

REFERAT Udvalget for Kultur & Fritid d. 04-11-2020

Mødedato	Onsdag d. 04. november 2020 kl. 18:00
Mødested	Digitalt via MS Teams
Mødedeltagere	Claus Jørgensen, Marinus Bastian Meiner, Burak Ulrik Ulucan, Christian Fjeldsted Andersen, Carsten Helles Rasmussen, Kristina Koch Sloth

Indholdsfortegnelse

KF - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Forventet regnskab 2020-3.....	4
KF - Eventuelt.....	12
KF - Godkendelse af referat.....	13

Punkt 1: KF - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Udvalget for Kultur & Fritid den 04-11-2020

Godkendt

Punkt 2: ØU - Forventet regnskab 2020-3

20/8520

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgningsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2020-3 (FR-3).

Hovedkonklusionen er et forventet mindreforbrug på driften på 45,5 mio. kr. Heraf indgår servicerobusthedspuljen med 9,4 mio. kr. og pulje på 10 mio. kr. til efterbetaling af statsrefusion. Med indmeldingerne i FR-3 lægges der dermed op til, at puljerne ikke berøres.

Resultatet dækker over, at der er budgetoverholdelse eller mindreforbrug på langt hovedparten af kommunens bevillinger, hvilket i alt summer op til et mindreforbrug på 26,1 mio. kr., hvilket er en forbedring på 32,3 mio.kr. siden FR-2.

Forbedringen i forhold til FR-2 kan hovedsageligt henføres til følgende områder:

- Beskæftigelsesområdet 7,7 mio. kr. i forbedring
- Velfærd og omsorg 9,0 mio. kr. i forbedring
- Administrativ og politisk organisering 1,6 mio. kr. i forbedring
- Skoletilbud 4,5 mio. kr. i forbedring (heraf kan 3,0 mio. kr. henføres til projektet Makerspace, hvor udgiften i stedet kommer i 2021)
- Teknik og Miljø 1,8 mio. kr. i forbedringer

Modsat forventes der et merforbrug på de specialiserede områder til sammen på ca. 4 mio. kr., hvor målet og forudsætningen i FR-2 var budgetoverholdelse.

Forklaringer på afvigelser er nærmere beskrevet i bilag 1 - Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2020-3 godkendes
2. at administrative budgetkorrektioner (omplacering mellem bevillinger, som samlet går i 0) jf. bilag 2 godkendes
3. at tillægsbevillinger på netto -0,7 mio. kr. jf. bilag 3 godkendes

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Beslutning Udvalget for Teknik & Miljø den 02-11-2020

Indstillingerne anbefales.

Beslutning Udvalget for Erhverv & Turisme den 03-11-2020

Indstillingerne anbefales.

Beslutning Udvalget for Børn & Ungdom den 03-11-2020

Indstillingerne anbefales.

Beslutning Udvalget for Kultur & Fritid den 04-11-2020

Indstillingerne tiltrådt.

Beslutning Udvalget for Job & Arbejdsmarked den 04-11-2020

Indstillingerne anbefales.

Sagsfremstilling

FR-3, hovedresultat

FR-3 omfatter alle kommunens udgiftstyper, såvel drifts- og anlægsudgifter som indtægter, renter og lån.

Tabel 1: Forventet årsresultat for Lejre Kommune 2020

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Oprindeligt budget (a)	Korrigeret budget (b)	Forbrug pr. 30/09-2020	Forventet regnskab 2020	FV. regnskabsafvigelse i forhold til: Merforbrug = + Mindreforbrug = -	
					Opr. Budget	Kor. Budget
Indtægter	-1.724,0	-1.762,3	-1.366,3	-1.762,3	-38,3	0,0
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	1.617,7	1.678,6	1.194,3	1.633,1	15,4	-45,5
Brugerfinansierede udgifter	-2,6	-2,6	-12,1	-2,6	0,0	0,0
Anlægsudgifter	93,3	199,4	32,9	142,8	49,4	-56,6
Optagne lån	-3,4	-150,3	-0,8	-154,9	-151,5	-4,6
Renter	9,5	8,3	6,2	9,3	-0,2	1,0
Afdrag på lån	27,7	28,0	22,6	28,0	0,3	0,0
Balanceforskydninger	-18,5	24,5	123,4	24,5	43,0	0,0
Udgifter i alt	1.723,8	1.785,9	1.366,6	1.680,2	-43,5	-105,6
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)						
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	-0,2	23,6	0,4	-82,0	-81,8	-105,6

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2020-3 er:

- De skattefinansierede nettodriftsudgifter viser et samlet mindreforbrug på 45,5 mio. kr., i forhold til det korrigerede budget
- Der forventes gennemført anlægsprojekter for 142,8 mio. kr., hvoraf 106,2 mio. kr. vedrører fremrykkede anlægsprojekter, der oprindeligt var planlagt til 2021-2029, men som nu forventes gennemført i 2020
- Lånoptag forventes at være 154,9 mio. kr., hvilket er en merindtægt på 151,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Denne store afvigelse skyldes hjemtagelse af lån i forbindelse med fremrykkede anlægsprojekter samt lånemulighed som følge af COVID-19
- Et forventet likviditetsoverskud (kasseforbedring) på 82,0 mio. kr. svarende til summen af alle øvrige bevægelser, hvilket er en forbedring 81,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvor forventningen var et likviditetsoverskud på 0,2 mio. kr.

FR-3 – nærmere beskrivelse

Forventninger til årsresultatet fordelt på politikområder fremgår af tabel 5 sidst i sagen her.

I det følgende beskrives de forskellige poster nærmere:

A) Indtægter

Budgettet blev i forbindelse med FR-2 justeret i forhold til midtvejsregulering i forhold til hovedsageligt COVID-19. Der forventes i FR-3 budgetoverholdelse.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser et mindreforbrug på 45,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2020. Dette dækker over et mindreforbrug i forhold til servicerobusthedspuljen på 9,4 mio. kr. og pulje på 10 mio. kr. til forventet efterbetaling af statsrefusion.

Det reelle mindreforbrug på fagområderne er derfor 26,1 mio. kr., hvoraf det væsentligste mindreforbrug er i forhold til beskæftigelsesområdet med 5,8 mio. kr. og Velfærd og omsorg med 9,0 mio. kr.

Der er siden budgetvedtagelsen 2020 i oktober 2019 godkendt en række tillægsbevillinger til budgettet, så det korrigerede budget nu er 1.675,9 mio. kr. Tillægsbevillingerne er:

Tabel 3: Tillægsbevillinger til Budget 2020

Oprindeligt budget	1.615,1
Peer-to-peer	0,6
Lånoptagelse 2019	-0,3
Tallerkentraf 2020	0,0
Etablering af Lejre Brandvæsen	0,6
Budget 2020 UET, (Tour de France)	0,1
Driftsoverførsler 2019 – 2020	15,1

Endelig lånoptagelse 2019	-0,1
FR 1 2020	10,4
FR 2	0,8
Tilkendelse puljemidler beskæftigelsesindsats 2020	32,5
Nyt beredskab, forberedende aktiviteter	1,2
Korrigeret budget	1.675,9

Beskæftigelsesområdet (CJS)

Området blev i starten af året analyseret af Deloitte, og analysens resultater blev der redegjort for i Forventet Regnskab 2020-1 (FR 2020-1). I forbindelse med FR 2020-1 blev budgettet på forsørgelsesbevillinger (fx sygedagpenge og kontanthjælp) forøget svarende til Deloitte's bud på retvisende budgetter på disse områder. Budgettet til driftsudgifter (aktiveringsindsatser) blev ikke forøget. Ved FR-1 var skønnet, at der i 2020 ville være et merforbrug på dette område på 3,5 mio. kr.

Covid-19 har haft og vil også fremadrettet få store konsekvenser for udgiftsniveauet på beskæftigelsesområdet. Dels er der væsentligt flere ledige end tidligere år, og dels er udgiften til sygedagpenge øget væsentligt som følge af, at det nu er muligt at få sygedagpengerefusion fra første sygefraværsdag.

I forbindelse med FR-2 blev området derfor tilført i alt 31,2 mio. kr. som var finansieret via midtvejsreguleringen. Udviklingen har siden FR-2 været bedre, og ledigheden er steget mindre end forventet. Dette betyder, at der i alt er 5,8 mio. kr. af de tilførte 31,2 mio. kr. der ikke forventes anvendt på området. Det skal bemærkes, at prognosen på beskæftigelsesområdet er forbundet med stor usikkerhed, da det er vanskeligt at forudsige, hvordan konsekvenserne af Covid-19 vil påvirke Lejre Kommune og resten af landet de resterende måneder af 2020. KL og staten vil i slutningen af året foretage en revurdering af de kommunale merudgifter.

Forventningen på området fordelt på bevillingsniveau er:

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Opr. budget 2020	Kor. Budget 2020	FV. Regnskab FR-2	FV. Regnskab FR-3	FV. regnskabsafvigelse i forhold til: Merforbrug = + Mindreforbrug = -	
Bevilling					FR-2	Kor. Budget
Jobcenter	169,5	217,2	217,8	209,2	-8,6	-8,0
Ungdomsvejl. og særlig tilrett. udd.	9,4	9,4	6,3	11,3	5,0	1,9
Arb.mar.foranst. og forsørgerydelser	93,6	111,9	114,6	105,4	-9,2	-6,4
Introdukt.program udlænd. & ydelser	4,7	3,4	4,4	3,8	-0,5	0,5
Sygedagpenge	28,2	37,8	37,8	37,0	-0,8	-0,8

Dagpenge til forsikrede ledige	33,5	54,8	54,7	51,7	-3,0	-3,1
Diverse ydelser m.v.	84,4	89,8	91,1	92,0	0,9	2,2
Førtidspension	85,6	91,0	91,1	93,1	2,0	2,1
Flygtninge	-1,2	-1,2	0,0	-1,1	-1,2	0,1
I alt beskæftigelse	253,9	307,0	308,9	301,2	-7,7	-5,8

De specialiserede børne- og voksenområder (CJS)

På børneområdet peger de anvendte prognosemodeller på et merforbrug i størrelsesordenen 1,2 mio. kr. (matrix-modellen), men samtidig forbedres området med -1,2 mio. kr. i forbindelse med berigtigelse af statsrefusion vedr. tidligere år.

På det specialiserede voksenområde peger de anvendte prognosemodeller på et merforbrug på 4,0 mio. kr., hvilket primært kan henføres til botilbuds-området, herunder at en række handleplansinitiativer ikke får så stor effekt i 2020 som først antaget.

C) Anlæg

På anlægssiden var der oprindeligt et budget på 93,3 mio. kr. hvilket med den endelige overførselssag blev øget til 114,2 mio. kr. Dette dækker over anlægsprojekter, der skal gennemføres i 2020 såvel som anlægsprojekter, der fortsat er under afklaring i interessentgrupper mv. og derfor ikke kan forventes gennemført i 2020. Efterfølgende er det besluttet at fremrykke en række anlægsinvesteringer til 2020 fra 2021 og senere år. Det betyder, at det korrigerede anlægsbudget er 199,4 mio. kr. Indmeldingerne i FR-3 er, at heraf vil 142,8 mio. kr. blive brugt i 2020.

Alle anlægsprojekter i budget 2020 fremgår af anlægsoversigt bilag 4.

H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2020 vil der være et forventet likviditetsoverskud (kasseforbedring) på 86,9 mio. kr. Det korrigerede budget viser et kassetræk på 23,6 mio. kr., og der er således med vurderingen i FR-3 tale om en forbedring på 110,5 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Forbedringen skyldes mindreforbruget på driften, og at ikke hele anlægsbudgetet forventes brugt i 2020.

Tabel 5: Forventet årsresultat for Lejre Kommune 2020 fordelt på politikområde

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Oprindeligt budget (a)	Korrigeret budget (b)	Forbrug pr. 30/09-2020	Forventet regnskab 2020	FV. regnskabsafvigelse i forhold til: Merforbrug = + Mindreforbrug = -
					Opr. Kor.

					Budget	Budget
Driftsindtægter						
Skat/tilskud udligning	-1.724,0	-1.762,3	-1.366,3	-1.762,3	-38,3	0,0
Nettodriftsudgifter	1.615,1	1.676,0	1.182,3	1.630,5	15,4	-45,4
Heraf skattefinansieret	1.617,7	1.678,6	1.194,3	1.633,1	15,4	-45,5
Heraf brugerfinansieret	-2,6	-2,6	-12,1	-2,6	0,0	0,0
ØKONOMIUDVALG	205,5	214,2	140,3	191,2	-14,4	-23,0
POLITISK ORGANISATION	8,6	8,7	5,1	6,8	-1,8	-1,9
ADMINISTRATIV ORGANISATION	154,5	157,3	115,9	155,3	0,8	-2,0
UDLEJNING M.V.	-15,0	-16,0	-14,7	-16,0	-1,0	0,0
BEREDSKAB	6,8	8,5	6,9	7,8	1,1	-0,7
IT OG KOMMUNIKATION	22,3	24,1	19,2	24,1	1,7	0,0
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	17,6	14,5	7,9	13,9	-3,8	-0,6
GEBYRER	-1,2	-1,2	-0,7	-1,0	0,2	0,2
PULJER TIL SPAREMÅL	11,9	18,4	0,6	0,4	-11,5	-18,0
UDVALGET FOR KULTUR & FRITID	30,8	30,4	21,6	29,3	-1,6	-1,1
KULTUR & FRITID	30,8	30,4	21,6	29,3	-1,6	-1,1
UDVALGET FOR BØRN & UNGDOM	492,9	489,3	361,8	484,4	-8,5	-4,9
SKOLETILBUD	279,0	278,6	206,3	274,0	-5,1	-4,7
BØRN, UNGE OG FAMILIE	95,9	92,4	68,7	92,0	-4,0	-0,4
DAGTILBUD	117,9	118,3	86,8	118,5	0,6	0,2
UDVALGET FOR TEKNIK & MILJØ	102,4	102,3	63,8	101,0	-1,4	-1,3
BYG & MILJØ	4,4	4,4	2,0	4,2	-0,2	-0,2
VEJE & TRAFIK	53,1	53,1	40,8	52,8	-0,3	-0,3
FORSYNINGSVIRKSOMHED	-2,6	-2,6	-12,1	-2,6	0,0	0,0
EJENDOMSDRIFT	47,6	47,5	33,1	46,7	-0,9	-0,9
UDVALGET FOR JOB & ARBEJDSMARKED	169,5	217,2	157,1	209,2	39,7	-8,0

JOBCENTER	169,5	217,2	157,1	209,2	39,7	-8,0
UDVALGET FOR SOCIAL, SUNDHED & ÆLDRE	611,9	620,1	435,8	613,3	1,4	-6,8
VELFÆRD & OMSORG	358,2	361,8	249,5	349,7	-8,5	-12,2
SOCIALE TILBUD	150,8	149,9	107,0	153,2	2,4	3,3
DIVERSE YDELSER MV.	102,9	108,3	79,3	110,4	7,5	2,1
UDVALGET FOR ERHVERV & TURISME	2,0	2,5	1,8	2,1	0,1	-0,4
ERHVERV & TURISME	2,0	2,5	1,8	2,1	0,1	-0,4
				0,0	0,0	0,0
Anlægsudgifter	93,3	199,4	32,9	142,8	49,4	-56,6
Optagne lån	-3,4	-150,3	-0,8	-154,9	-151,5	-4,6
Renter	9,5	8,3	6,2	9,3	-0,2	1,0
Afdrag på lån	27,7	28,0	22,6	28,0	0,3	0,0
Balanceforskydninger	-18,5	24,5	123,4	24,5	43,0	0,0
Udgifter i alt	1.723,8	1.785,9	1.366,6	1.680,2	-43,5	-105,6
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	-0,2	23,6	0,4	-82,0	-81,8	-105,6
LIKVIDITETOVERSKUD (-)						

Udtalelser

Ingen bemærkninger

Administrationens vurdering

Det er administrations vurdering, at den meget stramme styring i 2020, hvor der har været lagt et betydeligt styringspres på hele organisationen, har bidraget til forventet regnskabsresultat, hvor næsten alle områder kommer ud med budgetoverholdelse eller et mindreforbrug.

De indmeldte forventninger i FR-3 understøttes af den månedlige budgetopfølgning, hvor det faktiske forbrug på bevillingerne omsættes i forbrugsprocenter. Den seneste månedsopfølgning viste en samlet forbrugsprocent på driften på 71,2 pct. pr. 30/9 mod 75,6 pct. på samme tidspunkt i 2019.

Det understreges dog, at der er tale om et forventet regnskab, og at særligt beskæftigelsesområdet er vanskeligt at forudsige grundet corona.

Det er administrations vurdering, at den meget stramme styring i 2020, hvor der har været lagt et betydeligt styringspres på hele organisationen, har vist et klart resultat, hvor næsten alle områder kommer ud med budgetoverholdelse eller et mindreforbrug.

Handicappolitik

Sagen har ingen handicappolitiske konsekvenser.

Økonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling.

Bilag

Bilag 1 - Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder

Bilag 2 - Administrative budgetkorrektioner (omplaceringer)

Bilag 3 - tillægsbevillinger

Bilag 4 - Anlægsoversigt

Punkt 3: KF - Eventuelt

Beslutning Udvalget for Kultur & Fritid den 04-11-2020

Intet

Punkt 4: KF - Godkendelse af referat