

REFERAT Økonomiudvalget d. 27-11-2017

Mødedato Mandag d. 27. november 2017 kl. 16:30

Mødested Mødelokale 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 2017-3, 1. behandling.....	4

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 27-11-2017

Godkendt.

Ole Blickfeldt deltog ikke under behandlingen af punktet.

Punkt 2: ØU - Forventet Regnskab 2017-3, 1. behandling

17/23

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgningsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2017-3.

FR-3 viser et forventet mindreforbrug på driften på 16,8 mio. kr. i 2017, svarende til et forbrug på 1.496,5 mio. kr.

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug 91,9 mio. kr. i 2017, svarende til udgifter på 61,3 mio. kr. I budget 2018 er der afsat et anlægsbudget på 66,6 mio. kr.

Drift

Det samlede driftsresultat dækker over, at hovedparten af bevillingsområderne forventer et mindreforbrug, men også at et mindre antal bevillinger har udfordringer. Der er særligt en udfordring i forhold til områderne udlejningsejendomme, specialundervisning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt på området dagpenge og forsørgelsesydelse.

Anlæg

På anlægssiden forventes udgifter i størrelsesordenen 61 mio. kr. Dette svarer til ca. 3 mio. kr. mindre end det oprindeligt vedtagne anlægsbudget for 2017.

Likviditet

Med FR-3 forventer Lejre Kommune et samlet likviditetsoverskud på 4,0 mio. kr. i 2017. Af det korrigerede budget fremgår et forventet likviditetstræk på 71 mio. kr. Grunden til at likviditetstrækket forventes at blive væsentligt mindre end det korrigerede budget er, at en del af de overførte anlægsmidler fra 2016 til 2017 – som indgår i det korrigerede budget - ikke forventes at blive brugt i 2017, men søges overført til 2018.

Oprindeligt var budgetteret med et likviditetstræk i 2017 på 8,2 mio. kr.

Indstilling

Koncerndirektionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2017-3 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 18. december 2017 med følgende forventede indstillingspunkter:
 1. at Forventet Regnskab 2017-3 godkendes,
 2. at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes,
 3. at der gives en negativ tillægsbevilling på 0,9 mio. kr. jf. bilag 3.

Beslutning Økonomiudvalget den 27-11-2017

Indstillingerne anbefales.

Sagsfremstilling

Forventet Regnskab 2017-3 (FR3) 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.

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

Hovedresultaterne i forventet regnskab 3-2017

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

Tabel 1: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.10.2017

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (c)	FV. Regnskabs- afvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget (e)	Kor. Budget (f)
Indtægter	-1.582,2	-1.584,1	-1.584,2	2,0	2,0
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	1.496,5	1.496,2	1.513,3	0,3	-16,8
Anlægsudgifter	61,3	64,2	153,2	-2,9	-91,9
Optagne lån	-18,5	-7,0	-50,6	-11,5	32,1
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	1.578,1	1.592,3	1.654,7	-14,2	-76,5
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)					
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	-4,0	8,2	70,5	-12,2	-74,5

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

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2017-3 er:

- Driftsvirksomheden viser et forventet mindreforbrug på 16,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Heraf forventes 10 mio. kr. at gå til betaling af gammel gæld. 9 mio. kr. af de 16,8 mio. kr. kommer fra opsamling på bevillingen puljer til sparemaal (1.70.80), hvor der er opnået større besparelser og effektiviseringer end forudsat i budget 2017. Besparelserne kan hovedsageligt henføres til udmelding omkring lavere prisfremskrivning fra KL (5,7 mio. kr.) Derudover er der opnået 1,4 mio. kr. mere end forudsat i effektiviseringer vedr. administrativt personale.

- Der forventes gennemført anlægsprojekter for 61 mio. kr., svarende til 3 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget 2017.
- Lånoptag viser merindtægter på 12 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, som primært skyldes hjemtagelse af lån i forbindelse med energirenovering.
- Et forventet likviditetsoverskud (kasseopbygning) på 4,0 mio. kr. svarende til summen af alle øvrige bevægelser.

Ligesom det har været tilfældet i tidligere år, kan der også i 2017 forventes overført mindreudgifter på anlæg og drift til 2018. På anlægssiden forventes overført i størrelsesordenen 80 mio. kr. til 2018, hvor de 32 mio. kr. kan lånefinansieres.

Forventninger til årsresultatet fremgår af tabel 2, nedenfor.

Tabel 2: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.10.2017 i mio. kr.

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (c)	Opr. Budget (e)	Kor. Budget (f)
Driftsindtægter					
Skat/tilskud udligning	-1.582,2	-1.584,1	-1.584,2	2,0	2,0
Nettodriftsudgifter	1.496,5	1.496,2	1.513,3	0,3	-16,8
ØKONOMIUDVALG	183,7	169,8	187,0	13,9	-3,3
POLITISK ORGANISATION	6,8	6,7	6,8	0,1	0,0
ADMINISTRATIV ORGANISATION	152,1	150,3	153,7	1,8	-1,6
UDLEJNING M.V.	-16,2	-19,7	-19,4	3,4	3,1
LEJRE BRANDVÆSEN	5,6	5,4	5,6	0,1	0,0
IT OG KOMMUNIKATION	23,7	22,7	22,4	1,0	1,3
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	14,0	13,5	11,3	0,5	2,7
GEBYRER	-0,8	-1,0	-1,1	0,1	0,2
PULJER TIL SPAREMÅL	-1,5	-8,2	7,6	6,7	-9,1
UDVALGET FOR KULTUR OG FRITID	29,0	31,7	29,7	-2,7	-0,8
KULTUR & FRITID	29,0	31,7	29,7	-2,7	-0,8
UDVALGET FOR BØRN OG UNGDOM	464,5	474,4	469,1	-9,8	-4,5
SKOLETILBUD	280,0	285,5	283,2	-5,5	-3,1
BØRN, UNGE OG FAMILIE	77,9	89,1	77,6	-11,2	0,3
DAGTILBUD	106,6	99,7	108,2	6,9	-1,7
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ	112,5	113,5	122,7	-1,0	-10,3
BYG & MILJØ	4,5	3,7	5,2	0,7	-0,8
VEJE & TRAFIK	62,0	65,8	64,4	-3,8	-2,4
FORSYNINGSVIRKSOMHED	-1,5	2,4	3,1	-3,9	-4,6
EJENDOMSDRIFT	47,4	41,5	50,0	5,9	-2,6
UDVALGET FOR JOB OG ARBEJDSMARKED	161,6	170,0	169,3	-8,4	-7,7
JOBCENTER	161,6	170,0	169,3	-8,4	-7,7

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (c)	Opr. Budget (e)	Kor. Budget (f)
UDVALGET FOR SOCIAL,SUNDHED OG ÆLDRE	543,7	535,3	533,9	8,4	9,8
VELFÆRD & OMSORG	327,4	323,0	321,8	4,3	5,5
SOCIALE TILBUD	129,1	130,6	130,8	-1,6	-1,7
DIVERSE YDELSER MV.	87,3	81,6	81,4	5,7	6,0
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
 Anlægsudgifter	61,3	64,2	153,2	-2,9	-91,9
Optagne lån	-18,5	-7,0	-50,6	-11,5	32,1
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	1.578,1	1.592,3	1.654,7	-14,2	-76,5

LIKVIDITETUNDERSKUD

(+)

LIKVIDITETOVERSKUD (-) -4,0 8,2 70,5 -12,2 -74,5

** 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 2,0 mio. kr. under det budgetlagte.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser et mindreforbrug på 16,8 mio. kr. 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 af KB den:	Mio. kr.
------------------	------------------------	-------------

Oprindeligt vedtaget budget 2017

1.496,2

Tillægsbevilling	Godkendt af KB den:	Mio. kr.
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
Reduktion af budgettet for privatinstitutioner med 5%, da der i det oprindelige budget er indeholdt moms.		-0,7

Korrigeret budget **1.513,3**

De væsentligste udfordringer i forhold til at overholde det afsatte budget på bevillingsniveau er områderne udlejningsejendomme, specialundervisning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt på området dagpenge og forsørgelsesydelse.

Væsentligste merforbrug omfatter:

- Aktivitetsbestemt medfinansiering (5,6 mio. kr.) – *bevilling er øget i budgetforslag 2018-2021*
- Mellemkommunal afregning af pleje i plejeboliger mv. (7,3 mio. kr.)
- Dagpenge til forsikrede ledige og arbejdsmarkeds-foranstaltninger (5,1 mio. kr.) – *bevilling er øget i budgetforslag 2018-2021.*
- Specialundervisning (5,5 mio. kr.)
- Førtidspension (3,9 mio. kr.) – *bevilling er øget i budgetforslag 2018-2021*
- Sygedagpenge (4,7 mio. kr.) – *bevilling er øget i budgetforslag 2018-2021*
- Udlejningsejendomme (3,2 mio. kr.) – *der forventes i 2018 færre tomme boliger til flygtninge i takt med at antallet af flygtningeboliger nedbringes, hvilket kan bidrage til at reducere merudgifterne*

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

Udfordringen i forhold til udlejningsejendomme omfatter de almindelige udlejningsboliger, men ikke erhvervsudlejning eller ældreboliger.

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

De væsentligste mindreforbrug omfatter:

- Flygtninge (-15,7 mio. kr.)
- Puljer til sparemaal (-9,1 mio. kr.)
- Skoleområdet, ekskl. Specialundervisning (-8,6 mio. kr.)
- Forsyning (-4,7 mio. kr.)
- Det tekniske område (-5,6 mio. kr.)

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

Forbrugsudviklingen fra januar til oktober 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 61 mio. kr. i 2017, svarende til et mindreforbrug på 91,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der er tale om en markant reduktion i forhold til tidligere vurderinger, hvilket blandt andet skyldes tilbagekøb af ældreboliger først forventes at ske i 2018.

Der er i forbindelse med FR-3 udarbejdet en statusoversigt over igangværende anlægsprojekter. Oversigten indgår i bilag 1.

H) Finansiering

Med de omtalte forudsætninger for udgiftsudviklingen i 2017 vil der være et forventet likviditetsoverskud (kasseopbygning) på knap 4 mio. kr. i 2017.



Faldet i ovenstående likviditetsgraf er hovedsageligt 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.

Administrationens vurdering

FR-3 peger fortsat på, at Lejre Kommune i 2017 vil overholde det korrigerede budget og dermed opnå budgetoverholdelse.

Budget 2018 er på niveau med det forventede regnskab 2017, hvilket betyder, at der fortsat i resten af 2017 og i 2018 vil være behov for en stram økonomistyring på alle områder.

Fokus skal være på at minimere merforbrug på de udfordrede områder og fastholde mindreforbrug hvor muligt.

Det antages, at den planlagte gældsafvikling gennemføres som forudsat med en gældsafvikling på 10 mio. kr. i 2017.

Handicappolitik

Denne sag har ingen handicappolitisk konsekvens.

Økonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Bilag

Bilag 1 -Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder

Bilag 4 -Udgiftsudvikling på Specialundervisning m.v.

Bilag 3 - Tillægsbevillinger

Bilag 5 - Redegørelse for Udlejningsboliger i 2017

Bilag 2 - Administrative budgetkorrektioner (omplaceringer).pdf