

REFERAT Økonomiudvalget d. 28-08-2017

Mødedato Mandag d. 28. august 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 2017-2, 1. behandling.....	4

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 28-08-2017

Godkendt.

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

17/22

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

I henhold til den fastlagte budgetopfølgningsproces forelægger administrationen her Forventet Regnskab 2017-2.

FR-2 viser et forventet mindreforbrug på driften på 14,2 mio. kr. i 2017 og et mindreforbrug vedrørende anlæg på 36,3 mio. kr. i 2017.

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 116 mio. kr. Dette svarer til ca. 15 mio. kr. mere end niveauet i 2016 (ekskl. udgifter i forbindelse med hjemtagelse af Hvalsø Ældreboliger).

Likviditet

Med FR-2 forventer Lejre Kommune et samlet likviditetstræk på 23,0 mio. kr. i 2017, hvilket er 48 mio. kr. mindre end det godkendte likviditetstræk i korrigeret budget på 71 mio. kr. i 2017. Oprindeligt blev der i 2017 budgetteret med et kassetræk på 8,2 mio. kr., men forventet gennemførelse af flere af de overførte anlægsprojekter fra 2016 medfører et større pres på Lejre Kommunes likviditet.

Indstilling

Koncerndirektionen indstiller:

1. at Forventet Regnskab 2017-2 tages til efterretning og videresendes til behandling i fagudvalgene med henblik på afsluttende behandling i Kommunalbestyrelsen den 25. september 2017 med følgende forventede indstillingspunkter:
2. at Forventet Regnskab 2017-2 godkendes,
3. at administrative budgetkorrektioner (omplaceringer) jf. bilag 2 godkendes,
4. at der gives en negativ tillægsbevilling på - 0,8 mio. kr. jf. bilag 3,
5. at bevilling 3.20.30 Fællesudgifter + kompensation løn/merudgifter ændrer navn til Fællesudgifter – Lederlønninger,
6. at bevilling for støttepædagoger flyttes fra politikområde Skoletilbud til politikområde Dagtilbud.

Beslutning Økonomiudvalget den 28-08-2017

Indstillingens ad 1 taget til efterretning.

Indstillingerne ad 2-6 behandles på Økonomiudvalgets møde den 19. september 2017.

Sagsfremstilling

Forventet Regnskab 2017-2 (FR2) 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.

FR-2 omfatter alle kommunens udgiftstyper, såvel drifts- og anlægsudgifter samt indtægter, renter og lån, herunder midtvejsreguleringer af tilskud og udligning, som følger af Økonomaftalen 2017.

FR2 danner grundlag for Halvårsregnskabet, som skal forelægges Kommunalbestyrelsen som særskilt sag og indsendes til Økonomi- og Indenrigsministeriet inden den 1. september 2017. Halvårsregnskabet forelægges Økonomiudvalget den 22. august og Kommunalbestyrelsen den 30. august.

Hovedresultaterne i forventet regnskab 2-2017

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

Tabel 1: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.07.2017 i mio. kr.

Resultatopgørelse (mio. kr.)	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (c)	FV. Regnskabs- afvigelse i forhold til:	
				Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)
Indtægter	-1.581,6	-1.584,1	-1.584,1	2,5	2,5
Skattefinansierede nettodriftsudgifter	1.499,7	1.496,2	*1.514,0	3,6	-14,2
Anlægsudgifter	116,0	64,2	152,3	51,8	-36,3
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		
Balanceforskydninger	3,2	3,2	3,2		
Udgifter i alt	1.604,6	1.592,3	1.655,1	12,3	-50,5
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)					
LIKVIDITETOVERSKUD (-)	23,0	8,2	71,0	14,8	-48,0

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

Forventet Regnskab 2017-2 (FR2) viser et mindreforbrug på 14,2 mio. kr. (jf. kolonne e) på driften i forhold til det korrigerede budget og et merforbrug på 3,6 mio. kr. (jf. kolonne d) i forhold til det oprindelige budget.

Hovedresultaterne i forventet Regnskab 2017-2 er:

- Driftsvirksomheden viser et forventet mindreforbrug på 14,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.
- Der forventes gennemført anlægsprojekter for 116 mio. kr., svarende til 51,8 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 23,0 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 2, nedenfor.

Tabel 2: Resultat for Lejre Kommune pr. 31.07.2017 i mio. kr.

Resultatopgørelse (mio. kr.)	FV. Regnskabs- afvigelse i forhold til:				
	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (c)	Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)
A: INDTÆGTER					
Skat/tilskud udligning	-1.581,6	-1.584,1	-1.584,1	2,5	2,5
B:					
NETTODRIFTSUDGIFTER	1.499,7	1.496,2	*1.514,0	3,6	-14,2
ØKONOMIUDVALG	176,4	169,8	183,1	6,6	-6,7
POLITISK ORGANISATION	6,8	6,7	6,8	0,1	0,0
ADMINISTRATIV ORGANISATION	153,9	150,3	154,7	3,6	-0,8
UDLEJNING M.V.	-16,9	-19,7	-19,4	2,7	2,4
BEREDSKAB	5,6	5,4	5,6	0,1	0,0
IT OG KOMMUNIKATION	22,4	22,7	22,4	-0,3	0,0
FORSIKRINGER OG VIKARPULJER	12,3	13,5	11,7	-1,2	0,6
GEBYRER	-1,0	-1,0	-1,1	0,0	0,1
PULJER TIL SPAREMÅL	-6,7	-8,2	2,2	1,5	-9,0
UDVALGET FOR KULTUR OG FRITID	29,4	31,7	29,9	-2,3	-0,5
KULTUR & FRITID	29,4	31,7	29,9	-2,3	-0,5
UDVALGET FOR BØRN OG UNGDOM	464,3	474,4	469,9	-10,1	-5,6
SKOLETILBUD	286,8	285,5	290,7	1,2	-3,9
BØRN, UNGE OG FAMILIE	78,1	89,1	77,2	-11,0	0,9
DAGTILBUD	99,4	99,7	102,1	-0,3	-2,7
UDVALGET FOR TEKNIK OG MILJØ	121,8	113,5	125,8	8,3	-4,0
TEKNIK & MILJØ	5,1	3,7	5,2	1,3	-0,2
VEJE & TRAFIK	65,9	65,8	67,6	0,1	-1,7
FORSYNINGSVIRKSOMHED	1,0	2,4	3,1	-1,4	-2,1

FV. Regnskabs-
afvigelse i
forhold til:

	Fv. regnskab (a)	Oprindeligt budget (b)	Korrigeret budget (c)	Opr. Budget (d)	Kor. Budget (e)
Resultatopgørelse (mio. kr.)					
EJENDOMSDRIFT	49,8	41,5	49,9	8,3	-0,1
UDVALGET FOR JOB OG ARBEJDSMARKED	167,2	170,0	169,4	-2,8	-2,2
JOBCENTER	167,2	170,0	169,4	-2,8	-2,2
UDVALGET FOR SOCIAL,SUNDHED OG ÆLDRE	539,1	535,3	534,4	3,8	4,7
VELFÆRD & OMSORG	324,4	323,0	322,3	1,4	2,1
SOCIALE TILBUD	130,1	130,6	130,8	-0,6	-0,7
DIVERSE YDELSER MV.	84,7	81,6	81,4	3,0	3,3
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
 C: ANLÆGSUDGIFTER	 116,0	 64,2	 152,3	 51,8	 -36,3
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	1.604,6	1.592,3	1.655,1	12,3	-50,5

LIKVIDITETUNDERSKUD

(+)

LIKVIDITETOVERSKUD (-) 23,0 8,2 71,0 14,8 -48,0

**Der indgår ikke gammel gæld på 32 mio. kr. i det korrigerede budget 2017*

A) Indtægter

Indtægter, renter og lån – forudsættes og forventes at ende 2,5 mio. kr. under det budgetlagte. Dette skyldes den udmeldte midtvejsregulering af tilskud og udligning, som følger af sommerens økonomiforhandlinger.

B) Drift

Driftsvirksomheden viser et mindreforbrug på 14,2 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 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 bevillingsniveau er områderne udlejningsejendomme, specialundervisning, aktivitetsbestemt medfinansiering samt på området dagpenge og forsørgelsesydelse.

Væsentligste merforbrug omfatter:

- Aktivitetsbestemt medfinansiering (6,0 mio. kr.) – *justeret i budgetforslag 2018-2021*
- Dagpenge til forsikrede ledige og arbejdsmarkeds-foranstaltninger (5,3 mio. kr.) – *justeret i budgetforslag 2018-2021*
- Specialundervisning (4,3 mio. kr.)
- Førtidspension (3,9 mio. kr.) – *justeret i budgetforslag 2018-2021*
- Sygedagpenge (2,9 mio. kr.) – *justeret i budgetforslag 2018-2021*
- Udlejningsejendomme (2,6 mio. kr.) – *der forventes i 2018 færre tomme boliger til flygtninge*

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 (-11,0 mio. kr.)
- Puljer til sparemaal (-9,0 mio. kr.)
- Skoleområdet (-6,6 mio. kr.)
- Dagtilbud (-2,7 mio. kr.)
- Forsyning (2,1 mio. kr.)
- Det tekniske område (-1,9 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 juli 2017 viser i øvrigt, at forbruget ligger på samme niveau som i 2016, og dette understøtter således forventningen om budgetoverholdelse i 2017.

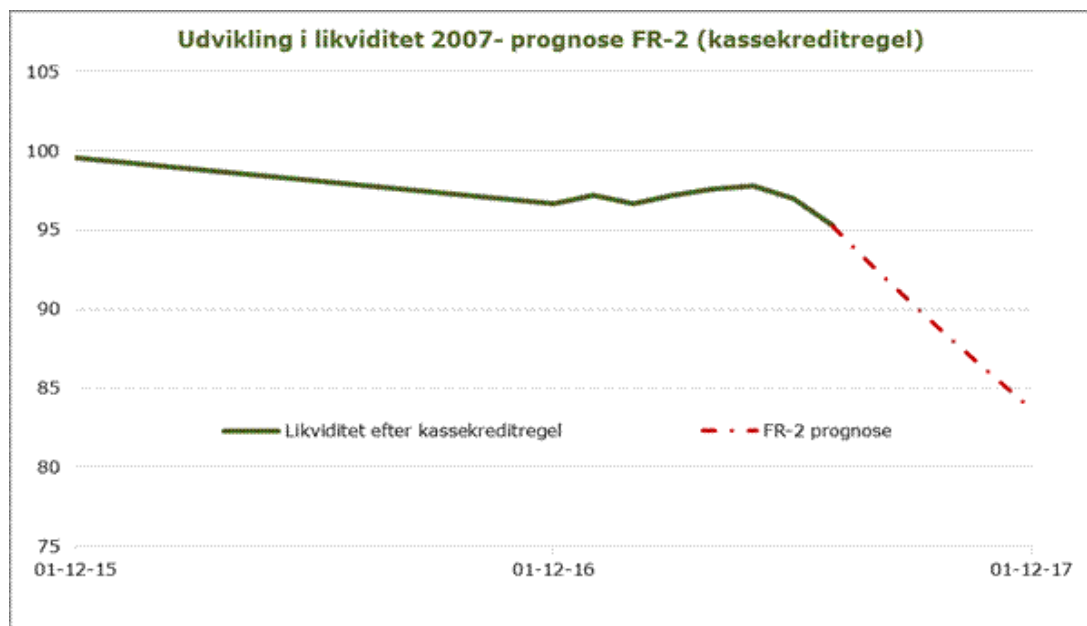
C) Anlæg

De samlede anlægsudgifter forventes i 2017 at udgøre 116 mio. kr. i 2017, svarende til et mindreforbrug på 36,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget

Der er i forbindelse med FR-2 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 likviditetsunderskud (kassetræk) på godt 23 mio. kr. 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.

Administrationens vurdering

FR-2 peger fortsat på, at Lejre Kommune i 2017 vil 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 med en gældsafviklingen på 10 mio. kr. i 2017.

Handicappolitik

Sagen indeholder ingen handicappolitiske perspektiver.

Økonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget

Bilag

Bilag 1 -Uddybning af forventninger på udvalgsniveau og politikområder

Tillægsbevillinger FR-2 2017

Omplaceringer FR-2 2017