

2015 - Budgetopfølgning Økonomiudvalget ult. juni (B)

Sagsfremstilling

4. 2015 - Budgetopfølgning Økonomiudvalget ult. juni (B)

Sagsnr.: 330-2015-60176

Dok.nr.: 330-2015-408073

Åbent

Kompetence: Økonomiudvalget

Beslutningstema

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

Baggrund

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

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

Samlede indtægter, drifts udgifter og anlæg (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Afvigelse ult. juni 2015 (*)
Indtægter	-4.707.181	-4.721.653	-14.472
Renter	8.576	12.176	3.600
Drifts udgifter	477.218	476.827	-391
Anlæg	53.911	36.550	-17.361

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

Indtægter & renter

Indtægter og renter forventes at blive 10,872 mio. kr. lavere end budgetteret. Dette skyldes følgende forhold:

- Midtvejsreguleringen af de generelle tilskud giver kommunen en samlet merindtægt på 12,666 mio. kr. i forhold til det budgetterede.
- Efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014 samt midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud for 2015 giver en samlet mindreindtægt på 2,410 mio. kr.
- Indførelse af to ekstraordinære tilskud i 2015 (og 2016) – Investeringstilskud og Ekstraordinært integrationstilskud – giver en samlet merindtægt på 4,716 mio. kr.
- Tilbagebetaling af ejendomskat for tidligere år som følge af afgørelse i klagesager giver en mindreindtægt på 2 mio. kr., mens en merindtægt i form af tilskud fra staten som følge af fejl i ejendomsskattesystemet giver en merindtægt på 1,5 mio. kr. Dvs. en samlet mindreindtægt vedr. grundskyld på 0,5 mio. kr.
- Der forventes i lighed med budgetopfølgningen pr. ult. marts en merudgift/mindreindtægt vedr. renter på 3,6 mio. kr. som følge af likviditetsforbrug samt det lave renteniveau.

(Se nærmere beskrivelse i bilag 1).

Drift & anlæg

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

Drift

Der er total set affrapporteret et forventet netto mindreforbrug på drift på 0,391 mio. kr.

Resultatet dækker over mindreforbrug/merindtægt på i alt 6,65 mio. kr. som følge af bl.a. merindtægter på administrationsbidrag ved salg af pladser på rammeaftaleinstitutioner, ekstra indtægter på gebyrer, samt mindreforbrug på forskellige lønudgifter og puljer.

Der forventes merforbrug på i alt 6,26 mio. kr. til bl.a. ikke budgetlagt folketingsvalg, lægeerklæringer på jobcentret, ekstra regning til UDK, samt nedrivninger og forbedringer vedr. ejendomsstrategiske projekter. Der er eller vil blive udarbejdet handleplaner på de områder, hvor merforbruget forventes at overstige 100.000 kr.

Anlæg

For anlæg forventes der et netto mindreforbrug på 17,3 mio. kr.

Resultatet dækker dels over mindreforbrug på bl.a. "Flytning af Havrebjerg og Klostermarken 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. Omplacering af bygninger:

Center for Kommunale Ejendomme har konstateret, at der er en række administrationsbygninger, som har ændret anvendelse. Landdistrikts-, Teknik- og -Ejendomsudvalget har derfor indstillet, at der budgetomplaceres 1,902 mio. kr. i 2015 og 1,88 mio. kr. i overslagsårene fra administrationsbygninger under Økonomiudvalget til den øvrige ejendomsadministration under Kommunale Ejendomme.

I forbindelse med flytningen af bygningerne er der også foretaget en realitetsvurdering af budgetterne på de enkelte ejendomme, hvorved det kunne konstateres, at budgetterne for ejendommene er højere end påkrævet. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har derfor indstillet, at der budgetomplaceres 1,21 mio. kr. i 2015 og 1,428 mio. kr. i overslagsårene fra den øvrige ejendomsadministration under Kommunale Ejendomme til Ejendomsstrategien under Økonomiudvalget, da optimering af driftsbudgetter på ejendomme er en del af realiseringen af ejendomsstrategien.

2. Omplacering af budget vedrørende Kirkeskovens Skole og Børnehave:

Kirkeskovens Børnehave er flyttet til skolen og børnehavens gamle bygning anvendes derfor ikke mere af børnehaven. Uddannelsesudvalget anbefaler, at der flyttes 0,067 mio. kr. i 2015 og 0,087 mio. kr. i overslagsårene fra børnehaven samt at der flyttes 0,11 mio. kr. i alle årene fra skolen til ejendomsstrategien under Økonomiudvalget, da budgetter fra frigjorte bygninger er en del af realiseringen af ejendomsstrategien.

3. Omplacering af energibesparende foranstaltninger:

I forbindelse med flytningen af CSU til Nørrevangsskolen vil der blive udført energibesparende foranstaltninger, som ikke vil kunne adskilles fra selve flytningen af CSU. Energibesparende foranstaltninger afholdes normalt over anlægsprojektet Projekt Elena. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har indstillet, at der flyttes 0,453 mio. kr. samt tilhørende anlægsbevilling fra anlægsprojektet "Projekt Elena" (sted 010530) til anlægsprojektet "Flytning af CSU til Nørrevangsskolen" (sted 010430).

Ansøgning om tillægsbevilling vedr. midtvejsregulering af generelle tilskud og beskæftigelsestilskud samt ekstraordinære tilskud vedr. flygtninge indgår i den samlede sag vedr. ansøgning om tillægsbevillinger fra alle fagudvalg og skal godkendes af Byrådet. Samlet vedrører det en merindtægt for tilskud og udligning på 14,972 mio. kr., som tilføres kassen.

Omplaceringer (pkt. 1-3) har ingen kassevirkning og kan godkendes af Økonomiudvalget med nærværende sag.

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.:

- *Byråd m.m.:* Der forventes et merforbrug på 2,535 mio. kr. som skyldes, at der ikke er afsat budget til folketingsvalg i 2015. Udgiften forventes finansieret indenfor økonomiudvalget eget budgetområde.
- *Center for skole:* Der forventes et merforbrug på 0,118 mio. kr. grundet følgeomkostninger ved personalereduktioner i 2014. Handleplan forventes udarbejdet til budgetopfølgning ult. september.
- *Center for Arbejdsmarked og Integration:* Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes udgifter til lægelig dokumentation. Handleplan er nærmere beskrevet i bilag 1.
- *Udbetaling Danmark:* Der forventes et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af en efterbetaling for 2010-2012 vedr. KMD Debitor, som anvendes af Udbetaling Danmark. Merforbruget ventes afviklet i 2016-17.
- *Ejendomsstrategi:* Der forventes et merforbrug på 1,704 mio. kr. som skyldes forventede udgifter til nedrivninger og forbedringer af ejendomsstrategiske projekter. Der vil til næste budgetopfølgning blive udarbejdet handleplan med henblik på afvikling af merforbrug.

Vurdering

Indtægter

Renteindtægter forventes på grund af den lave rente 3,6 mio.kr. lavere end budgetlagt, men renteudviklingen er forbundet med usikkerhed og er pt. stigende.

Driftsudgifter

Budgetopfølgningen viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. efter overførelser af 35,2 mio. kr. fra 2014 til 2015. Der har de seneste år været et stort mindreforbrug på Økonomiudvalgets budgetområde, og det har været kendetegnende for budgetopfølgningerne hen over året, at mindreforbruget har været stigende.

Mindreforbruget pr. ult. marts blev vurderet til ca. 2 mio. kr., og det forventede mindreforbrug er derved blevet mindre. Dette skal dog bl.a. ses i lyset af, at Økonomiudvalget på mødet i juni besluttede at tilbageføre 10,064 mio. kr. til kassen vedr. vejbidrag til SK forsyning og diverse puljer.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Ansøgning om tillægsbevillinger og omplaceringer fremgår af den samlede sag "Ansøgning om tillægsbevillinger vedr. budgetopfølgning pr. ult. juni 2015".

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Økonomi- og vicekommunaldirektøren indstiller,

1. **at** Økonomiudvalget godkender budgetopfølgningen for Økonomiudvalgets budgetområde pr. ult. juni 2015, herunder at ansøgning om tillægsbevilling og omplaceringer behandles i den samlede sag.

Bilag

330-2015-426227

Bilag 1. ØU Budgetopfølgning ult. juni 2015

330-2015-424060

Bilag 2. ØU Budgetopfølgning på anlægsprojekter ult juni.pdf

Beslutning i Økonomiudvalget den 24. august 2015:

Fraværende:

Budgetopfølgningen blev godkendt.