduktion på alle områder svarende til den lavere stigning i udviklingen i priser- og lønninger fra 2017 til 2018 vil likviditetspåvirkningen kunne minimeres til 10,5 mio. kr.

Skattesanktion

Landets kommuner har i 2018 samlet øget skatten med 81 mio. kr. udover, hvad der var aftalt i forhold til den afsatte skattepulje. Skattestigningen medfører en kollektiv sanktion, hvor kommunernes bloktilskud reduceres tilsvarende. Den samlede reduktion på 81 mio. kr. fordeles efter folketal. Lejre Kommunes andel af skattesanktionen er 0,4 mio. kr.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget (ekskl. overførte merforbrug fra 2017 på 19,6 mio. kr.).

De væsentligste forklaringer på ændringen fra oprindeligt til korrigeret budget er, at der er givet tillægsbevilling i forbindelse med overførsel af ubrugte driftsmidler fra 2017.

I nedenstående tabel er vist de tillægsbevillinger, som Kommunalbestyrelsen har vedtaget i forhold til budget 2018.

Tillægsbevilling	Godkendt af KB den:	Mio. kr.
Oprindeligt vedtaget budget 2018		1.521,1
Drifts- og vedligeholdelsesplaner, kommunale ejendomme	20.03.2018	0,2
Overførsler (drift) 2017 – 2018	20.03.2018	11,0
Korrigeret budget		1.532,3

De væsentligste udfordringer i forhold til at overholde det afsatte budget på bevillingsniveau er på områderne specialundervisning, dagpenge til forsikrede ledige, forsørgelsesydelse samt køb og salg af plejehjemspladser mellem kommuner samt aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Væsentligste merforbrug omfatter:

- Arbejdsskadeforsikringer (1,8 mio. kr.)
- Mellemkommunal afregning af pleje i plejeboliger mv. (7,0 mio. kr.)
- Dagpenge til forsikrede ledige og arbejdsmarkedsforanstaltninger (7,1 mio. kr.)
- Specialundervisning (3,6 mio. kr.)
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet (2,8 mio. kr.)

På området arbejdsskade er der i starten af året faldet afgørelse i Arbejdsskadestyrelsen i en sag fra 2013, der betyder, at Lejre Kommune i foråret 2018 har foretaget en engangsudbetaling til tidligere medarbejder på ca. 1,5 mio. kr. Der ligger flere sager til afgørelse i Arbejdsskadestyrelsen, som har været længe undervejs.

På arbejdsmarkedsområdet er det særligt udgifter til forsikrede ledige og forsørgelse, som er højere end budgetteret. Det skal dog bemærkes, at Lejre Kommune, også med et merforbrug, bruger færre udgifter end sammenligningskommuner i ECO nøgletal.

Udfordringen i forhold til mellemkommunal afregning af pleje i plejebolig mv. skyldes hovedsageligt en udgift til en konkret borger med døgnbemanding på 4,7 mio. kr. på årsbasis. Pågældende borger er i juni 2018 flyttet til Solvang, hvorefter udgiftsniveaet på sigt forventes reduceret.

Bevillingen til specialundervisning er fortsat udfordret, om end merforbruget er for nedadgående. Der forventes et forbrug svarende til forbruget i 2017. Der er udarbejdet en plan for at nedbringe udgifterne på området, og flere elementer i planen er på nuværende tidspunkt iværksat. Dette har bidraget til at nedsætte forbruget til specialundervisning.

På området aktivitetsbestemt medfinansiering har regionen opkrævet efterbetaling for medfinansiering 2017 på 3,3 mio. kr.

Udover de ovenfor nævnte områder er der også afdækket en række områder, hvor der forventes mindreforbrug i 2018.

De væsentligste mindreforbrug omfatter:

- Flygtninge (-12,4 mio. kr.)
- Skoleområdet, ekskl. Specialundervisning (-5,4 mio. kr.)
- Administration og IT (-3,1 mio. kr.)

Ovenstående mindreforbrug bidrager væsentligt til finansiering af de tidligere nævnte merudgifter i 2018.

Forbrugsudviklingen fra januar til juli 2018 viser i øvrigt, at forbruget ligger på niveau med 2017, og dette på tyder budgetoverholdelse også i 2018.

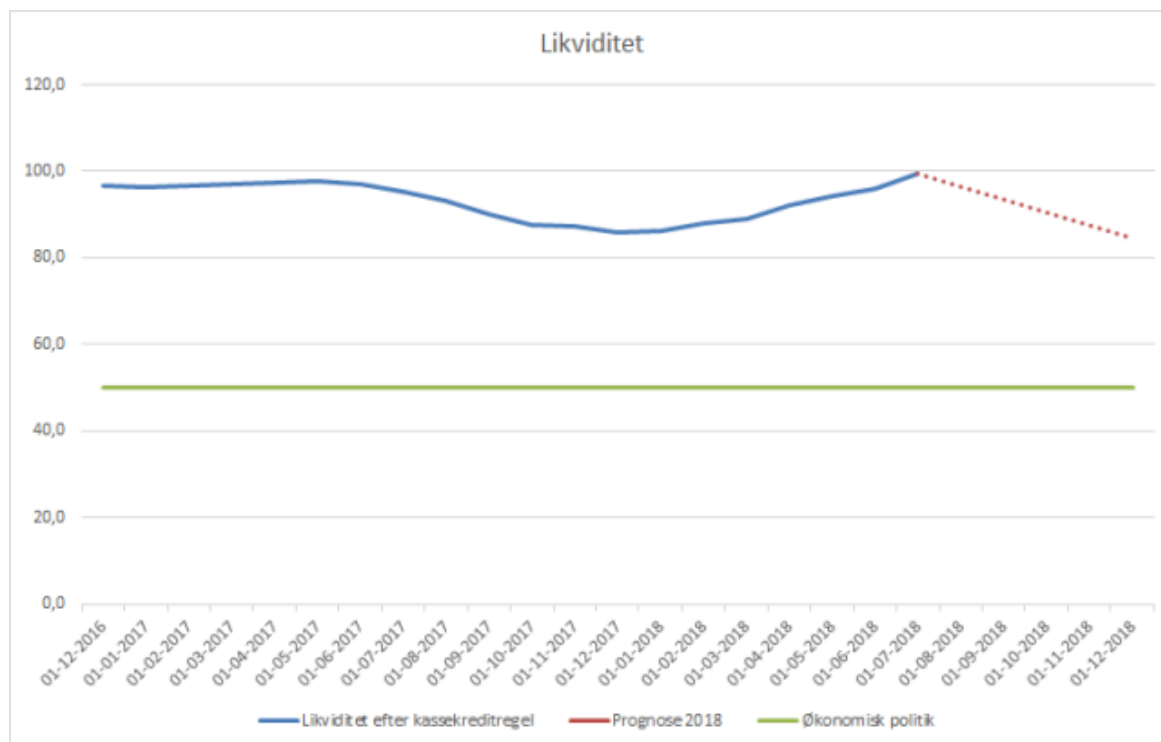
C) Anlæg

De samlede anlægsudgifter forventes i 2018 at udgøre 80,3 mio. kr. i 2018, svarende til et merforbrug i forhold til det oprindelige budgetterede, men et mindreforbrug på 11,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Der vedlægges oversigt over forventede udgifter for de enkelte anlægsprojekter.

H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2018 vil der være et forventet likviditetsunderskud (kasseforbrug) på 30,9 mio. kr. i 2018.



Faldet i ovenstående likviditetsgraf er under forventning af at der gennemføres anlægsudgifter for 80,3 mio. kr. i 2018. Dette er et højt niveau, særligt set i lyset af at den faktiske forbrugsprocent pr. 31/7-2018 var på blot 11 pct. Anlægsudgifter vil blive vurderet yderligere frem mod FR-3.

De forventede likviditetsbevægelser igennem 2018 bygger på den historiske udvikling i de seneste år, hvor bl.a. indtægter fra ejendomsskat kommer 2 gange årligt.

Udtalelser

Ingen bemærkninger

Administrationens vurdering

Administrationen følger fortsat forbruget tæt, og vil også i de kommende måneder arbejde på, at forbruget kommer til at ligge på niveau med forbruget sidste år. Regnskabet for 2017 endte med et mindreforbrug på 23,4 mio. kr., hvorved der også kunne ske den forudsatte afbetaling samlet set af gammel gæld på 10 mio. kr.

Som led i nødvendigheden af en bedre anlægsstyring, jf. ”Projektbeskrivelser på anlægsområdet”, ØU den 23. maj 2018 vil der primo 2019 blive forelagt en samlet status for 2018, hvor de realiserede anlæg og anlægsudgifter vil blive holdt op imod de udarbejdede planer.

Handicappolitik

Denne sag har ingen handicappolitisk konsekvens.

Økonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling.

Bilag

Bilag 2 - Administrative budgetkorrektioner (omplaceringer)

Bilag 3 - tillægsbevillinger

Bilag 1 -Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder

Punkt 3: ØU - Budget 2019, 1. behandling

18/26

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

Hermed fremsendes budgetforslaget for 2019-2022 til 1. behandling i Økonomiudvalget.

Økonomiudvalgets forslag til budget 2019-2022 skal behandles to gange i Kommunalbestyrelsen med mindst tre ugers mellemrum.

1. behandling i Kommunalbestyrelsen sker den 6. september 2018 og 2. behandling finder sted den 4. oktober 2018. Økonomiudvalget har en mellemliggende yderligere behandling den 26. september 2018.

Budgetforslag 2019-2022, som forelægges til 1. behandling i Økonomiudvalget, er 2. budgetstatus (teknisk budgetgrundlag). 2. budgetstatus er udarbejdet på baggrund af den indgåede økonomiaftale 2019 mellem Regeringen og KL samt en teknisk fremskrivning af udgiftssiden.

Derudover fremlægges direktionens budgetoplæg, der indeholder forslag til ændringer til 2. budgetstatus. Formålet med direktionens budgetoplæg er at anvise muligheder for at skabe et budgetgrundlag for den kommende fireårige budgetperiode, som er i balance. Samtidig skal budgetoplægget skitsere potentielle handlemuligheder og prioriteringsrum for de afsluttende politiske forhandlinger.

Efter Økonomiudvalgets 1. behandling sendes budgetforslaget i høring i perioden 30. august til 20. september 2018. Høringsmaterialet består af dokumenterne 2. budgetstatus, Direktionens budgetforslag 2019-2022, Omstillings- og Reduktionskatalog, Budgetjusteringer i det tekniske budget 2019-2022, Bevillingsoversigt for det tekniske budget 2019-2022 samt Takstkatalog 2019-2022.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at Økonomiudvalget fremsender 2. budgetstatus for budget 2019-2022 som budgetforslag til Kommunalbestyrelsens 1. behandling den 6. september 2018,
2. at budgetforslaget, inkl. bilag sendes i høring i perioden 30. august til 20. september 2018.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Beslutning Økonomiudvalget den 29-08-2018

Indstillingerne anbefales.

Sagsfremstilling

Budgetforslag 2019-2022 tager udgangspunkt i 2. budgetstatus og Direktionens budgetforslag, som blev gennemgået på budgetseminar den 22. august 2018.

2. budgetstatus viser et likviditetsunderskud på 49,0 mio. kr. i 2019 ved valg af statsgaranti.

Likviditetsunderskuddet på 49,0 mio. kr. er inkl. forskydning af udgifter (anlæg inkl. lån) fra 2018 til 2019 for 34 mio. kr., således at underskuddet uden overførsel af anlæg fra 2018 til 2019 er på 15,0 mio. kr.

Som en del af budgetvedtagelsen skal Kommunalbestyrelsen vælge mellem et statsgaranteret indtægtsgrundlag eller et eget skøn for indtægtsgrundlaget, hvilket kaldes selvbudgettering. Beslutningen træffes som en del af vedtagelsen af budgettet og er bindende for budgetåret. Såfremt der vælges selvbudgettering vil der være en gevinst på 18,6 mio. kr., og det samlede resultat i 2019 bliver således et lille overskud på 3,6 mio. kr.

KL og regeringen har den 7. juni 2018 indgået aftale om kommunernes økonomi for 2018.

Hovedelementerne i aftalen er et løft på serviceudgifterne på 1,2 mia. kr. i forhold til aftalen for 2018 til at imødegå det demografiske pres samt et anlægsniveau på 17,8 mia. Derudover videreføres finansieringstilskuddet på 7,1 mio. kr. i 2019.

Tabel 1: Balance for Lejre Kommune 2019–2022 (på baggrund af 2. budgetstatus)

	2019 Budgetaftale 2018-21	1. budget- status 2019	BF2019	BF2020	BF2021	BF2022
A. Driftsvirksomhed	1.514,2	1.567,5	1.561,0	1.560,3	1.565,3	1.571,7
B. Anlægsvirksomhed	53,8	42,9	105,8	54,6	54,6	54,6
Faste anlægsudgifter	53,8	41,7	40,2	41,7	41,7	41,7
Anlægsprojekter	0,0	1,2	15,4	12,9	12,9	12,9
Anlæg overført fra 2018	0,0	0,0	50,2	0,0	0,0	0,0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	36,3	0,0	0,0	37,9	72,9	109,0
Drift og anlæg i alt	1.604,3	1.610,4	1.666,8	1.652,7	1.692,8	1.735,3
C. RENTER	9,6	9,5	9,5	9,6	9,6	9,6
Øvrige balanceforskydninger (Bl.a. byggelån ældreboliger)	2,2	2,2	-10,5	1,3	1,3	1,3
D. Balanceforskydninger	2,2	2,2	-10,5	1,3	1,3	1,3
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING- FORPLIGTELSE	29,4	29,4	29,4	30,5	30,7	30,7
SUM (A + B + C + D + E)	1.645,5	1.651,4	1.695,1	1.694,1	1.734,3	1.776,9
Forøgelse af likviditet (Tempelkrog Nord)	0,0	11,7	2,4	0,0	0,0	0,0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)	-5,0	-5,0	-8,3	-6,3	-6,3	-6,3
Tilskud og udligning (7.62.80 – 7.62.86)	-123,4	-117,7	-139,2	-140,2	-148,6	-152,6
Refusion af købsmoms (7.65.87)	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Skatter (7.68.90 – 7.68.96)	-1.521,7	-1.532,2	-1.501,9	-1.551,1	-1.583,8	-1.624,4
Finansiering i alt	-1.649,2	-1.642,3	-1.646,1	-1.696,7	-1.737,8	-1.782,5
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	-3,7	9,1	49,0	-2,6	-3,5	-5,6
LIKVIDITETOVERSKUD (-)						
Heraf forskydning af anlæg fra 2018 til 2019						

	2019 Budgetaftale 2018-21	1. budget- status 2019	BF2019	BF2020	BF2021	BF2022
Anlægsvirksomhed	0,0	0,0	50,1	0,0	0,0	0,0
Låneoptag	0,0	0,0	-2,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	0,0	0,0	-14,0	0,0	0,0	0,0
Budgetforslag uden anlægsforskydninger						
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	-3,7	9,1	15,0	-2,6	-3,5	-5,6
LIKVIDITETOVERSKUD (-) A.						
Selvbudgettering (forbedring ved + 271 i folketal)	0,0	0,0	-18,6	0,0	0,0	0,0
Budgetforslag ved valg af selvbudgettering (+271 i folketal)						
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	-3,7	9,1	-3,6	-2,6	-3,5	-5,6
LIKVIDITETOVERSKUD (-) B.						

2. budgetstatus viser et likviditetsoverskud på 3,6 mio. kr. i 2019, såfremt der vælges selvbudgettering. De 3,6 mio. kr. i likviditetsoverskud er uden anlægsoverførsler (inkl. lån) på 34 mio. kr., medregnet anlægsoverførsler er der et likviditetsunderskud på 30,4 mio. kr. i 2019.

Hovedresultaterne i 2. budgetstatus er:

Driftsvirksomheden på 1.561,0 mio. kr., hvilket er 20,5 mio. kr. højere end oprindeligt budget 2018 (i 2019 PL).

Stigningen skyldes hovedsageligt demografi

Der er afsat rådighedsmidler til anlægsprojekter for 105,8 mio. kr. i 2019.

Der optages lån på 8,3 mio. kr., der kan henføres til anlægsudgifter vedr. energioptimering

Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

I budgetlægningen kan kommunerne vælge mellem beregning af skatteprovenuet - som udgør størstedelen af Lejre Kommunes indtægter – ud fra et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller et eget skøn over udskrivningsgrundlaget (selvbudgettering). Beslutningen træffes som en del af vedtagelsen af budgettet og er bindende for budgetåret. Statsgarantien findes kun for budgetåret (2019), mens overslagsårene (2020-22) altid er selvbudgetteringsskøn. Lejre Kommune har de senere år valgt statsgaranti.

I 2. budgetstatus vises både resultatet ved valg af det statsgaranterede indtægtsgrundlag (A) og en foreløbig beregning ved valg af selvbudgettering (B) i ovenstående resultatopgørelse.

Ved statsgaranti er kommunen sikret indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning beregnet ud fra et udskrivningsgrundlag og et folketal. De to beløb er beregnet af Økonomi- og Indenrigsministeriet og udmeldt kort tid efter indgåelse af økonomiaftalen. Folketallet følger prognosen fra Danmarks Statistik for befolkningsudviklingen. I tal fra Danmarks Statisk forventes en stigning i antallet af borgere fra 27.544 pr. 1. januar 2018 til 27.573 pr. 1. januar 2019, svarende til 29 borgere. Pr. 1. juni 2018 har Lejre Kommune 27.606 borgere, og har derved allerede flere borgere, end Danmarks Statistik forventer pr. 1. januar 2019.

Ved selvbudgettering skønner Lejre Kommunen selv sit beskatningsgrundlag for personindkomster og sit folketal, mens tilskuds- og udligningsbeløb beregnes som konsekvens heraf. Det beregnede tal indgår i budgetlægningen, men både skatteindtægter, tilskud og udligning genberegnes senere ud fra den faktiske udvikling i beskatningsgrundlag og udgifter

for både kommunen selv og for landet som helhed. Forskellen mellem beløbet modtaget i budgetåret og de genberegnete beløb afregnes med kommunen som efterregulering tre år efter.

Den endelige efterregulering kan opgøres med den såkaldte maj-afregning for indkomstskat, der for indkomståret 2019 først kendes i maj 2021. Det samlede provenu eller tab for selvbudgetterende kommuner indgår i beregningen af kommunernes balancetilskud i 2022.

Bloktilskuddet forhøjes eller reduceres, alt efter om den faktiske vækst i skat, udgifter og folketal viser sig lavere eller højere end forudsat i statsgarantien.

Beregningerne viser, at der i 2019 kan være en potentiel gevinst for Lejre Kommune på samlet set 18,6 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering.

Det er en pæn ”gevinst”, men det skal understreges, at det også giver en risiko for tab/gevinst, hvis forudsætningerne ikke holder.

Ved både selvbudgettering og statsgaranti bygger skatteindtægterne på:

1. Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,2 procent,
2. Grundskyldspromillen for grundskatter fastsættes uændret til 28,23 promille,
3. Dækningsafgiften for statsejendomme og andre offentlige ejendomme fastsættes til 14,1 promille af grundværdien for statsejendomme og 8,75 promille af forskelsværdien for andre ejendomme

Direktionens budgetoplæg 2019-2022 (Forslag til ændringer til 2. budgetstatus)

Direktionens budgetforslag for 2019-2022 ”bygger ovenpå” 2. budgetstatus. Budgetforslaget hviler derudover på en række forudsætninger og præmisser, som er nærmere beskrevet i vedlagte bilag 2.

Direktionen anbefaler en budgetreduktion på det tekniske område, som forbedrer budgetsituationen med 3 mio. kr. i 2019 stigende til 5 mio. kr. fra 2021 og frem. Herudover har direktionen forslag til budgetudvidelser, som samlet set reducerer budgetgrundlaget med 5,6 mio. kr. i 2019.

Tabel 2 Direktionens forslag til budget 2019-2022

(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	I alt
Resultat, 2. budgetstatus (selvbudgettering):	-3,60	-2,60	-3,50	-5,60	-15,30
Direktionens forslag til budgetreduktioner					
1 Reduktion i udførerens budget på det tekniske område	-3,00	-4,00	-5,00	-5,00	-17,00
Direktionens forslag til budgetudvidelser					
2 Fastholdelse af budget til erhvervsfremme	0,35	0,35	0,35	0,35	1,40
3 Fremskudt visitation ved udskrivning af borgere fra sygehus	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
4 Opnormering - Kontraktforhandlinger og controlling på det specialiserede socialområde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tidlig/forebyggende indsats på børneområdet	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
6 Tilpasning af reduktionskrav - Effektiv ejendomsdrift	1,20	1,20	1,20	1,20	4,80
7 IT-investeringer	1,50	1,85	0,55	0,25	4,15
8 Planlæggerstilling	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
9 Indsatser omkring nedbringelse af sygefravær	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00

(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	I alt
10 Pulje - Velfærdsudvikling	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
Resultat - Direktionens budgetoplæg:	-1,05	-0,70	-3,90	-6,30	-11,95
Effekt - Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet (MEP)	4,50	6,80	6,80	6,80	24,90
Resultat - Eksklusiv MEP	3,45	6,10	2,90	0,50	12,95

Omstillings- og reduktionskatalog

Økonomiudvalget vedtog den 23. maj 2018 Budgetstrategi 2019-2022. I henhold til strategien har administrationen udarbejdet et omstillings- og reduktionskatalog på 45,2 mio. kr. i 2019 stigende til 53,8 mio. kr. i 2018. Kataloget fordelt på udvalg fremgår af bilagene 3–8.

Der er udmeldt måltal for hvert udvalg og på den baggrund har administrationen peget på de muligheder, der er for at reducere omkostningerne på udvalgets område. Arbejdet med omstillings- og reduktionskataloget er sket i perioden 23. maj til sommerferien.

Udtalelser

I henhold til budgetprocessen for 2019-2022 udsendes budgetforslaget – som Økonomiudvalget oversender til Kommunalbestyrelsens 1. behandling af budget 2019-2022 – til høring efter Økonomiudvalgets møde den 29. august 2018. Høringsperioden er den 30. august –20. september 2018. Høringsberettigede parter er brugerbestyrelser, råd, nævni og lokaludvalg/personalemøder med MED-status/Centerudvalg.

Administrationens vurdering

Administrationen anbefaler, at det her fremlagte forslag til budget 2019-2022 lægges til grund for Økonomiudvalgets 1. behandling af budgettet.

Handicappolitik

Sagen har ingen handicappolitiske konsekvenser.

Økonomi og finansiering

Jfr. sagsfremstilling ovenfor.

Bilag

Bilag 1 -2. budgetstatus for budget 2019-2022

Bilag 2 -Direktionens budgetforslag til budget 2019 -2022

Bilag 13 -Budgettering af skatter, tilskud og udligning budget 2019 - 2022

Bilag 12 -Takstkatalog 2019

Bilag 11 -Bevillingsoversigt budget 2019 -2022

Bilag 10 -Budgetjusteringer i det tekniske budget 2019 -2022

Bilag 3 OVERBLIK, omstillings- og reduktionsforslag til budget 2019.pdf

Bilag 7 UTM - Omstillings- og reduktionsforslag

Bilag 9 USSÆ - Omstillings- og reduktionsforslag

Bilag 5 UKF - Omstillings- og reduktionsforslag

Bilag 8 UJA - Omstillings- og reduktionsforslag

Bilag 6 UBU - Omstillings- og reduktionsforslag

Bilag 4 ØU - Omstillings- og reduktionsforslag