

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2021 d. 10-09-2012

Mødedato Mandag d. 10. september 2012 kl. 14:30

Mødested D.3.39

Indholdsfortegnelse

Forventet regnskab 2012 - budgetopfølgning pr. 30 juni - halvårsregnskab.....	3
Indberetning på det specialiserede socialområde pr. 30/6 2012.....	6
Anlægsstyrelisten pr. 30. juni 2013.....	7
1. behandling af budget 2013-16.....	9

Punkt 192: Forventet regnskab 2012 - budgetopfølgning pr. 30 juni - halvårsregnskab

Resumé

Der er udarbejdet forventet regnskab pr. 30. juni 2012, som viser, at der på nuværende tidspunkt forventes en overskridelse af servicerrammen på 15,3 mio. kr., såfremt aftaleenhederne fuldt ud forbruger de frigivne opsparede midler. Dette er en stigning på 4,8 mio. kr. i forhold til forventningerne pr. 31. marts. Det vurderes imidlertid mere realistisk, at de opsparede midler ikke anvendes fuldt ud. På den baggrund indeholder budgetopfølgningen ikke forslag om yderligere opbremsning af serviceudgifterne i 2012, men udviklingen følges nøje med månedlige opfølgninger.

Derudover er der pres på indkomstoverførslerne kontanthjælp og sygedagpenge. Der ansøges om tillægsbevilling på 25 mio. kr. til disse 2 områder. Derudover foretages der regulering vedr. forsikrede ledige på 26 mio. kr. Merudgiften kompenseres via midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet, som udgør 28,6 mio. kr.

Sagsfremstilling

Der er udarbejdet budgetopfølgning og forventet regnskab på serviceudgifter og indkomstoverførsler. Derudover indeholder budgetopfølgningen bevillingsansøgninger for drift, anlæg og finansiering. Forventet regnskab for anlæg fremgår af særskilt sag, som forelægges økonomiudvalget og byrådet i september. Resultatet af budgetopfølgningen er beskrevet i vedhæftede notat. Desuden er der vedlagt oversigt over tillægsbevillinger. Denne budgetopfølgning danner grundlag for det obligatoriske halvårsregnskab, som skal indrapporteres til Økonomi- og Indenrigsministeriet, og de obligatoriske bilag i form af regnskabsoversigt til halvårsregnskab samt regnskabsopgørelse til halvårsregnskab er ligeledes vedlagt denne sag.

Der er følgende hovedbudskaber i budgetopfølgningen:

Serviceudgifterne

Pr. 30. juni forventes serviceudgifterne i 2012 at udgøre 4.090 mio. kr. mod 4.074,7 mio. kr. i det oprindelige budget svarende til en merudgift på 15,3 mio. kr.

Det kan oplyses, at det forventede regnskab for serviceudgifterne er baseret på et forholdsvist forsigtigt skøn. Det er således forudsat, at aftaleenhederne i 2012 bruger de frigivne opsparede midler fuldt ud. Baseret på erfaringerne fra 2012 må det imidlertid formodes, at ikke alle frigivne midler vil blive anvendt i 2012. På den baggrund indeholder budgetopfølgningen ikke forslag om yderligere opbremsning af serviceudgifterne i 2012 på nuværende tidspunkt.

Hvis Randers Kommune skal undgå at blive ramt af sanktionslovgivningen, kræver det en stram udgiftsstyring i den resterende del af regnskabsåret, hvor blandt anden aftaleenhedernes forbrug følges tæt. Forbruget følges tæt, og der fremlægges en fornyet vurdering for byrådet pr. 30. september.

Overførselsindkomsterne

Det forventede regnskab for overførselsindkomsterne udgør 1.398 mio. kr. mod en oprindeligt budgetteret udgift på 1.324,5 mio. kr., som med en tillægsbevilling på 20 mio. kr. ved budgetopfølgningen pr. 31. marts er forhøjet til 1.345 mio. kr. Budgetopfølgningen pr. 30. juni viser således et forventet merforbrug på 53 mio. kr., hvoraf hovedparten vedrører forsikrede ledige (26 mio. kr.), som kompenseres fuldt ud via midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet, kontanthjælp (20 mio. kr.) samt sygedagpenge (5 mio. kr.). Der foretages ingen midtvejsregulering af budgetgarantien, jf. regeringsaftalen. Der ansøges om ét årlige tillægsbevillinger på 51 mio. kr. til dækning af merudgifterne, idet de nye skøn for indkomstoverførslerne er indarbejdet i basisbudget 2013-16. I forbindelse med budgetlægningen fremsendes særskilt notat, som beskriver udviklingen i indkomstoverførslerne.

Finansiering

Budgetopfølgningen for finansieringsposterne giver anledning til en række bevillingsmæssige ændringer på finansieringsposterne. De samlede ændringer udgør -50,5 mio. kr. og vedrører følgende områder: midtvejsregulering beskæftigelsestilskuddet (-28,6 mio. kr.), lavere renteudgifter (-3,1 mio. kr.), bortfald deponering vedr. svømmebad (-8,9 mio. kr.) samt frigivelse af deponering vedr. Vestervold (-9,9 mio. kr.).

Halvårsregnskabet

I henhold til styrelsesloven skal kommunerne fra 2011 aflægges halvårsregnskab. Indenrigsministeriet fastlægger retningslinierne for aflæggelse af halvårsregnskabet, der blandt andet skal danne grundlag for vurderingen af det forventede årsregnskab set i forhold til budgettet. Halvårsregnskabet skal bestå af 2 elementer, en regnskabsopgørelse og en regnskabsoversigt. Begge oversigter fremgår af vedlagte bilag. Halvårsregnskabet er behæftet med stor usikkerhed, især fordi årsbudgettet ikke er periodiseret. En sammenligning med korrigeret budget er derfor vanskeligt. Fokus bør i stedet rettes mod det forventede regnskab. Forventningerne til regnskab 2012 er dannet på baggrund af denne budgetopfølgning.

Konsekvenser for økonomi, personale, handicap, sundhed, miljø m.v.

I forbindelse med budgetopfølgningen ansøges om en række bevillingsmæssige ændringer, jf. nedenstående tabel:

Bevillingsmæssige ændringer	2012	2013	2014	2015	2016
Skatter og tilskud	-28,6				
Serviceudgifter	-2,3	1,9	1,9	1,9	1,9
Indkomstoverførsler	25,0				
Forsikrede ledige	26,0				
Resultat af ordinær drift	20,1	1,9	1,9	1,9	1,9
Skattefinansieret anlæg	2,7				
Jordforsyning	-4,4				
Lån, finansposter mv.	-21,9				
Tillægsbevillinger i alt	-3,5	1,9	1,9	1,9	1,9

Derudover foretages omplaceringer mellem bevillingsområder, jf. vedlagte oversigt. Disse omflytninger har netto ingen økonomiske konsekvenser.

Det skønnes, at serviceudgifterne vil blive overholdt. Der er indarbejdet merudgifter til indkomstoverførslerne på 25 mio. kr. og forsikrede ledige på 26 mio. kr. Merudgiften til forsikrede ledige kompenseres via beskæftigelsestilskuddet. De bevillingsmæssige ændringer vedr. 2013-16 er indarbejdet i basisbudget 2013-16.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til byrådet via fagudvalg og økonomiudvalget

At

der gives tillægsbevilling til skatter og tilskud på -28,6 mio. kr.

At

der gives tillægsbevilling til serviceudgifterne på -2,3 mio. kr. i 2012 og 1,9 mio. kr. i 2013-16

At

der gives tillægsbevilling til overførselsindkomsterne på 25 mio. kr.

At

der gives tillægsbevilling til forsikrede ledige på 26 mio. kr.

At

der gives tillægsbevilling til anlæg på 2,7 mio. kr.

At

der gives tillægsbevilling til jordforsyning på netto -4,4 mio. kr.

At

der gives tillægsbevilling til lån og finansposter på -21,9 mio. kr.

At

der foretages omplaceringer mellem bevillingsområder, jf. bilag, som netto giver 0

At direktionen til økonomiudvalgsrådet den 10. september udarbejder forslag til kompenserende besparelser,

At budgetopfølgningen i øvrigt tages til efterretning

At

halvårsregnskabet godkendes

At

forventet regnskab 2012 godkendes.

Beslutning

Vedtagelse 12/192 Økonomiudvalget 10. september 2012 kl. 14:30 Forvaltningen omdelte bilag vedr. kompenserende besparelser i 2012 på i alt 8,4 mio. kr. Indstilles tiltrådt. Bjarne Overmark tog forbehold for forslag om kompenserende besparelse på Børn og Skole-udvalgets område på 2,5 mio. kr. Afbud: Kasper Fuhr Christensen

Bilag

Ansøgning om tillægsbevillinger og omplaceringer

Samlet halvårsregnskab 2012

Notat budgetopfølgning pr. 300612

Kompenserende besparelser

Punkt 193: Indberetning på det specialiserede socialområde pr. 30/6 2012

Resumé

Der henvises til sagsfremstillingen

Sagsfremstilling

Som følge af økonomiaftalen for 2011 skal byrådet hvert kvartal modtage oversigter over udviklingen på det specialiserede socialområde.

Indberetningen pr. 30/6 er nærmere beskrevet i vedhæftede notat. I forhold til forventet regnskab pr. 31/3 forventes nu merudgifter på 8,2 mio. kr. som primært kan henføres til social og arbejdsmarked (voksenområdet) samt børn og skole (anbringelser), jf også budgetopfølgningen pr. 30/6.

Konsekvenser for økonomi, personale, handicap, sundhed, miljø m.v.

Ingen

Indstilling

Forvaltningen indstiller til byrådet via økonomiudvalget,

at orienteringen om indberetningen pr. 30/6 2012 på det specialiserede socialområde tages til efterretning.

Beslutning

Vedtagelse 12/193 Økonomiudvalget 10. september 2012 kl. 14:30 Indstilles taget til efterretning. Afbud: Kasper Fuhr Christensen

Bilag

Notat om indberetning på det specialiserede socialområde pr. 30/6 2012

Punkt 194: Anlægsstyrelisten pr. 30. juni 2013

Resumé

Forvaltningerne har gennemgået anlægsprojekterne i budget 2012 pr. ultimo juni 2012. Der henvises til sagsfremstillingen.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har udarbejdet vedlagte anlægsstyreliste med henblik på at følge gennemførelsen af anlægsprogrammet for 2012 tæt. Styringslisten skal bl.a. være med til at sikre, at måltallet for kvalitetsfundsområderne i 2012, jf. regeringsaftalen, nås. Derudover er der opnået lånedispensation til finansiering af en række projekter. Med henblik på at kunne opretholde dispensationen skal anlægsprojekterne gennemføres i 2012. Vurderingen er foretaget på baggrund af første halvår af 2012, og nedenstående vurderes at være et realistisk skøn over det forventede regnskab. Der kan dog endnu ske forskydninger, som kan påvirke det endelige regnskabsresultat.

Nedenfor redegøres for status på skattefinansieret anlæg samlet set, derudover redegøres der for forventet regnskab på kvalitetsfundsområderne samt for forventet regnskab på de lånefinansierede projekter.

Skattefinansieret anlæg

Af nedenstående tabel fremgår anlægsbudgettet på det skattefinansierede område samt ældreboliger sammenholdt med forventet regnskab. De skattefinansierede anlægsprojekter omfatter dels projekter indenfor kvalitetsfundsområderne, dels projekter indenfor miljø og teknik, kultur og fritid samt sundhed og ældre.

Skattefinansieret anlæg, netto	Budget 2012	Tillægsbevilling	Overførsel fra 2011	Korrigeret budget	Forbrug 310312	Overførsel 2013	Forventet regnskab
Børn og Skoleudvalget	33.383	-4.480	40.247	68.919	18.435	26.115	40.385
Socialudvalget	2.020	4.480	10.143	16.643	-570	8.609	3.536
Fritid og kulturudvalget	45.222	1.980	2.576	49.778	4.573	32.520	17.156
Sundhed og ældreudvalget	0	0	14.303	14.303	3.510	6.100	8.203
Økonomiudvalget	-4.273	-3.045	7.124	-194	1.039	-3.907	2.212
Miljø og teknikudvalget	75.125	-6.320	48.225	117.030	35.169	17.185	100.410
Skattefinansieret anlæg	151.477	-7.385	122.618	266.479	62.156	86.622	171.902
Thors Bakke	3.937	-100	-7.015	-3.178	11.712	0	5.696
Skattefinansieret anlæg i alt	155.414	-7.485	115.603	263.301	73.868	86.622	177.598
Ældreboliger							
Thors Bakke	0	0	3.550	3.550	2.169	0	2.169
	0	0	0	0	0	0	0

Sundhed og ældreudvalget							
Socialudvalget	0	0	18.530	18.530	0	0	18.204
Ældreboliger i alt	0	0	22.080	22.080	2.169	0	20.373

I udgangspunktet svarer summen af forventet regnskab og forventet overførsel til 2013 til det korrigerede budget. Der er under enkelte udvalg afvigelser i forhold til dette. Afvigelserne vedrører bl.a. projekter, som er afsluttet, og forklaret i anlægsregnskaberne for de enkelte projekter. Derudover vedrører afvigelserne projekter, hvor byrådet senere forelægges særskilte sager vedrørende de konkrete udfordringer. Dette gælder bl.a. for Rosenørnsgadeprojektet samt bygningsvedligeholdelse under Miljø og Teknikudvalget.

Det korrigerede anlægsbudget udgør 263,3 mio. kr., og på nuværende tidspunkt forventes 177,6 mio. kr. gennemført i 2012, og 86,6 mio. kr. overført til 2013. Det drejer sig bl.a. om skoleprojekter, atletikhallen, Ny Hjørnesteinen samt nordtribunen, hvor projekterne ikke afsluttes i år.

Kvalitetsfundsområderne

Jf. regeringsaftalen udgør måltallet for Randers Kommune 68,8 mio. kr. Såfremt dette måltal ikke nås, skal der ske deponering. Deponeringen udgør 50 pct. af underskridelsen. På nuværende tidspunkt forventes måltallet at blive opfyldt.

Opfølgning på lånepuljer

I forbindelse med budgetlægningen for 2012 blev der i regeringsaftalen afsat en række lånedispansationspuljer, som Randers Kommune har fået andel i. Det drejer sig bl.a. om kvalitetsfondspuljen samt den ordinære lånepulje. Dispansationerne fra begge puljer er møttet på konkrete projekter. Som følge af forskydningerne på skoleområdet kan det blive nødvendigt at ansøge Økonomi- og Indenrigsministeriet om tilladelse til at konvertere dispansationerne på kvalitetsfundsområderne til andre projekter. Det samme gør sig gældende for dispansationerne under den ordinære pulje. Det foreslås, at forvaltningen ansøger om de nødvendige konverteringer med henblik på at kunne opretholde lånedispansationerne, som er indarbejdet i budget 2012, såfremt det bliver nødvendigt.

Konsekvenser for økonomi, personale, handicap, sundhed, miljø m.v.

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. juni er der ansøgt om bevillingsmæssige ændringer vedr. anlæg på 2,7 mio. kr. netto og vedr. jordforsyning -4,4 mio. kr. netto i 2012.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til økonomiudvalget,

at anlægsstyrelisten tages til efterretningen, og

at forvaltningen ansøger Økonomi- og Indenrigsministeriet om konvertering af lånedispansationer med henblik på opretholdelse af disse.

Beslutning

Vedtagelse 12/194 Økonomiudvalget 10. september 2012 kl. 14:30 Taget til efterretning. Bjarne Overmark begærede sagen i byrådet. Afbud: Kasper Fuhr Christensen

Bilag

Anlægsstyrelisten juni 2012

Punkt 195: 1. behandling af budget 2013-16

Resumé

På byrådets budgetkonference den 4. september 2012 blev basisbudget 2013-16 gennemgået. Basisbudgettet viser, at der skal findes varige besparelser på 110 mio. kr. hvis der ønskes en gennemsnitlig kassebeholdning på 200 mio. kr. i 2016.

Der er udarbejdet prioriteringskatalog på ca. 120 mio. kr. og hertil kommer forslag fra direktionen på ca. 50 mio. kr.

Sagsfremstilling

På byrådets konference den 4. september blev byrådet præsenteret for basisbudget 2013-16. Det udarbejdede "notat om basisbudget 2013-16" blev gennemgået. Der vil (til mødet i økonomiudvalget) blive eftersendt et kort notat, der i oversigtsform viser, hvad der er indregnet i basisbudgettet.

I basisbudgettet er anvendt KL's skøn over pris- og lønudviklingen. Desuden er indarbejdet konsekvenser af byrådsbeslutninger, lovændringer, demografi samt regnskaberfaringer på de ikke-rammebelagte områder.

På indtægtssiden er konsekvenserne af aftalen mellem regeringen og KL indregnet. Det bemærkes, at det betingede bloktilskud på 51,6 mio. kr. (vedrørende serviceudgifter) samt det betingede bloktilskud på 17,2 mio. kr. (vedrørende anlæg) er indregnet. Indtægten afhænger af, om kommunerne under ét overholder den fastsatte serviceramme og anlægsramme. Det foreslås at forvaltningen - for at sikre fleksibilitet i forhold til opgørelse af serviceramme og anlægsramme - bemyndiges til at foretage en teknisk opskrivning af h.h.v. service- og anlægsramme (med modpost andetsteds).

Randers Kommune har netop modtaget svar på ansøgninger om lån samt særtilskud. I alt betyder det en merindtægt i forhold til basisbudgettet på 57 mio. kr. Tages hensyn til, at de yderligere lån skal tilbagebetales, er nettomerindtægten i perioden 2013-16 på ca 40 mio. kr. svarende til 10 mio. kr. pr. år. Forvaltningen foreslår, at dette beløb reserveres til bygningsvedligehold, idet der i 2013 ikke er afsat budgetbeløb til bygningsvedligehold og budgettet i 2014 og frem vurderes også at være for lavt. Desuden foreslår forvaltningen, at den indvendige vedligeholdelse fra og med 2013 overlades til de enkelte aftaleenheder (der henvises til særskilt notat herom for en nærmere redegørelse).

Resultatopgørelsen i basisbudgettet viser et kasseforbrug i 2013 på 63,9 mio. kr. i 2013 og godt 80 mio. kr. i 2014-2016. Det betyder at den gennemsnitlige kassebeholdning (alt andet lige) vil være ca 100 mio. kr. i 2013 og i 2014 meget tæt på 0. Ifølge kassekreditreglen skal kommunens gennemsnitlige kassebeholdning (målt over de seneste 365 dage) til enhver tid være positiv.

Der er tale om en forværret situation i forhold til budget 2012-15, hvilket primært skyldes mindreindtægter som følge af regeringsaftalen samt merudgifter til indkomstoverførsler.

Byrådet har vedtaget en målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på 200 mio. kr. Hvis dette mål søges indfriet i 2016 skal der fra og med 2013 findes varige besparelser på 110 mio. kr.

Til dette brug er der udarbejdet et prioriteringskatalog på ca. 120 mio. kr. og herudover har direktionen udarbejdet et katalog på ca. 50 mio. kr. Katalogerne sendes i høring i perioden 7. september til 16. september således at (hovedparten af) høringssvarene kan foreligge til byrådets 1. behandling den 17. september 2012.

I basisbudgettet forudsættes uændrede skatteprocenter/-promiller, jf. nedenfor:

- Udskrivningsprocent: 25,6
- Grundskyldspromille: 27,93
- Dækningsafgift af forretningsejendomme: 6 promille
- Dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdier: 13,965 promille
- Dækningsafgift på offentlige ejendommers forskelsværdier: 8,75 promille
- Kirkeskatteprocent: 0,89

Det er indtil videre forudsat, at kommunen vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2013. Der skal først endelig tages stilling til valget mellem statsgaranti og selvbudgettering ved byrådets 2. behandling af budgettet den 11. oktober 2012. I den forbindelse vil økonomiafdelingen fremsende notat om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Politiske ændringsforslag til basisbudgettet skal være økonomiafdelingen i hænde senest den 24. september 2012.

Det skal bemærkes, at 1. behandlingsbudgettet er grundlaget for den videre budgetlægning, og at kun de ændringsforslag, som vedtages ved 2. behandlingen, vil ændre på forslaget.

Konsekvenser for økonomi, personale, handicap, sundhed, miljø m.v.

De økonomiske og personalemæssige konsekvenser afhænger af resultatet af de politiske forhandlinger om budget 2013-16.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til økonomiudvalget,

at forvaltningen bemyndiges til at foretage en teknisk opskrivning af service- og anlægsramme for at sikre fleksibilitet ved opgørelsen af rammerne,

at de modtagne særtilskud samt yderligere lånedispensationer indarbejdes i budgetforslaget for 2013-16,

at anvendelsen af nettomerindtægten fra særtilskud samt yderligere lånedispensationer indgår i de kommende politiske drøftelser – med udgangspunkt i forvaltningens forslag, der indebærer, at nettomerindtægten anvendes til bygningsvedligehold og at den indvendige vedligeholdelse samtidig overlades til de enkelte aftaleenheder, og

at ovennævnte budgetforslag for 2013-16 fremsendes til byrådets 1. behandling.

Beslutning

Vedtagelse 12/195 Økonomiudvalget 10. september 2012 kl. 14:30 Tiltrådt. Bjarne Overmark tog forbehold og ønskede ført til protokol, at han ikke tilslutter sig, at der skal findes varige besparelser på 110 mio. kr. Afbud: Kasper Fuhr Christensen

Bilag

Resultatopgørelse, basisbudget 2013-16

Takstoversigt 2013

Notat om bygningsvedligehold

Basisbudget 2013-16