

REFERAT Økonomiudvalget d. 02-05-2018

Mødedato Onsdag d. 02. maj 2018 kl. 17:00

Mødested Mødelokale 1 og 2

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

Indholdsfortegnelse

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Forventet Regnskab 2018-1, 1. behandling.....	4

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 02-05-2018

Godkendt.

Afbud:

Grethe Saabye (C)

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

18/11

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgningsproces foretager administrationen her Forventet Regnskab 2018-1.

Å

FR-1 viser et forventet mindreforbrug på driftens 1,0 mio. kr. i 2018, svarende til et forbrug på 1.531,3 mio. kr. Å

Å

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på 52,4 mio. kr. i 2018, svarende til udgifter på 110 mio. kr. I budget 2018 er der afsat et anlægsbudget på 162,4 mio. kr.

Å

Vurdering af anlægsudgifterne vil frem til 2. behandlingen i ØU blive vurderet yderligere.

Å

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 områderne Mellemkommunal afregning af pleje i plejeboliger mv. Å

Å

Anlæg

På anlægssiden forventes udgifter i størrelsesordenen 110 mio. kr. Dette svarer til ca. 52,4 mio. kr. mindre end det oprindeligt vedtagne anlægsbudget for 2018. Der pågælder på nuværende tidspunkt en udredning af hvor meget af de afsatte anlægsbevillinger, der udmøntes i konkrete anlægsudgifter i 2018. Administrationen vil derfor frem til 2. behandling af FR2018-1 i ØU foretage en yderligere vurdering af anlægssomfanget i 2018.

Å

Likviditet

Med FR-1 forventer Lejre Kommune et samlet likviditetsunderskud på 23,0 mio. kr. i 2018. Af det korrigerede budget fremgår et forventet likviditetsunderskud på 76,0 mio. kr. Grunden til at likviditetstrækket forventes at blive væsentligt mindre end det korrigerede budget er, at en del af de overførte anlægsmidler fra 2017 til 2018 "som indgår i det korrigerede budget - ikke forventes at blive brugt i 2018, men forventes at blive sæt overført til 2019. Å

Å

Oprindeligt var der budgetteret med et likviditetsoverskud i 2018 på 1,8 mio. kr.

Å

Lejre Kommune har pr. 31. marts 2018 en gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) på 89,1 mio. kr. Denne likviditet vil med forventningerne i FR-1 reduceres tilsvarende.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2018-1 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 29. maj 2018 med følgende forventede indstillingspunkter:
2. at Forventet Regnskab 2018-1 godkendes,
3. at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes,
4. at tillægsbevillinger på netto 0 kr. jf. bilag 3 godkendes.

Sagsfremstilling

Forventet Regnskab 2018-1 (FR-1) udtrykker forventningerne til Lejre Kommunes årsregnskab for 2018. 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. Samtidig skal opfølgningen identificere udfordringer, der medfører risiko for overskridelse af budgettet.

Å

FR-1 omfatter alle kommunens udgiftstyper, såvel drifts- og anlægsudgifter samt indtægter og renter og låne.

Å

Hovedresultaterne i forventet regnskab 1-2018

Budgetopfølgningen er baseret på forbrugsdata pr. 31. marts 2018, og det korrigerede budget pr. 31. marts 2018.

Å

Tabel 1: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.03.2018

Resultatopfølgelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget (a)	Korrigeret budget (b)	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. budget
Å	Å	Å	Å	Å	Å
Indtægter	-1.618,1	-1.618,4	-1.618,4	0,4	0,4
Å	Å	Å	Å	Å	Å
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	1.531,3	1.521,1	1.532,3	10,2	-1,0
Anlægsudgifter	110,0	66,6	162,4	43,4	-52,4
Optagne lån	-42,7	-10,5	-42,7	-32,2	0,0
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	5,3	2,2	5,3	3,1	0,0
Udgifter i alt	1.641,1	1.616,7	1.694,4	24,4	-53,4
Å	Å	Å	Å	Å	Å
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)					
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	23,0	-1,8	76,0	24,7	-53,0

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

Å

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2018-1 er:

- Driftsvirksomheden viser et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.
- I dette tal indgår tilbagebetaling af gammel gæld med ca. 4 mio. kr., således der reelt er tale om et mindre mindreforbrug.
- Der forventes gennemført anlægsprojekter for 110 mio. kr., svarende til 43,4 mio. kr. mere end i det oprindelige budget 2018.
- Lånoptag viser merindtægter på 32,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, som primært skyldes hjemtagelse af lån i forbindelse med hjemtagelse af ældreboliger.
- Et forventet likviditetsunderskud (kasseforbrug) på 23,0 mio. kr. svarende til summen af alle andre bevægelser.

Forventninger til årsresultatet fremgår af tabel 2, nedenfor.

Å

Tabel 2: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.03.2018 i mio. kr.

Resultatopfølgelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. budget
Å	Å	Å	Å	Å	Å
A) Driftsindtægter	Å	Å	Å	Å	Å

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabs- afvigelse i forhold til:	
�	�	�	�	Opr. Budget	Kor. budget
Skat/tilskud udligning	-1.618,1	-1.618,4	-1.618,4	0,4	0,4
�	�	�	�	�	�
B) Nettodriftsudgifter	1.531,3	1.521,1	1.532,3	10,2	-1,0
ØKONOMIUDVALG	185,9	182,4	185,9	3,5	0,1
POLITISK ORGANISATION	7,5	7,5	7,5	0,0	0,0
ADMINISTRATIV ORGANISATION	158,0	153,7	158,0	4,3	0,0
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	21,5	22,5	22,5	-1,0	-1,0
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	12,3	10,9	10,9	1,4	1,4
GEBYRER	-1,1	-1,1	-1,1	0,0	0,0
PULJER TIL SPAREMÅL	-2,6	-0,5	-2,3	-2,2	-0,3
UDVALGET FOR KULTUR OG FRITID	28,1	27,7	28,1	0,4	0,0
KULTUR & FRITID	28,1	27,7	28,1	0,4	0,0
UDVALGET FOR BØRN OG UNGDOM	469,3	470,4	471,9	-1,1	-2,6
SKOLETILBUD	281,8	281,2	281,7	0,6	0,1
BØRN, UNGE OG FAMILIE	77,5	79,7	80,0	-2,2	-2,5
DAGTILBUD	110,0	109,5	110,3	0,5	-0,2
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ	113,3	113,1	116,0	0,2	-2,8
BYG & MILJØ	4,8	4,1	5,1	0,6	-0,3
VEJE & TRAFIK	59,2	59,6	59,7	-0,4	-0,5
FORSYNINGSVIRKSOMHED	1,0	0,7	0,7	0,3	0,3
EJENDOMSDRIFT	48,4	48,8	50,7	-0,4	-2,3
UDVALGET FOR JOB OG ARBEJDSMARKED	170,3	165,1	165,1	5,2	5,2
JOBCENTER	170,3	165,1	165,1	5,2	5,2

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabs- afvigelse i forhold til:	
�	�	�	�	Opr. Budget	Kor. budget
UDVALGET FOR SOCIAL, SUNDHED OG ÆLDRE	562,7	560,7	563,5	2,0	-0,9
VELFÆRD & OMSORG	339,4	334,1	334,7	5,3	4,7
SOCIALE TILBUD	133,4	132,1	134,4	1,3	-1,0
DIVERSE YDELSER MV.	89,8	94,4	94,4	-4,6	-4,6
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	110,0	66,6	162,4	43,4	-52,4
Optagne lån	-42,7	-10,5	-42,7	-32,2	0,0
Renter	8,9	9,0	8,9	-0,1	0,0
Afdrag på l�n	28,3	28,3	28,3	0,0	0,0
Balanceforskydninger	5,3	2,2	5,3	3,1	0,0
Udgifter i alt	1.641,1	1.616,7	1.694,4	24,4	-53,4
�	�	�	�	�	�
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	23,0	-1,8	76,0	24,7	-53,0
LIKVIDITETOVERSKUD (-)					

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

 

A)   Indtægter

Indtægter, renter og l n forudsættes og forventes at ende 0,4 mio. kr. under det budgetlagte.

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 1,0 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	Å	1.532,3

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

Å
Væsentligste merforbrug omfatter:

- Arbejdsskadeforsikringer (1,8 mio. kr.)
- Mellemkommunal afregning af pleje i plejeboliger mv. (4,5 mio. kr.)
- Dagpenge til forsikrede ledige og arbejdsmarkedsforanstaltninger (9,8 mio. kr.)
- Specialundervisning (6,0 mio. kr.)

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

Å
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. I nedenstående ses udgifter til Kontanthjælp og Arbejdsmarkedsforanstaltninger pr. 17-64-årige:

Å	Å	FR-1 2018	Lejre budget 2018	Sammen- lignings- gruppe Budget 2018	Region Sjælland Budget 2018	Hele Landet Budget 2018
---	---	--------------	-------------------------	--	--------------------------------------	----------------------------------

Kontanthjælp og Arbejdsmarkedsforanstaltninger i alt kr. pr. 17-64-årige	Å	4.574	4.467	5.944	8.187	8.044
--	---	-------	-------	-------	-------	-------

Å
Udfordringen i forhold til mellemkommunal afregning af pleje i plejebolig mv. skyldes hovedsageligt en udgift til en konkret borger med døgnbemanding på 4,1 mio. kr.

Å
Bevillingen til specialundervisning er fortsat udfordret. Der forventes et forbrug svarende til forbruget i 2017. Der arbejdes pt. med en plan, der skal stoppe forbrugsstigningen og på sigt nedbringe forbruget til specialundervisning.

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

Å
De væsentligste mindreforbrug omfatter:

- Flygtninge (-8,1 mio. kr.)
- Skoleområdet, ekskl. Specialundervisning (-6,0 mio. kr.)
- Rengøring (-1,5 mio. kr.)

Å
Ovenstående mindreforbrug bidrager til, at der kan opnås budgetoverholdelse for Lejre Kommunes samlede drift i 2018 i forhold til det korrigerede budget.

Å
Forbrugsudviklingen fra januar til marts 2018 viser i øvrigt, at forbruget ligger under samme niveau som i 2018, og dette understøtter således forventningen om budgetoverholdelse i 2018.

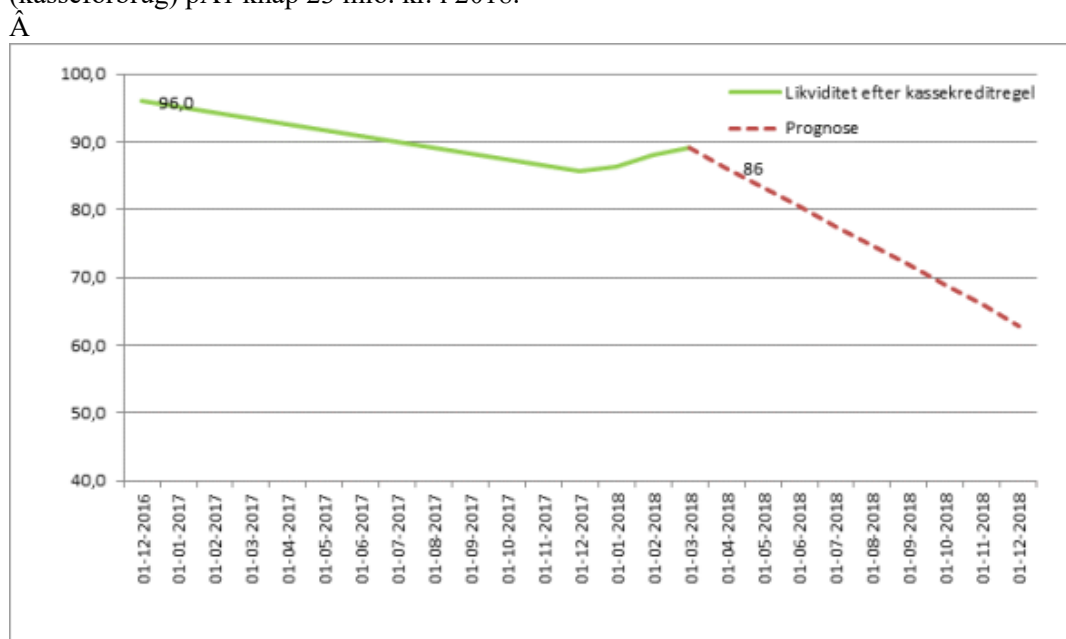
Å
C) Anlægs

De samlede anlægsudgifter forventes i 2018 at udgøre 110 mio. kr. i 2018, svarende til et mindreforbrug på 52,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Å
Der vil til Åkonomiudvalgets møde den 23. maj blive udarbejdet en sag, som indeholder detaljerede anlægsbeskrivelser, herunder også det forventede forbrug for hver enkelt anlægsprojekt.

Å Å H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2018 vil der være et forventet likviditetsunderskud (kasseforbrug) på knap 23 mio. kr. i 2018.



Faldet i ovenstående likviditetsgraf er under forventning af at der gennemføres anlægsudgifter for 110 mio. kr. i 2018, hvilket ikke vurderes fuldt realistisk. Anlægsudgifter vil blive vurderet yderligere frem mod FR-2.

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

Beslutning Åkonomiudvalget den 02-05-2018

Indstillingerne anbefales.

Afbud:

Grethe Saabye (C)

Udtalelser

Ingen bemærkninger

Administrationens vurdering

Forbruget efter 1. kvartal ligger lidt lavere end for tilsvarende periode i 2017. Det er derfor administrationens vurdering, at mindreforbruget i 2018 bliver højere end de 1,0 mio. kr. der fremgår af FR-1.

Å
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.

Handicappolitik

Denne sag har ingen handicappolitisk konsekvens.

Åkonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 - Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder

Bilag 3 - tillægsbevillinger

Bilag 2 - Administrative budgetkorrektioner (omplaceringer)