

REFERAT Økonomiudvalget d. 28-11-2016

Mødedato Mandag d. 28. november 2016 kl. 16:30

Mødested Mødelokale 1 + 2, Lejrevej 15, 4320, Allerslev

Mødedeltagere Carsten Rasmussen, Mikael Ralf Larsen, Villy Hauritz, Jan Vedel
Heine, Ole Blickfeldt, Carsten Helles Rasmussen (Afbud), Line
Jacobsen, Inger Marie Vynne

Indholdsfortegnelse

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Forventet Regnskab 2016-3, 1.behandling.....	4

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 28-11-2016

Godkendt.

Afbud:

Carsten Helles Rasmussen (V)

Punkt 2: ØU - Forventet Regnskab 2016-3, 1.behandling

16/13485

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgingsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2016-3. Budgetopfølgningen viser, at der i 2016 forventes budgetoverholdelse for Lejre Kommunes samlede driftsbudget. Det samlede driftsresultat dækker over merforbrug på nogle områder og mindreforbrug på andre områder. Forventet regnskab 3 viser – ligesom tidligere forventede regnskaber for 2016 – at der særligt er pres på de specialiserede socialområder, udlejningsområdet og dagtilbudsområdet. Derimod er der en markant positiv økonomisk udvikling på ældre- og sundhedsområdet, hvor der nu kan forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Indstilling

Koncerndirektionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2016-3 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 19. december 2016 med følgende forventede indstillingspunkter:

1. at Forventet Regnskab 2016-3 godkendes,
2. at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes,
3. at der gives en negativ tillægsbevilling på -0,8 mio. kr. jf. bilag 3,
4. at der frigives rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. i 2016 til skole-IT der finansieres af det afsatte rådighedsbeløb på 0,4 mio. kr. til skole-IT,
5. at bevilling 3.30.60 Hyllinge Lyndby Børnehave ændrer navn til ”Selvejende daginstitutioner”,
6. at bevilling 6.20.32 alkohol-/stofmisbrug +socialt udsatte overføres til 6.20.31 Tilbud pers m/ særlige sociale vanskeligheder,
7. at bevilling 6.20.31 Tilbud pers m/ særlige sociale vanskeligheder ændrer navn til Det specialiserede voksenområde (Myndighed),
8. at bevilling 6.20.33 Socialpsykiatrisk center ændrer navn til Team Bostøtte.

Beslutning Økonomiudvalget den 28-11-2016

Indstillingerne anbefales.

Afbud:

Carsten Helles Rasmussen (V)

Sagsfremstilling

Indledning

Forventet Regnskab 2016-3 (FR3) udtrykker forventningerne til Lejre Kommunes årsregnskab for 2016. Formålet med budgetopfølgningen er at gøre status på de økonomiske resultater, og derved give den politiske og administrative organisation et overblik over udviklingen i økonomien.

FR-3 omfatter alle kommunens udgiftstyper, såvel drifts- og anlægsudgifter samt indtægter, renter og lån, herunder midtvejsreguleringer af tilskud og udligning, som følger af Økonomiaftalen 2017.

Baggrund

De 3 tidligere forventede regnskaber for 2016 (FR-0, FR-1 og FR-2), har peget på, at Lejre Kommunes budget for 2016 har været udfordret, og der er på denne baggrund taget en række tiltag for at forbedre økonomien i 2016.

Tiltagene består bl.a. af, at der i 2016 har været arbejdet med en styrket økonomistyringspraksis, hvor der er blevet iværksat månedlig budgetopfølgning på alle områder, og månedlig økonomiopfølgning i Koncerndirektion og Økonomiudvalg.

Yderligere besluttede Kommunalbestyrelsen i juni måned 2016 en række udgiftsreducerende tiltag for i alt 22,5 mio. kr. i 2016, fordelt med 4,0 mio. kr. på driften og 18,5 mio. kr. på anlæg. Tiltagene skulle bidrage til dels at sikre budgetoverholdelse på driftssiden dels forbedre kommunens likviditet.

Derudover har der været indført udgiftsstop, som har betydet, at der i 2016 har været en generel tilbageholdenhed på alle områder, også i forbindelse med genbesættelse af ledige stillinger.

Resultat

Budgetopfølgningen er baseret på forbrugsdata pr. 31. oktober 2016, og det korrigerede budget pr. 31. oktober 2016.

Forventet Regnskab 2016-3 (FR3) viser budgetoverholdelse på driften (0,0 mio. kr.) i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Indeholdt i resultatet er en række tidsforskydninger, som reelt betyder, at Lejre Kommune afholder udgifter i 2016, men hvor indtægten først kommer i 2017. Samlet set er der tale om tidsforskudte udgifter på 0,75 mio. kr.

Det forventede regnskab viser et underskud (kassetræk) på 10 mio. kr.

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2016-3 er:

- Driftsvirksomheden viser et marginalt merforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.
- Der gennemføres anlægsprojekter for 114 mio. kr., svarende til 45,6 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, primært på grund af tilbagekøb af vejbelysning og Hvalsø Ældreboliger I/S.
- Finansiering og balanceforskydninger viser merindtægter på 34,4 mio. kr., som primært skyldes hjemtagelse af lån vedr. 2015 og lån i forbindelse med Hvalsø Ældreboliger I/S.
- Likviditetsunderskud (kassetræk) på 10 mio. kr. svarende til summen af alle øvrige bevægelser.

Kassetrækket skal ses i sammenhæng med, at der forventes overført mindredgifter på anlæg på ca. 32 mio. kr. til 2017, hvorfor kassen ultimo 2016 skal indeholde finansiering af øgede anlægsudgifter i 2017. Den aktuelle, gennemsnitlige likviditet er stabiliseret på et niveau omkring 90-100 mio. kr.

Forventninger til årsresultatet fremgår af tabel 1, nedenfor.

Tabel 1: Resultat for Lejre Kommune pr. 31-10-2016 og forventninger til årsresultatet

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. Regnskab 2	Fv. Regnskab 3	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
		(a)	(b)	(c)	Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)
A) Driftsindtægter						
Skat/tilskud udligning	-1.552,8	-1.554,6	-1.553,8	-1.553,8	-0,8	-0,8
B) Nettodriftsudgifter	1.448,9	1.450,1	1.447,73	1.450,0	2,3	0,0
ØKONOMIUDVALG	161,8	166,9	159,0	175,5	7,9	-8,6
POLITISK ORGANISATION	6,3	6,4	6,5	6,5	-0,1	-0,1
ADMINISTRATIV ORGANISATION	144,5	143,1	144,7	146,4	-1,6	-3,3
UDLEJNING M.V.	-18,1	-14,6	-19,4	-20,8	4,8	6,2
LEJRE BRANDVÆSEN	6,4	6,4	3,9	6,3	2,5	0,1

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. Regnskab 2	Fv. Regnskab 3	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
	(a)	(b)	(c)	Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)	
IT OG KOMMUNIKATION	21,9	22,4	22,8	21,9	-0,4	0,5
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	11,5	11,4	15,2	14,3	-3,8	-2,9
GEBYRER	-1,0	-0,9	-2,1	-2,1	1,2	1,2
PULJER TIL SPAREMÅL	-9,8	-7,3	-12,6	3,0	5,4	-10,3
UDVALGET FOR KULTUR OG FRITID	31,2	31,9	31,6	31,8	0,3	0,1
KULTUR & FRITID	31,2	31,9	31,6	31,8	0,3	0,1
UDVALGET FOR BØRN OG UNGDOM	466,2	463,1	455,2	455,9	7,9	7,3
SKOLETILBUD	276,1	276,0	278,5	281,1	-2,5	-5,1
BØRN, UNGE OG FAMILIE	93,9	91,9	90,9	88,8	1,0	3,1
DAGTILBUD	96,3	95,2	85,8	86,0	9,4	9,2
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ	102,3	101,5	112,1	111,6	-10,5	-10,1
BYG & MILJØ	5,0	4,7	3,5	5,0	1,2	-0,3
VEJE & TRAFIK	55,7	55,9	64,4	63,0	-8,5	-7,1
FORSYNINGSVIRKSOMHED	2,1	1,6	2,8	3,1	-1,2	-1,5
EJENDOMSDRIFT	39,5	39,4	41,4	40,6	-2,0	-1,2
UDVALGET FOR JOB OG ARBEJDSMARKED	163,5	165,4	161,4	159,7	4,0	5,7
JOBCENTER	163,5	165,4	161,4	159,7	4,0	5,7
UDVALGET FOR SOCIAL,SUNDHED OG ÆLDRE	522,2	519,4	526,9	513,7	-7,4	5,7
VELFÆRD & OMSORG	315,1	308,7	322,3	310,2	-13,6	-1,5
SOCIALE TILBUD	123,9	126,3	115,9	114,9	10,4	11,4
DIVERSE YDELSER MV.	83,1	84,4	88,6	88,6	-4,2	-4,2
UDVALGET FOR ERHVERV & TURISME	1,7	1,7	1,6	1,7	0,1	0,0
ERHVERV & TURISME	1,7	1,7	1,6	1,7	0,1	0,0

C) Anlæg

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. Regnskab 2	Fv. Regnskab 3	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
		(a)	(b)	(c)	Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)
Anlægsudgifter	155,7	114,0	68,5	156,5	45,6	-42,5
D) Optagne lån	-68,4	-60,3	-8,1	-68,4	-52,2	8,1
E) Renter	10,4	9,3	10,4	10,4	-1,1	-1,1
F) Afdrag på lån	26,9	25,7	24,7	26,9	1,0	-1,2
G) Balanceforskydninger	14,9	25,8	7,9	14,9	17,9	10,9
Udgifter i alt	1.588,4	1.564,6	1.551,2	1.590,3	13,4	-25,7
LIKVIDITETUNDERSKUD						
(+)						
LIKVIDITETOVERSKUD						
(-)	35,6	10,0	-2,7	36,5	12,6	-26,5

A) Indtægter

Der forventes en samlet merindtægt på 0,8 mio. kr., som dækker dels et øget statsligt tilskud i forbindelse med skatnedsættelse i 2016 og en merindtægt vedr. integrationstilskud, dels mindreindtægter i forbindelse med midtvejsreguleringen 2016.

Der søges en indtægtsbevilling på i alt 0,8 mio. kr.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser budgetoverholdelse i forhold til korrigeret budget (ekskl. overførte merforbrug fra 2015 på 40,7 mio. kr.). De væsentligste forklaringer på ændringen fra oprindeligt til korrigeret budget er, at der er givet tillægsbevilling til Vestsjællands Brandvæsen (i alt 1,6 mio. kr.), Indsatsplaner (1,0 mio. kr.), en projektmedarbejder på affaldsområdet (0,5 mio. kr.) og Akutfunktionen (0,2 mio. kr.). I modsat retning trækker øgede huslejeindtægter vedr. ældreboliger på -1,7 mio. kr.

Alle udvalg er som udgangspunkt ansvarlige for, at udvalgets budget overholdes, dvs. at der findes kompenserende tiltag til et eventuelt merforbrug på udvalgets område. I henhold til Lejre Kommunes 4-trinsmodel skal finansiering drøftes i fagudvalgene, inden Økonomiudvalget kan hjælpe til løsning af merforbruget.

De væsentligste udfordringer i forhold til at overholde det afsatte budget på bevillings- og udvalgsniveau er fortsat inden for det specialiserede socialområde, Jobcenter samt dagtilbudsområdet, således som det også er skønnet i tidligere forventet regnskaber.

På dagtilbudsområdet er der en forbedring i forhold til FR-2 på 1,1 mio. kr. Udfordringen skønnes i FR-3 til at være 9,2 mio. kr. Til FR-1 blev der udarbejdet budgetanalyse af området (jf. rapport udarbejdet af reflexio, vedlagt FR-1-sagen), og her var forventningen et merforbrug på 9,3 mio. kr.

På det specialiserede voksen- og børneområde forventes der et samlet merforbrug på 14,5 mio. kr., fordelt på 3,1 mio. kr. på børneområdet og 11,4 mio. kr. på voksenområdet. I forhold til FR-2 er der tale om en lille forværring på 0,4 mio. kr. Det forventede merforbrug er baseret på nuværende disponeringer samt en prognose i forhold til tilgang/afgang, og der er ligeledes indregnet de omkostningsreducerende tiltag, som administrationen har beskrevet i handleplan.

I forhold til Velfærd & Omsorg er der sket en væsentlig forbedring på 6,4 mio. kr. siden FR.-2. Der forventes nu et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan relateres til aktivitetsbestemt medfinansiering, hvor der forventes et yderligere mindreforbrug på 3 mio. kr. i 2016 I forhold til det oprindelige budget 2016 forventes der således nu i alt et mindreforbrug på 12 mio. kr. i 2016 i forhold til aktivitetsbestemt medfinansiering.

Udover de ovenfor nævnte områder er der også afdækket en række områder, hvor der forventes mindreforbrug i 2016.

De væsentligste mindreforbrug vedrører:

- a) Skoleområdet (-5,1 mio. kr.)
- b) Kollektiv trafik (-5,5 mio. kr.)
- c) Grundtilskud til flygtningeområdet, merindtægt (-4,2 mio. kr.)
- d) Opsamlingspulje og reserver (-17,1 mio. kr., heraf 4,1 mio. kr. der ligger i kassen)

Mindreforbrugene bidrager alle til, at der kan opnås budgetoverholdelse for Lejre Kommunes samlede driftsbudget i 2016 i forhold til det korrigerede budget.

Forbrugsudviklingen fra januar til oktober 2016 viser i øvrigt, at forbruget ligger godt 2 pct. under samme tidspunkt i 2015, og dette understøtter således forventningen om budgetoverholdelse i 2016.

C) Anlæg

De samlede anlægsudgifter forventes i 2016 at udgøre 114,0 mio. kr. i 2016.

Heraf vedrører 63,8 mio. kr. af gennemførte anlægsprojekter, hvilket er 4,7 mio. kr. mindre end forudsat i det oprindelige budget.

Derudover tilbagekøbes vejbelysning fra DONG samt Hvalsø ældreboliger S/I for i alt 50,2 mio. kr. i 2016.

H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2016 vil der være et forventet likviditetsunderskud (kassetræk) på godt 10 mio. kr., og der er således tale om en forværring i størrelsesorden knap 13 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2016.

Forværringen af likviditeten skyldes hovedsageligt ekstraordinære investeringer sket i 2016 i forbindelse med tilbagekøb af vejbelysning fra DONG og anlægsoverførsel fra 2015 til 2016. I modsat retning trækker lånoptagelse vedr. 2015 og salg af storparcel.

Administrationens vurdering

På baggrund af resultatet i FR-3 er det administrationens opfattelse, at der er tale om et ganske tilfredsstillende resultat. Det anbefales derfor, at der ikke iværksættes yderligere udgiftsreducerende tiltag.

Fokus skal være på at nå i mål med et tilfredsstillende regnskabsresultat, og sikre forsat budgetoverholdelse i 2017.

Der vil dog i resten af 2016, og også i 2017, fortsat være behov for en stram økonomistyring, hvor fokus skal tilbage på, at udvalg som udgangspunkt er ansvarlige for, at udvalgets budget overholdes. Dette betyder, at der findes kompenserende tiltag til et eventuelt merforbrug på udvalgets område. I henhold til Lejre Kommunes 4-trinsmodel – skal finansiering drøftes i fagudvalgene, inden Økonomiudvalget kan hjælpe til løsning af merforbruget.

Handicappolitik

Sagen indeholder ingen handicappolitiske perspektiver.

Økonomi og finansiering

Likviditet

Som det fremgår af sagsfremstillingen, vil de nuværende forudsætninger for 2016 betyde, at Lejre Kommunes likvide beholdning vil blive reduceret med ca. 10 mio. kr. i løbet af 2016. En væsentlig del af dette likviditetstræk hænger sammen med et forventet forbrug af overførte anlægsmidler fra tidligere budgetår.



Likviditetsprognosen baserer sig på forventet regnskab pr. 31. oktober 2016 samt tillægsbevillinger frem til seneste kommunalbestyrelsesmøde i oktober måned. Der indgår i likviditetsprognosen, at der i sidste del af 2016 vil være en væsentligt højere aktivitet på særligt anlægs- og finansieringsområdet. Dette betyder, at likviditeten vil fortsætte med at falde i 2017.

Der indgår følgende forudsætninger:

- Likviditetstræk som følge af forventet overførsel af anlæg med 32 mio. kr. fra 2016 til 2017
- Budgetoverholdelse i 2017
- Tilbagebetaling af ”gammel gæld” vedr. drift sker først i 2017-2020 fordelt med 10 mio. kr. årligt
- Hjemtagelse af vejbelysning (inkl. Driftsbesparelse) med et netto likviditetstræk på 11,2 mio. kr. i 2016-2019
- Grundkapitallån vedr. Sotorvet i Hvalsø på 10,4 mio. kr. er sket i 2016, hvor der tidligere var forudsat 2017
- Salg af storparcel i Kr. Hyllinge på -9,3 mio. kr. i 2016
- Grundkapitallån vedr. storparcel i Kr. Hyllinge på 7,1 mio. kr. i sker først i 2017
- Lån for 8,1 mio. kr. hjemtages først i 2017

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1, Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområde

Bilag 3 -Tillægsbevillinger

Bilag 2 - Budgetkorrektioner