

REFERAT Økonomiudvalget d. 18-08-2016

Mødedato Torsdag d. 18. august 2016 kl. 16:15

Mødested Mødelokale 2, Lejrevej 15, 4320, Allerslev

Mødedeltagere Mette Touborg, Carsten Rasmussen, Villy Hauritz, Jan Vedel
Heine, Ole Blickfeldt, Lena Holm Jensen (Afbud), Line
Jacobsen, Inger Marie Vynne

Indholdsfortegnelse

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Forventet Regnskab 2016-2, 1.behandling.....	4
ØU - Halvårsregnskab 2016.....	10

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 18-08-2016

Godkendt.

Afbud:

Lena Holm Jensen (V)

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

16/10312

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgingsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2016-2. 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 2 viser – ligesom tidligere forventede regnskaber for 2016 – at der særligt er pres på de specialiserede socialområder, ældreområdet og dagtilbudsområdet.

På anlægsområdet forventes overførte midler fra 2015 at blive brugt i 2016, således at de samlede anlægsudgifter bliver i størrelsesordenen 155 mio. kr. Anvendelsen af de overførte anlægsmidler i 2016 medfører et ikke uvæsentligt pres på kommunens likviditet. Det samlede kassetræk i 2016 skønnes at blive godt 35 mio. kr.

I forlængelse af Forventet Regnskab 2016-1 blev der på junimøderækken forelagt og besluttet udgiftsreducerende tiltag i budget 2016 på i alt 4 mio. kr. på driften og 18,5 mio. kr. på anlægsområdet for at bidrage til at sikre budgetoverholdelsen på driftssiden og forbedre kommunens likviditet. Koncerndirektionen vurderer på baggrund af indmeldingerne i Forventet Regnskab 2, at der fortsat er behov for stram økonomistyring i hele Lejre Kommune, men at der ikke er behov for yderligere udgiftsreducerende tiltag.

Der er i forventet Regnskab 2 indarbejdet, at der sker omplacering af budget fra bevillingerne til energi og ejendomsvedligeholdelse til bevilling, der skal finansiere tilskud til Skytteforeningen i Lejre, så klubben holdes skadesløs i forbindelse med salg af Lageret.

Indstilling

Koncerndirektionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2016-2 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 29. August 2016 med følgende indstillinger:
 - a) at Forventet Regnskab 2016-2 godkendes,
 - b) at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes, herunder at der sker omplacering af midler til finansiering af tilskud til Skytteklubben
 - c) at der gives en kassefinansieret tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. til at afholde engangsudgift til feriepengeforpligtelse i forbindelse med Vestsjællands Brandvæsen (jf. ØU-beslutning den 21. juni 2016).

Beslutning Økonomiudvalget den 18-08-2016

Indstillingerne anbefales med den ændring i ad 1 at den afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen er den 12. september.

Afbud:

Lena Holm Jensen (V)

Sagsfremstilling

Indledning

Forventet Regnskab 2016-2 (FR2) 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-2 omfatter alle kommunens udgiftstyper, såvel drifts- og anlægsudgifter samt indtægter, renter og lån, herunder midtvejsreguleringer af tilskud og udligning, som følger af Økonomiaftalen 2017.

FR2 danner grundlag for Halvårsregnskabet, som skal forelægges Kommunalbestyrelsen som særskilt sag og indsendes til Social- og Indenrigsministeriet inden den 1. september 2016. Halvårsregnskabet forelægges Økonomiudvalget på dette møde den 18. august og Kommunalbestyrelsen den 29. august.

Baggrund

De to tidligere forventede regnskaber for 2016, FR-0 og FR-1, pegede på, at Lejre Kommunes budget for 2016 er udfordret, og der er på den baggrund taget en række tiltag for at forbedre økonomien i 2016.

FR-0, der blev fremlagt i februar, viste et betydeligt merforbrug, og i FR-0 fremlagde Koncerndirektionen derfor en række tiltag for at sikre budgetoverholdelse i 2016 og frem. Tiltagene inkluderede bl.a. en ny økonomistyringspraksis med månedlig budgetopfølgning på alle områder, iværksættelse af udgiftsstop og suspendering af de almindelige overførselsregler (jf. sagen "Forventet Regnskab 2016-0", februar 2016). Tiltagene, der blev besluttet i FR-0, er gennemført og vil blive fastholdt resten af året.

FR-1, der blev fremlagt i maj, viste et fortsat forventet merforbrug, og i forlængelse af FR-1 fremlagde Koncerndirektionen derfor på juni-møderne forslag til udgiftsreducerende tiltag. Tiltagene skulle bidrage til dels at sikre budgetoverholdelse på driftssiden dels forbedre kommunens likviditet. På møde den 27. juni 2016 besluttede Kommunalbestyrelsen at reducere driftsbudgettet med samlet set 4,0 mio. kr. og anlægsbudgettet med 18,5 mio. kr.

FR-2, der forelægges her, bygger på resultatet af alle fagcentres arbejde med at sikre budgetoverholdelse henholdsvis identificere mulige mindreforbrug. Det er således vigtigt at understrege, at den samlede budgetoverholdelse i 2016, som skønnes i FR-2, er under forudsætning af, at der sker en fortsat opbremsning og prioritering på områderne.

Proces

Vurderingerne i FR-2 er foretaget med udgangspunkt i udgiftsudviklingen siden budgetvedtagelsen i oktober 2015 samt forventningerne til de resterende to kvartaler.

Indmeldingerne til FR-1 er sket inden for rammerne af den ny budgetopfølgingspraksis, der er indført fra februar 2016. Den ny opfølgingspraksis indebærer, at der sker et månedligt økonomitjek af hver enkelt bevilling, og at der forud for forventet regnskab desuden følges op på både politikområde og udvalgsniveau med de relevante centerchefer, direktører og økonomikonsulenter fra Koncernøkonomi & Analyse.

Resultat

Forventninger til årsresultatet fremgår af tabel 1, nedenfor.

Tabel 1: Resultat for Lejre Kommune pr. 30-06-2016 og forventninger til årsresultatet

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (C)	FV. Regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)
A) Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning	-1.552,8	-1.553,8	-1.553,8	1,1	1,1
B) Nettodriftsudgifter	1.448,9	1.447,7	1.449,3	1,1	-0,5
Økonomiudvalg	161,8	159,0	174,9	2,8	-13,1
Politisk organisation	6,3	6,5	6,5	-0,2	-0,2
Administrativ organisation	144,5	144,7	146,7	-0,2	-2,2
Udlejning m.v.	-18,1	-19,4	-20,8	1,3	2,8
Lejre Brandvæsen	6,4	3,9	5,9	2,5	0,5
It og kommunikation	21,9	22,8	21,9	-0,8	0,0
Forsikringer og vikarpuljer	11,5	15,2	14,5	-3,7	-3,0
Gebyrer	-1,0	-2,1	-2,1	1,1	1,1

Puljer til sparemål	-9,8	-12,6	2,3	2,8	-12,1
Udvalget For Kultur Og Fritid	31,2	31,6	31,7	-0,4	-0,5
Kultur & Fritid	31,2	31,6	31,7	-0,4	-0,5
Udvalget For Børn Og Ungdom	466,2	455,2	456,0	10,9	10,2
Skoletilbud	276,1	278,5	281,2	-2,4	-5,1
Børn, Unge Og Familie	93,9	90,9	88,8	2,9	5,0
Dagtilbud	96,3	85,8	86,0	10,4	10,3
Udvalget for Teknik og Miljø	102,3	112,1	111,7	-9,8	-9,5
Byg & Miljø	5,0	3,5	5,0	1,5	0,0
Veje & Trafik	55,7	64,4	63,0	-8,7	-7,3
Forsyningsvirksomhed	2,1	2,8	3,1	-0,7	-1,0
Ejendomsdrift	39,5	41,4	40,7	-1,9	-1,2
Udvalget for Job og Arbejdsmarked	163,5	161,4	159,8	2,1	3,7
Jobcenter	163,5	161,4	159,8	2,1	3,7
Udvalget For Social, Sundhed Og Ældre	522,2	526,9	513,5	-4,7	8,7
Velfærd & Omsorg	315,1	322,3	309,9	-7,2	5,2
Sociale tilbud	123,9	115,9	114,9	8,0	9,0
Diverse ydelser mv.	83,1	88,6	88,6	-5,5	-5,5
Udvalget For Erhverv & Turisme	1,7	1,6	1,7	0,1	0,0
Erhverv & Turisme	1,7	1,6	1,7	0,1	0,0
C) Anlæg					
Anlægsudgifter	105,5	68,5	105,5	37,0	0,0
Ekstraordinær anlæg (Vejbelysning og Hvalsø ældreboliger S/I	50,2	0,0	50,2	50,2	0,0
D) Optagne lån	-68,4	-8,1	-68,4	-60,3	0,0
E) Renter	10,4	10,4	10,4	0,0	0,0
F) Afdrag på lån	26,9	24,7	26,9	2,2	0,0
G) Balanceforskydninger	14,9	7,9	14,9	7,0	0,0

Udgifter i alt	1.588,4	1.551,2	1.588,9	37,2	-0,5
-----------------------	----------------	----------------	----------------	-------------	-------------

LIKVIDITETUNDERSKUD

(+)

LIKVIDITETOVERSKUD

(-)

35,6	-2,7	35,1	38,3	0,6
-------------	-------------	-------------	-------------	------------

A) Indtægter

Der forventes en samlet mindreindtægt på 1,1 mio. kr., som dækker dels et øget statsligt tilskud på 0,7 mio. kr. i forbindelse med skatnedsættelse i 2016 og en merindtægt vedr. integrationstilskud på 1,7 mio. kr., dels mindreindtægter på 3,4 mio. kr. i forbindelse med midtvejsreguleringen 2016.

Der er i Økonomiaftalen for 2016 afsat en statslig pulje til delvis finansiering af provenutabet ved en skatnedsættelse. Tilskuddet kan højst udgøre 75% af provenutabet i 2016, 50% i 2017 og 2018 samt 25% i 2019. I 2016 er der budgetlagt med tilskud på 50 pct. af provenutabet. Den endelige udmelding fra ministeriet er netop kommet, og det medfører en merindtægt på 0,7 mio. kr.

Samtidig medfører topartsaftalen mellem Regeringen og KL, at integrationstilskuddet til kommunerne forhøjes i 2016, hvilket betyder en merindtægt for Lejre kommune på 1,7 mio. kr.

I modsat retning trækker midtvejsreguleringen, som betyder en samlet mindreindtægt på 3,4 mio. kr. En nærmere beskrivelse af midtvejsreguleringen og de enkelte poster, der er omfattet heraf, fremgår af bilag 1 til denne mødesag.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser et lille forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget (ekskl. overførte merforbrug fra 2015).

De væsentligste udfordringer i forhold til at overholde det afsatte budget er fortsat inden for det specialiserede socialområde, Velfærd & Omsorg samt dagtilbudsområdet, ligesom det blev skønnet i FR-0 og FR-1.

På dagtilbudsområdet skønnes udfordringen i FR-2 at være 10,3 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.

Ændringerne fra FR-1 til FR-2 dækker over afvigelser i både op- og nedadgående retning på en række forskellige poster. Afvigelserne er nærmere beskrevet i bilag 1. Hovedforklaringerne på ændringen er, at børnetallet ved FR-2 forventes at være lidt lavere end ved FR-1 (men højere end ved budgetlægningen), hvilket betyder ændringer for både udgifter og indtægter på dagtilbudsområdet. Dertil kommer, at administrationens videre arbejde med området har vist, at der i FR-1 fejlagtigt var medtaget indtægter vedr. forældrebetaling for børn fra andre kommuner, der bliver passet i Lejre Kommune, samt at der ikke er afsat tilstrækkelig budget til de faktiske lederudgifter, der er på området i 2016.

I forhold til Velfærd & Omsorg forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr. Merforbruget kan relateres til bestillerfunktionen, hvor der aktuelt bliver visiteret flere timer end forudsat ved budgetlægningen (1,7 mio. kr.). Derudover er der et merforbrug i forhold til mellemkommunal afregning for plejehjemspladser, hvor der har været en tilgang af meget dyre borgere (3 mio. kr.) og endelig forventer hjemmeplejen et merforbrug (0,5 mio. kr.) som følge af bl.a. stigende vikarudgifter.

På det specialiserede voksen- og børneområde forventes der et samlet merforbrug på 14,0 mio. kr., fordelt på 5 mio. kr. på børneområdet og 9 mio. kr. på voksenområdet. 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 forelagt Udvalget for Social, Sundhed & Ældre den 7. marts 2016. På børneområdet er medtaget en forventet udgift på 1 mio. kr., som dækker krav fra Allerød Kommune om betaling af udgifter til 3 børn, som er bosiddende i Allerød Kommune, men hvor Lejre Kommune er betalingskommune. Lejre Kommune har anket sagen, men forventer, at kommunen vil blive opkrævet betaling for de seneste 12 måneder svarende til ca. 1 mio. kr. Hvorvidt betalingen falder i 2016 eller 2017 er pt. uvist.

Modsat 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 (-5,7 mio. kr.)
- c) Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet (-9,0 mio. kr.)
- d) Midler til videreførelse af indsatser på ældreområdet (-4,0 mio. kr.)
- e) Grundtilskud til flygtningeområdet, merindtægt (-4,5 mio. kr.)

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

C) Anlæg

De samlede anlægsudgifter forventes i 2016 at udgøre 155,7 mio. kr. i 2016.

Heraf vedrører 105,5 mio. kr. gennemførte anlægsprojekter, hvilket er 37 mio. kr. mere end forudsat i det oprindelige budget. Lejre Kommune har i flere år skubbet en ”anlægspukkel” foran sig, forstået som at budgetterede anlægsprojekter ikke er blevet gennemført i budgetåret, men er overført til næstkommende år. I 2016 er der sket en væsentlig oprydning af anlægsprojekterne. Nogle projekter er således besluttet lukket (jf. overførselssagen 2015-2016 og sagen om udgiftsreducerende tiltag), mens andre, mindre projekter er slået sammen. Resultatet er et mere overskueligt og realistisk anlægsprogram. Der er således taget stilling til de enkelte anlægsprojekter, og det er i FR-2 forudsat, at de tilbageværende projekter vil blive gennemført i 2016. Realistisk set må det dog forventes, at der i mindre omfang vil blive tale om også at overføre uforbrugte anlægsmidler fra 2016 til 2017.

Derudover tilbagekøbes vejbelysning fra DONG samt Hvalsø ældreboliger S/I for i alt 50,2 mio. kr. i 2016. Businesscasen for vejbelysning, som lå til grund for Kommunalbestyrelsens beslutning om et tilbagekøb, viser, at tilbagekøbet er en god investering, der er tjent hjem ved varige besparelser på driften efter godt 7 år.

H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2016 vil der være et forventet likviditetsunderskud (kassetræk) på godt 35 mio. kr. Det vedtagne budget 2016 forudsatte en likviditetsopbygning på 2,7 mio. kr., og der er således tale om en forværring i størrelsesorden knap 38 mio. kr.

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-2 er det Koncerndirektionens opfattelse, at der ikke skal iværksættes yderligere udgiftsreducerende tiltag. Fokus skal være på at nå i mål med et tilfredsstillende regnskabsresultat, herunder de indmeldte mindreforbrug på de pågældende områder gennem en fastholdelse af udgiftsstoppet og en stram økonomistyring. I det omfang de frigjorte budgetmidler på henholdsvis drifts- og anlægssiden ikke bliver anvendt i forbindelse med yderligere økonomiske udfordringer i de kommende budgetopfølgninger, vil de kunne bidrage positivt til likviditetsudviklingen, således at det nuværende forventede likviditetstræk i 2016 på ca. 35 mio. kr. vil kunne blive nedbragt.

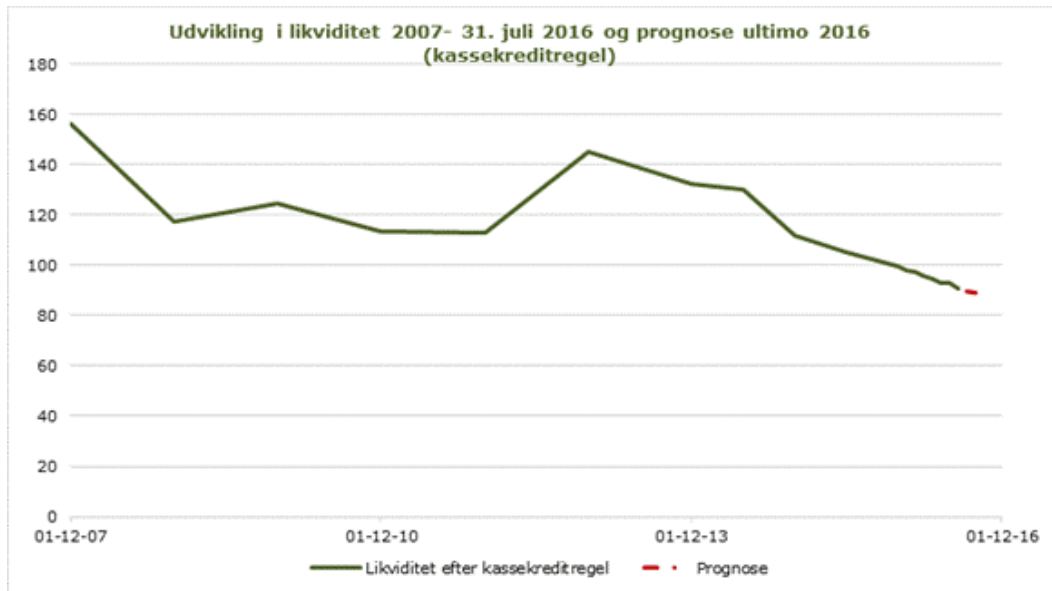
Handicappolitik

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. 35 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. 30. juni 2016 samt tillægsbevillinger frem til seneste kommunalbestyrelsesmøde i juni 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, såfremt der ikke vedtages likviditetsopbygning i budget 2017-2020.

Der indgår følgende forudsætninger:

- Likviditetstræk som følge af forventet forbrug af overførsel af anlæg med 58,2 mio. kr. fra 2015 til 2016 og 3,3 mio. kr. fra 2016 til 2017. Dette betyder, at der i alt er forudset et likviditetstræk på 61,5 mio. kr. i likviditetsprognosen vedr. overførsel af anlæg
- Forbrug af forventet overførsel af mindreforbrug vedr. drift med 5,1 mio. kr. i 2016
- Udgiftsreducerende tiltag med 22,5 mio. kr.
- Tilbagebetaling af ”gammel gæld” vedr. drift sker først i 2017-2020 fordelt med 10 mio. kr. årligt
- Affaldsplan med investering på 8 mio. kr. i 2017
- Hjemtagelse af vejbelysning (inkl. Driftsbesparelse) med et netto likviditetstræk på 11,2 mio. kr. i 2016-2019
- Grundkapitallån vedr. Søtorvet i Hvalsø på 10,4 mio. kr. i 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 2017
- Sammenlægning af Allerslev og Hvalsø materielgårde 1,5 mio. kr. i 2016
- Forskydning af lånoptag 2015 til 2016 20,4 mio. kr.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1, Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområde

Bilag 2, Budgetkorrektioner - (omplaceringer) (FR-2).pdf

Punkt 3: ØU - Halvårsregnskab 2016

16/10425

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

Af den kommunale styrelseslov fremgår det, at alle kommuner skal udarbejde et halvårsregnskab. Halvårsregnskabet omfatter et halvårsregnskab opgjort pr. 30. juni samt et forventet årsregnskab.

Administrationen har i forbindelse med Forventet Regnskab 2016-2 udarbejdet halvårsregnskabet for 2016. Halvårsregnskabet hænger direkte sammen med budgetopfølgningen, og skal derfor ses i sammenhæng hermed. I halvårsregnskabet fremgår kun oversigter, som er direkte påkrævet af Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Der henvises til Forventet Regnskab 2016-2 for forklaringer på forventningerne i halvårsregnskabet.

Halvårsregnskabet indstilles godkendt og herefter indsendt til Social- og Indenrigsministeriet.

Indstilling

Koncerndirektionen indstiller:

1. at halvårsregnskabet godkendes og indsendes til Social- og Indenrigsministeriet.

Beslutning Økonomiudvalget den 18-08-2016

Indstillingen anbefales.

Afbud:

Lena Holm Jensen (V)

Sagsfremstilling

Halvårsregnskabet viser den økonomiske status for Lejre Kommune pr. 30. juni 2016.

Der er i den kommunale styrelseslov knyttet en række form- og procedurekrav til halvårsregnskabet, som derfor skal behandles som en selvstændig sag.

Halvårsregnskabet skal ses i direkte sammenhæng med Forventet Regnskab 2, der er udarbejdet i løbet af sommeren, og som behandles af Kommunalbestyrelsen den 29. august. Det konkrete forbrug pr. 30. juni udtrykker ikke i sig selv et retvisende billede af Lejre Kommunes økonomi i 2016, fordi en stor del af kommunens udgifter og indtægter påvirkes af betydelige forskydninger imellem årene (fx når en vare er bestilt men først betales flere måneder bagefter). Den egentlige budgetopfølgning kræver derfor en kvalitativ vurdering af forventningerne til resten af årets, sådan som det fremgår af sagen om Forventet Regnskab 2016-2.

Halvårsregnskabet skal indeholde en række oversigter, der bl.a. tjener som grundlag for vurderingen af det forventede årsregnskab set i forhold til årsbudgettet. Kommunens samlede halvårsregnskab indeholder følgende oversigter, der skal forelægges kommunalbestyrelsens medlemmer:

Bilag 1: Regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelsen skal - ligesom regnskabsopgørelsen i forbindelse med årsregnskabet - i en kortfattet form vise kommunens udgifter og indtægter og give en overordnet præsentation af halvårsregnskabet opgjort pr. 30. juni og det forventede årsresultat sammenholdt med det budgetterede.

Bilag 2: Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigten skal gøre det muligt at sammenholde årsbudgettets bevillingsposter og de i 1. halvår afgivne tillægsbevillinger med det forventede regnskab.

For analyser, konklusioner og anbefalinger på baggrund af 1. halvår af 2016 henvises i øvrigt til Forventet Regnskab 2016-2.

Administrationens vurdering

Administrationen vurderer, at halvårsregnskabet giver en retvisende status på Lejre Kommunes økonomi pr. 30. juni 2016. For yderligere forklaringer på det forventede årsresultat henvises til Forventet Regnskab 2016-2.

Administrationen bemærker i øvrigt, at det af bekendtgørelse om kommunernes budget og regnskabsvæsen, revision m.v. fremgår, at aflæggelsen af kommunernes halvårsregnskab skal ske, så halvårsregnskabet kan godkendes af Kommunalbestyrelsen senest på kommunalbestyrelsens første møde i september og inden 1. behandlingen af budgettet for det kommende år.

Handicappolitik

Sagen har ingen handicappolitiske konsekvenser.

Økonomi og finansiering

Sagen har ingen økonomiske konsekvenser. Sagen betyder ikke, at Kommunalbestyrelsen godkender budgetforøgelser eller merforbrug på de økonomisk udfordrede områder.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 - Regnskabsopgørelse

Bilag 2 - Regnskabsoversigt