

REFERAT Økonomiudvalget d. 24-04-2017

Mødedato Mandag d. 24. april 2017 kl. 16:30

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

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

Indholdsfortegnelse

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Forventet Regnskab 2017-1, 1. behandling.....	4

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 24-04-2017

Godkendt.

Punkt 2: ØU - Forventet Regnskab 2017-1, 1. behandling

17/21

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgningsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2017-1.

FR-1 viser forventet budgetoverholdelse på driften i 2017. Samlet set skønnes efter 1. kvartal et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2017 (ekskl. gæld fra tidligere år). Af disse forventes 7,5 mio. kr. at gå til tilbagebetaling af gammel gæld. Det samlede mindreforbrug dækker over merforbrug på nogle områder, særligt de specialiserede socialområder og arbejdsmarkedsområdet og mindreforbrug på andre områder, særligt flygtningeområdet og skoleområdet.

På anlægssiden forventes udgifter i størrelsesordenen 100 mio. kr. Dette svarer til niveauet i 2016 samt udgifter i forbindelse med hjemtagelse af Hvalsø Ældreboliger.

Med FR-1 forventer Lejre Kommune et samlet likviditetstræk på 10,6 mio. kr. i 2017. Ved budgetvedtagelsen for 2017 blev forudsat et likviditetstræk på 8,2 mio. kr.

Indstilling

Koncerndirektionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2017-1 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 29. maj 2017 med følgende forventede indstillingspunkter:
 - a. at Forventet Regnskab 2017-1 godkendes,
 - b. at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes,
 - c. at der gives en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. jf. bilag 3,
 - d. at bevilling 3.30.41 Tilskud til privat pasning m.v. ændrer navn til Tilskudsordninger og demografi,
 - e. at bevilling 1.35.55 Lejre Brandvæsen ændrer navn til Beredskab og politikområde Lejre Brandvæsen ændrer navn til Beredskab,
 - f. at bevilling 3.20.31 Støttepædagoger (skoler og daginstitutioner) flyttes fra politikområde Børn, Unge og Familie til politikområde Skoletilbud.
 - g. at anlægsprojekt 19 Kunstgræsbane 2014 lægges ind under anlægsprojekt 151 Græsbane i Osted og der tilføres 187.300 kr. fra anlægsprojekt XA-165 styrket vedligehold græs fodboldbaner.

Beslutning Økonomiudvalget den 24-04-2017

Indstillingerne anbefales.

Sagsfremstilling

Indledning

Forventet Regnskab 2017-1 (FR1) udtrykker forventningerne til Lejre Kommunes årsregnskab for 2017. 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. Ved så tidligt som muligt at have opmærksomhed på ændrede budgetforudsætninger eller stigende udgiftspres er det muligt at imødekomme udfordringerne, enten gennem udgiftsreducerende tiltag og omprioritering inden for det berørte område, eller – i særlige tilfælde – ved at finde finansiering på tværs af kommunens politikområder.

FR1 er foretaget med fokus på kommunens drifts- og anlægsudgifter. De øvrige poster – herunder indtægter, renter og lån – forudsættes og forventes at ende på niveau med det budgetlagte. Der vil erfaringsmæssigt være afvigelser som følge af fx ændrede renteniveauer. De væsentligste ændringer skyldes dog som regel midtvejsreguleringer af tilskud og udligning, som følger af sommerens økonomiforhandlinger. Administrationen har på nuværende tidspunkt ikke kendskab til, hvad midtvejsreguleringen forventes at indeholde i 2017, men der vil blive fulgt nærmere op på finansieringssiden i Forventet Regnskab 2017-2, hvor økonomiforhandlingernes resultat er kendt.

Hovedresultaterne i forventet regnskab 1-2017

Budgetopfølgningen er baseret på forbrugsdata pr. 31. marts 2017, og det korrigerede budget pr. 31. marts 2017.

Forventet Regnskab 2017-1 (FR1) viser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. på driften i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 10,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Siden budgetlægningen er en række forudsætninger ændret. På de specialiserede socialområder blev der i budget 2017 afsat en pulje på 12,8 mio. kr. til brug for tilgang af nye borgere. Denne pulje er efter 1. kvartal disponeret i forhold til tilgang af nye borgere, hvilket betyder, der nu forventes et merforbrug på de to områder på 5,5 mio. kr. i 2017.

På flygtningeområdet er der i første kvartal kommet væsentligt færre flygtninge end forudset, og i alt medvirker dette til et mindreforbrug på 9,9 mio. kr.

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2017-1 er:

- Driftsvirksomheden viser et forventet mindreforbrug på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.
- Der forventes gennemført anlægsprojekter for 100 mio. kr., svarende til 35,9 mio. kr. mere end i det oprindelige budget. Finansiering viser merindtægter på 43 mio. kr., som primært skyldes hjemtagelse af lån i forbindelse med Hvalsø Ældreboliger I/S og energirenovering.
- Et forventet likviditetsunderskud (kassetræk) på 10,6 mio. kr. svarende til summen af alle øvrige bevægelser.

Ligesom det har været tilfældet i tidligere år, kan der formentlig også i 2017 forventes overført mindreudgifter på anlæg og drift til 2018. Kassen ultimo 2017 vil da vise et lavere kassetræk end beskrevet ovenfor.

Forventninger til årsresultatet fremgår af tabel 1, nedenfor.

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget	Kor. budget
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning	-1.584,1	-1.584,1	-1.584,1	0,0	0,0
Nettodriftsudgifter	1.505,8	1.496,2	1.514,0	9,6	-8,2
ØKONOMIUDVALG	174,4	169,8	175,6	4,6	-1,3
POLITISK ORGANISATION	6,9	6,7	6,7	0,1	0,1
ADMINISTRATIV ORGANISATION	154,4	150,3	154,3	4,0	0,0
UDLEJNING M.V.	-17,5	-19,7	-19,7	2,1	2,1
LEJRE BRANDVÆSEN	5,6	5,4	5,6	0,2	0,0
IT OG KOMMUNIKATION	22,0	22,7	23,0	-0,7	-1,0
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	12,7	13,5	13,5	-0,8	-0,8
GEBYRER	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0
PULJER TIL SPAREMÅL	-8,7	-8,2	-6,8	-0,5	-1,9

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:	
UDVALGET FOR KULTUR OG FRITID	32,9	31,7	33,2	1,2	-0,2
KULTUR & FRITID	32,7	31,7	32,9	1,0	-0,2
UDVALGET FOR BØRN OG UNGDOM	469,2	474,4	476,1	-5,2	-6,9
SKOLETILBUD	282,4	285,5	286,5	-3,1	-4,0
BØRN, UNGE OG FAMILIE	89,8	89,1	89,4	0,7	0,5
DAGTILBUD	97,0	99,7	100,3	-2,7	-3,3
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ	116,7	113,5	119,6	3,2	-2,9
BYG & MILJØ	4,5	3,7	4,8	0,7	-0,3
VEJE & TRAFIK	66,5	65,8	68,0	0,7	-1,5
FORSYNINGSVIRKSOMHED	3,3	2,4	3,3	0,9	0,0
EJENDOMSDRIFT	42,4	41,5	43,5	0,9	-1,1
UDVALGET FOR JOB OG ARBEJDSMARKED	168,1	170,0	170,0	-1,9	-1,9
JOBCENTER	168,1	170,0	170,0	-1,9	-1,9
UDVALGET FOR SOCIAL,SUNDHED OG ÆLDRE	543,0	535,3	538,0	7,7	5,0
VELFÆRD & OMSORG	323,5	323,0	324,4	0,5	-0,9
SOCIALE TILBUD	136,9	130,6	131,9	6,3	5,0
DIVERSE YDELSER MV.	82,6	81,6	81,7	0,9	0,9
UDVALGET FOR ERHVERV & TURISME	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0
ERHVERV & TURISME	1,5	1,5	1,5	0,0	0,0
	0,0				
Anlægsudgifter	100,0	64,2	155,0	35,9	-55,0
Optagne lån	-50,0	-7,0	-50,0	-43,0	0,0
Renter	8,1	8,2	8,1	-0,1	0,0
Afdrag på lån	27,5	27,5	27,5	0,0	0,0
Balanceforskydninger	3,2	3,2	3,2	0,0	0,0
Udgifter i alt	1.594,7	1.592,3	1.657,9	2,4	-63,2

	Fv. regnskab	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	FV. regnskabsafvigelse i forhold til:
--	-----------------	-----------------------	----------------------	---

Resultatopgørelse (mio. kr.)

LIKVIDITETUNDERSKUD

(+)

LIKVIDITETOVERSKUD

(-)	10,6	8,2	73,8	2,4	-63,2
-----	------	-----	------	-----	-------

* der indgår ikke gammel gæld på 32,3 mio. kr. i det korrigerede budget 2017

A) Indtægter

Indtægter, renter og lån – forudsættes og forventes at ende på niveau med det budgetlagte. Der vil erfaringsmæssigt være afvigelser som følge af fx ændrede renteniveauer. De væsentligste ændringer skyldes dog som regel midtvejsreguleringer af tilskud og udligning, som følger af sommerens økonomiforhandlinger. Administrationen kender på nuværende tidspunkt ikke indholdet af midtvejsreguleringerne for 2017, men der vil til Forventet Regnskab 2017-2, hvor økonomiforhandlingernes resultat er kendt, blive fulgt nærmere op på finansieringssiden.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser budgetoverholdelse i forhold til korrigeret budget (ekskl. overførte merforbrug fra 2016 på 32,3 mio. kr.).

De væsentligste forklaringer på ændringen fra oprindeligt til korrigeret budget er, at der er givet tillægsbevilling til rottebekæmpelse, BBR forbedring og udvidelse samt badebro ved Herslev strand. Derudover kommer overførsel af ubrugte driftsmidler fra 2016.

I nedenstående tabel er vist de tillægsbevillinger, som Kommunalbestyrelsen har vedtaget i forhold til budget 2017.

Tillægsbevilling	Godkendt KB den	Mio. kr.
Oprindeligt vedtaget budget 2017		1.496,2
Kapitalforvaltning	19.12.2016	0,1
Skadedyrsbekæmpelse (Rotter)	27.02.2017	0,2
BBR - forbedring og udvidelse (Løn)	27.02.2017	0,9
Renovering badebro ved Herslev strand	27.03.2017	0,2
Overførsler fra 2016 til 2017	27.03.2017	16,5
Korrigeret budget		1.514,0

De væsentligste udfordringer i forhold til at overholde det afsatte budget på bevillings- og udvalgsniveau er inden for det specialiserede socialområde og arbejdsmarkedsområdet (jf. nedenfor).

De væsentligste merforbrug:

- Det specialiserede voksenområde (5 mio. kr. kr.)
- Det specialiserede børneområde (0,5 mio. kr.)
- Arbejdsmarkedsområdet (5,4 mio. kr.)

På det specialiserede voksen- og børneområde forventes der et samlet merforbrug på 5,5 mio. kr. Forventningen er baseret på nuværende disponeringer samt en prognose i forhold til tilgang/afgang. Der pågår i øjeblikket en analyse af det

specialiserede voksenområde, som foretages af KKK.

På arbejdsmarkedsområdet er det særligt udgifter til sygedagpenge og til forsikrede ledige, som er højere end budgetteret.

Udover de ovenfor nævnte områder er der også afdækket en række områder, hvor der forventes mindreforbrug i 2017.

De væsentligste mindreforbrug:

- Skoleområdet (-3,0 mio. kr.)
- Dagtilbud (-1,8 mio. kr.)
- Flygtninge (-9,9 mio. kr.)
- Puljer til sparemaal (-2,2 mio. kr.)
- Det tekniske område (-2,9 mio. kr.)

Ovenstående mindreforbrug bidrager til, at der kan opnås budgetoverholdelse for Lejre Kommunes samlede driftsbudget i 2017 i forhold til det korrigerede budget.

Forbrugsudviklingen fra januar til marts 2017 viser i øvrigt, at forbruget ligger på samme niveau som i 2016, og dette understøtter således forventningen om budgetoverholdelse i 2017.

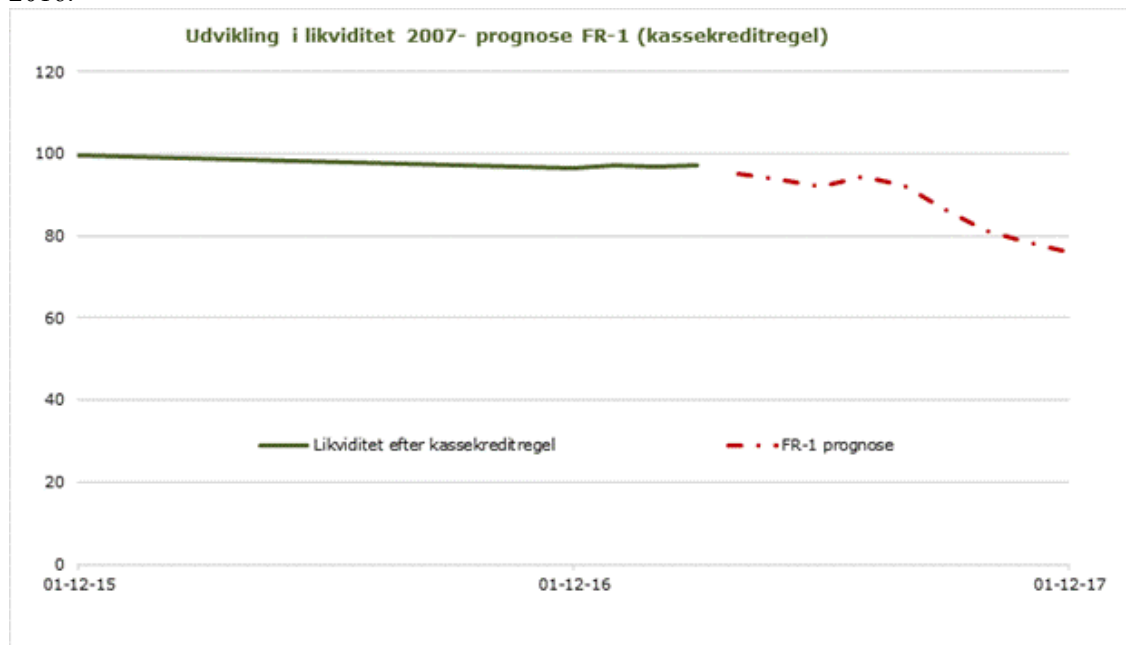
C) Anlæg

De samlede anlægsudgifter forventes i 2017 at udgøre 100 mio. kr. i 2017. Der er her taget udgangspunkt i niveauet for 2016 samt hjemtagelse af Hvalsø Ældreboliger S/I, som lånefinansieres. Der er således tale om et overslag for udgiftsniveauet.

Frem mod FR-2 vil der ske en tættere opfølgning på de enkelte anlægsprojekter, herunder en vurdering af likviditetsbelastningen i 2017 og 2018, og i forbindelse med FR-2 vil der blive fremlagt en statusoversigt for de enkelte anlægsprojekter.

H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2017 vil der være et forventet likviditetsunderskud (kassetræk) på godt 10,6 mio. kr. Hovedforklaringen på kassetrækket er en forventning om afholdelse af overførte anlægsmidler fra 2016.



Der forventes et fald i den gennemsnitlige likviditet i 2017. Dette skyldes dels budgetvedtagelsen med et kasseforbrug på 8,2 mio. kr., men også at der i slutning af 2016 er betalt 18,8 mio. kr. for tilbagekøb af vejbelysning. Denne investering vil 31-12-2017 have fuld likviditetsvirkning.

Bevægelserne igennem 2017 bygger på den historiske udvikling i de seneste år, hvor bl.a. indtægter fra ejendomsskat kommer 2 gange årligt.

Udtalelser

Ingen bemærkninger

Administrationens vurdering

FR-1 peger på, at Lejre Kommune i 2017 kan overholde det korrigerede budget, men det forudsætter, at der sker stram økonomistyring resten af året på alle områder. Fokus skal være på at minimere merforbrug på de udfordrede områder og fastholde mindreforbrug hvor muligt.

Forudsætningen for overholdelse af budget 2017 bygger på, at den indmeldte og planlagte gældsafviklingen gennemføres som forudsat.

Handicappolitik

Sagen indeholder ingen handicappolitiske perspektiver.

Økonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 -Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder

Bilag 2 - Adm. budgetkorrektioner (omplaceringer)

Bilag 3 - Tillægsbevillinger