

2015 - Budgetopfølgning økonomiudvalget ult. marts (B)

Sagsfremstilling

4. 2015 - Budgetopfølgning økonomiudvalget ult. marts (B)

Sagsnr.: 330-2015-34041

Dok.nr.: 330-2015-217430

Åbent

Kompetence: Økonomiudvalget

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal på sit eget budgetområde godkende budgetopfølgning pr. ultimo marts 2015.

Baggrund

Som led i kommunens samlede opfølgning på budget og forbrug skal udvalgene rapportere de økonomiske forhold for deres ansvarsområder ved udgangen af marts 2015.

Budgetopfølgningen på Økonomiudvalgets område fremgår af bilag 1, og de overordnede beløb for Økonomiudvalgets budgetopfølgning ser således ud:

lede indtægter, drifts ter og anlæg (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse ultimo marts 2015(*)
ægter	-4.727.468	-4.707.522	19.946
er	8.576	12.176	3.600
udgifter	481.536	479.503	-2.033
g	53.179	38.268	-14.911

(*): I afvigelses-kolonnen angiver et negativt tal en mindreudgift/merindtægt i forhold til korr. budget.

Indtægter & renter

På indtægter og renter forventes der lavere indtægter på i alt 23,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget.

o Der vil være en mindreindtægt på 19,718 mio. kr. som følge af efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014. Reguleringen skyldes, at ledigheden på landsplan har været lavere end forudsat af staten i fastsættelsen af de foreløbige tilskud. Endvidere forventer KL i sin prognose for 2015 en merindtægt på 2,960 mio. kr. som midtvejsregulering. Sidstnævnte er dog forbundet med usikkerhed.

o Tilskud vedr. nedsættelse af grundskyldspromillen i 2015 er 1,188 mio. kr. lavere end forudsat. Dette skyldes, at kommunerne samlet har nedsat skatten mere, end den af staten afsatte ramme. Dermed nedsættes tilskudsprocenten for skattenedsættelsen i henhold til Økonomaftalen mellem KL og regeringen.

o For indtægter vedr. ejendomskatter forventes tilbagebetalinger på ca. 2 mio. kr. som følge af tabte klagesager og nedsættelse af ejendomsværdien.

o Renteindtægterne forventes at blive 3,6 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes den lave forrentning af indestående samtidig med, at det er nødvendigt at realisere værdipapirer for at finansiere årets kasseforbrug.

Drift & anlæg

Center for Økonomi har på baggrund af Centerchefernes tilbagemeldinger udarbejdet en samlet budgetopfølgning for økonomiudvalgets område.

Drift

Der er total set affrapporeret et forventet netto mindreforbrug på drift på 2,0 mio. kr.

Resultatet dækker over mindreforbrug/merindtægt på i alt 6,8 mio. kr. som følge af merindtægter på administrationsbidrag ved salg af pladser på rammeaftaleinstitutioner (2,327 mio. kr.), ekstra indtægter på gebyrer (1,0 mio. kr.), samt mindreforbrug på forskellige puljer og lønudgifter mv. (3,535 mio. kr.).

Der forventes merforbrug på i alt 4,8 mio. kr. til ikke budgetlagt folketingsvalg (2,535 mio. kr.), lægeerklæringer på jobcentret (1,0 mio. kr.), ekstra regning til UDK (0,95 mio. kr.), samt centre med mindre budgetoverskridelser (0,343 mio. kr.). På områder med forventet merforbrug er der eller vil blive udarbejdet handleplaner.

Anlæg

For anlæg forventes der et netto mindreforbrug på 14,9 mio. kr.

Resultatet dækker dels over mindreforbrug på blandet "Flytning af skoler til Nørrevangsskolen" og dels merindtægter ved salg af tomme bygninger.

I bilag 1 er der redegjort nærmere for forventet resultat på drift og anlæg.

Tillægsbevillinger og omplaceringer

I forbindelse med denne budgetopfølgning er der behov for ansøgning om følgende tillægsbevillinger og budgetomplaceringer:

1. Tillægsbevilling til mindreindtægt vedr. generelle tilskud og skatter:

Der ansøges om tillægsbevilling i 2015 til mindreindtægt vedr. efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2014 på 19,718 mio. kr. (jf. beskrivelse af "Indtægter og renter" - foregående side).

Endvidere søges om tillægsbevilling i 2015 og i overslagsårene 2016-18 for mindreindtægt fra statens tilskud vedr. skattenedsættelse af grundskyldspromillen (jf. beskrivelse af "Indtægter og renter" - foregående side). Mindreindtægten er på 1,188 mio. kr. i 2015, 0,792 mio. kr. i overslagsårene 2016 og 2017, og for 2018 er beløbet 0,396 mio. kr.

2. Flytning af budget til sagsbehandlere og administrative medarbejdere fra Uddannelsesudvalget til Økonomiudvalget:

Uddannelsesudvalget har indstillet, at der budgetomplaceres 3,4 mio.kr. fra Center for Børn, Unge og Families budget vedr. udgifter til 6 sagsbehandlere og 2 administrative medarbejdere til Økonomiudvalget.

Revisionen har påpeget, at udgifterne jf. de autoriserede konteringsregler rettelig hører til under konto 6 (administration). Omplaceringen mellem de 2 udvalg er således af teknisk karakter, som ikke har nogen betydning for prioriteringen af opgavevaretagelsen i øvrigt.

3. Udgifts- og indtægtsbevilling vedr. Projekt Faglig ledelse og ledelsesinformation:

Center for Børn, Unge og Familie har lavet en puljeansøgning til Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold. Projektet kører i samarbejde med Socialstyrelsen med fokus på Faglig Ledelse og Ledelsesinformation.

Der søges om en indtægtsbevilling og udgiftsbevilling på projektet på +/- 0,5 mio. kr. til tilskud og udgifter forbundet med projektet.

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

Der er eller vil blive udarbejdet handleplaner på følgende områder, hvor merforbruget forventes at overstige 100.000 kr.:

ü Byråd m.m. Der er et forventet merforbrug på 2,5 mio. kr. som skyldes, at der ikke er afsat budget til valg i 2015, herunder folketingsvalg. Udgiften til folketingsvalget forventes finansieret indenfor økonomiudvalget eget budgetområde.

ü Center for Arbejdsmarked og Integration forventer et merforbrug på 1,0 mio. kr. som skyldes udgifter til lægelig dokumentation, hvilket er et lovkrav til sagsbehandlingen. Handleplan er nærmere beskrevet i bilag 1.

ü Center for Vækst og Plan forventer et merforbrug i 2015 på ca. 0,245 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er ved at blive afdækket. Der vil blive udarbejdet en handleplan for afvikling af det forventede merforbrug snares muligt.

ü IT – tværgående koncern (IT-systemer) forventer et merforbrug på 0,95 mio. kr. i forbindelse med en regning fra KMD på efterbetaling for 2010, 2011 og 2012 for KMD Debitor, som benyttes af Udbetaling Danmark (UDK). Merudgiften forventes finansieret inden for Økonomiudvalgets ramme.

Vurdering

- Indtægter

Udviklingen følges på nedenstående områder, og til budgetopfølgningen pr. ult. september 2015 vil der blive taget stilling til ansøgning om tillægsbevilling.

- Midtvejsreguleringen på beskæftigelsestilskuddet, KL´s seneste prognose viser en merindtægt på 3 mio. kr. for 2015
- Indtægter på ejendomsskatter forventes pt. 2,0 mio.kr. lavere end budgetlagt, og vil kunne falde yderligere hen over året.
- Renteindtægter forventes på grund af den lave rente 3,6 mio.kr. lavere end budgetlagt, men renteutviklingen er usikkerhed og pt. stigende.
- Der har været en lavere lønudvikling end forudsat, og kommunens lønbudget er derfor reduceret med 14 mio.kr., - det er usikkert om kommunerne bliver midtvejsreguleret for den lavere udgift.

- Driftsudgifter

Budgetopfølgningen viser efter overførelser af 35,2 mio.kr. et mindreforbrug på 2 mio. kr. Centrene forventer på nuværende tidspunkt, at afvikle 33,2 mio.kr. af overførslen fra 2014 til 2015.

Dog har der på økonomiudvalgets budgetområde de seneste år været et stort mindreforbrug, og det har kendetegnet budgetopfølgningerne hen over året, at mindreforbruget har været stigende. De kommende budgetopfølgninger vil vise om samme tendens gør sig gældende for 2015.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
------------------	---------------	------	------	------	------

Bevillingsønske					
Pkt. 1: Drift	1.02	20.906	792	792	396
Pkt. 2: Drift	1.02	3.400	3.400	3.400	3.400
Pkt. 2: Drift	8.04	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
Pkt. 3: Drift (udgift projekt)	1.02	500			
Pkt. 3: Drift (Indtægt projekt)	1.02	-500			
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen	1.04	-20.906	-792	-792	-396

Ovenstående budgetomplaceringer, og ansøgning om tillægsbevillinger indgår i den samlede sag vedr. ansøgning tillægsbevillinger.

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Økonomi- og vicekommunaldirektøren indstiller,

- 1. at** Økonomiudvalget godkender budgetopfølgningen for økonomiudvalgets budgetområde for 31.marts 2015.
- 2. at** omplacering af budget fra fagområdet Børn, Unge og Families konto 5 til Børn, Unge og Families konto 6 godkendes.
- 3. at** Indtægtsbevilling på -0,5 mio.kr. fra Socialstyrelsen og til Børn, Unge og Familie godkendes og videresendes til Byrådets behandling.
- 4. at** der søges tillægsbevilling på efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2014 og mindre kompensation på nedsættelse af promillen for ejendomsskat i alt 20,9 mio.kr. i 2015, 792.000 kr. i 2016-2017, samt 396.000 kr. i 2018, tillægsbevillingen finansieres af kassen

Bilag

330-2015-236575

Bilag 1 ØU budgetopfølgning marts.docx

Beslutning i Økonomiudvalget den 18. maj 2015:

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

Der er ikke afsat midler til det snarlige folketingsvalg i budget 2015, idet valg ikke tidligere har været lagt ind som en fast post i budgettet. Budgetlægningen ændres fra 2016, således at der afsættes midler til de påregnelige valg. Finansieringen af folketingsvalg 2015 findes indenfor det eksisterende budget.

Der flyttes midler mellem konto 5 og konto 6. Der er tale om særlige indsatser i sin tid igangsat af udvalget, og som knytter sig til sagsbehandling, derfor bør disse midler rettelig stå under konto 6.

At 1 til 4 godkendt.

Afvigende mening, (A): A er uenig, for så vidt angår den del, der vedrører skatnedsættelserne.