

Samlet budgetopfølgning pr. ultimo marts 2015 (D)

Sagsfremstilling

4. Samlet budgetopfølgning pr. ultimo marts 2015 (D)

Sagsnr.: 330-2015-36113

Dok.nr.: 330-2015-233334

Åbent

Kompetence: Byrådet

Beslutningstema

Alle fagudvalg behandler budgetopfølgning pr. ultimo marts 2015 med vurdering af forventet regnskabsresultat for 2015. Økonomiudvalg og Byråd skal drøfte det samlede resultat af budgetopfølgningen. Ansøgning om tillægsbevillinger behandles i særskilt sag.

Baggrund

Fagudvalgene har gennemgået budget 2015 på baggrund af forbruget frem til ultimo marts samt forventninger for resten af året. I bilag 1 er budgetopfølgningen samlet beskrevet med henblik på den overordnede rapportering.

De overordnede beløb i budgetopfølgningen er vist nedenstående. Opfølgningen er baseret på korrigeret budget (som indeholder overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2014 som godkendt af Byrådet den 23. marts 2015):

Samlede indtægter, udgifter og anlæg (1.000 kr.)	Korrigeret budget	Forventet resultat	Afvigelse
Indtægter	-4.727.468	-4.707.522	19.946
Renter m.v.	8.576	12.176	3.600
Driftsudgifter	4.712.905	4.781.251	68.346
Heraf: serviceudgifter	3.724.932	3.295.847	20.915
ørig driftsudgifter	1.437.973	1.485.404	47.431
Anlæg	278.227	161.765	-116.462
Forsyningsvirksomhed (brugerfinansieret)	1.339	-2.207	-3.546
I alt til finansiering	273.579	245.463	-28.116

Anm: I afvigelses-kolonnen angiver et negativt tal en mindreudgift/merindtægt

Tabellens beløb er nærmere specificeret således:

Indtægter (incl. Renter)

Indtægterne forventes lavere end budgetteret primært som følge af efterregulering af beskæftigelsestilskud vedr. 2014 og 2015, idet ledigheden i hele landet er lavere end forudsat i statens udmeldte tilskud (16,8 mio. kr.). Endvidere er der mindreindtægt som følge af et lavere tilskud til skattnedsættelse end budgetteret (1,2 mio. kr.), samt tilbagebetalt grundskyld på grund af nedsat grundvurderinger (2 mio. kr.).

Renteindtægterne forventes lavere på grund af det generelle renteniveau samt det budgetterede kasseforbrug (3,6 mio. kr.).

Driftsudgifter

Det forventes, at årets driftsudgifter samlet vil blive 68,3 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Det skyldes primært merudgifter på Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (40 mio. kr.), Handicap- og Psykiatriudvalget (21,7 mio. kr.) samt Uddannelsesudvalget (20,6 mio. kr.).

Serviceudgifterne forventes i budgetopfølgningen at blive på 3.296 mio. kr., hvilket er 86 mio. kr. (2,7 %) højere end

den serviceramme, der blev fastlagt med det oprindelige budget. Overskridelsen af servicerammen har baggrund i overførsel af mindreforbrug i 2014 (som giver enhederne større forbrugsmulighed i 2015) og forventninger om budgetoverskridelse under Handicap- og Psykiatriudvalget samt under Uddannelsesudvalget i 2015.

Erfaringerne fra tidligere år viser dog en tendens til, at der i årets første budgetopfølgning vurderes forsigtigt mht. mindreforbrug. Med udgangspunkt i disse erfaringer og de aktuelle forbrugsprocenter forventer Center for Økonomi, at overskridelsen af servicerammen ender på 20-30 mio. kr.

Øvrige driftsudgifter - særlig de sociale indkomstoverførsler - forventes overskredet med netto 47 mio. kr. Det er primært udgifterne til kontanthjælp (15 mio. kr.), sygedagpenge (7 mio. kr.), revalidering (7 mio. kr.) og flygtninge (12 mio. kr.), der forventes højere end budgetteret.

Handleplaner

Fagudvalgene har behandlet handleplaner for de enheder, hvor der forventes et merforbrug på over 100.000 kr. Oversigt over handleplaner fremgår af bilag 1, afsnit 7.

Anlægsudgifter

Der forventes anvendt 116,5 mio. kr. mindre på anlæg end afsat i det korrigerede budget. Sammenlignet med 1. budgetopfølgning i de sidste par år er der tale om en betydelig stigning i det forventede mindreforbrug. De foregående år har hastigheden i udførelsen af anlægsarbejderne dog været overvurderet ved budgetopfølgningerne. Derfor har der op til 1. budgetopfølgning i 2015 været ekstra fokus på at foretage realistiske vurderinger af, hvor hurtigt allerede besluttede anlægsprojekter kan realiseres. Forventningerne til årets forbrug på anlægsprojekterne anses for mere realistiske end tidligere.

I forlængelse af ovenstående arbejdes der også på at kvalificere oplæggene til budgetforhandlingerne, således at de budgetlagte periodiseringer af rådighedsbeløb bedre matcher, hvor hurtigt projekterne faktisk kan realiseres.

-

Likviditet

Budgetopfølgningen estimerer et kasseforbrug på ca. 220 mio. kr. Det er 28 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Det store kasseforbrug skal ses i lyset af de mindreforbrug på drift og anlæg, der er overført fra 2014, og som nu forventes delvist brugt.

Den gennemsnitlige kassebeholdning målt over 365 dage, som er Økonomi- og Indenrigsministeriets formelle metode til opgørelse af kommunens likviditet, er ved udgangen af april 2015 på 474 mio. kr. Den gennemsnitlige likviditet falder dermed fortsat. Med det forbrug, der er angivet ved budgetopfølgningen, forventes den gennemsnitlige likviditet ved årets udgang at være ca. 100 mio. kr. lavere.

Som et mere operationelt grundlag i budgetlægningen anvendes i Slagelse også begrebet "den udisponerede del af kassebeholdningen". Det er et udtryk for den likviditet, der ikke allerede er disponeret i form af de tildelte budgetter. Med de aktuelle forventninger til forbruget resten af året, vil den udisponerede likviditet være ca. 75 mio. kr. ved årets udgang.

Retligt grundlag

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes.

I kommunens kasse- og regnskabsregulativ bilag 2 er der fastsat regler om, at der gennemføres 3 årlige budgetopfølgninger pr. ult. marts, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

Handlemuligheder

Med henblik på at genskabe balance mellem indtægter og udgifter kan Økonomiudvalget og Byrådet vælge at

iværksætte initiativer, der giver udgiftsreduktioner. Administrationen ser nedenstående overordnede handlemuligheder i forhold til at skabe langsigtet balance:

Byrådet kan vælge at lave en bred genåbning af budgetterne med henblik på at skabe reduktionsforslag, der har virkning på driften allerede i 2015. Forslagene kan forelægges i august.

Byrådet kan vælge at lave en "fokuseret" genåbning, hvor de områder som har større budgetoverskridelse, analyseres med henblik på såvel kortsigtede som langsigtede handlemuligheder. Forslagene kan forelægges i august.

Der ud over er der en række andre handlemuligheder inden for såvel drifts- som anlægsområdet, som kan medvirke til på kort sigt (dvs. 2015) at finansiere merforbrug og mindreindtægter. Der kan bl.a. laves en gennemgang af anlægspuljer og driftspuljer, ligesom der kan sættes fokus på overførsler mellem årene.

Vurdering

Center for Økonomi vurderer, at merforbruget på driften kan have en varig karakter. De forventede merforbrug i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og Handicap- og Psykiatriudvalget samt Uddannelsesudvalget peger således på nogle strukturelle udfordringer, som også kan påvirke budgetbalancen fremover.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Budgetopfølgningens økonomiske konsekvenser i form af ansøgning om tillægsbevillinger fremgår af særskilt sag.

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Økonomi- og Vicekommunaldirektøren indstiller,

1. at Budgetopfølgning pr. ultimo marts 2015, herunder de skitserede handlemuligheder drøftes.

Beslutning i Økonomiudvalget den 18. maj 2015:

Fraværende: John Dyrby Paulsen (A), Niels O. Pedersen (A)

Økonomiudvalget ønsker på juni-mødet et overblik over status for analysen af fire udpegede områder. Oversigt over anlægsmidler der ikke er disponerede samt ikke disponerede puljer.

Administrationen forelægger oplæg omkring de fastlagte 360 graders analyser for Økonomiudvalget på mødet i juni.

Det lovede notat omkring udgifter forbundet med det øgede antal flygtninge udsendes til Byrådet i forbindelse med Byrådets temamøde i maj.

Notat omkring proces i forbindelse med ny lovgivning / ny finanslov udsendes til Økonomiudvalgets medlemmer.

Økonomiudvalget ønsker til sammenligning udsendt et månedsgennemsnit gående et par år tilbage.

Økonomiudvalget ønsker oplysning om, hvorvidt udviklingen omkring førtidspension påvirker kommunens økonomi.

Afvigende mening, (A): A tager til efterretning, at Økonomiudvalget sender materialet videre til Byrådet, idet partiet ikke er en del af budgetaftale 2015.

Bilag

330-2015-245287

Bilag 1 - Budgetopfølgning pr ultimo marts 2015.pdf

Beslutning i Byrådet den 26. maj 2015:

Fraværende: John Dyrby Paulsen (A)

Byrådet tog budgetopfølgningen til efterretning.

Afvigende mening, (A): A afventer borgmesterens udspil.