

# **REFERAT Økonomiudvalget 2012-2021 d. 07-09-2015**

**Mødedato** Mandag d. 07. september 2015 kl. 15:30

**Mødested** D.3.39

## **Indholdsfortegnelse**

Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 30. juni 2015 - halvårsregnskabet.....	3
1. behandling af budget 2016-19.....	7
Plan for genopretning af Familieafdelingen.....	10

## **Punkt 222: Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 30. juni 2015 - halvårsregnskabet**

00.30.14-S00-2-14

### **Bilag**

Anlægsstyreliste 2015 pr. 30. juni 2015

Notatskabelon ELU 2

Notatskabelon KF

Notatskabelon MT

Notatskabelon SU

Notatskabelon SÆ

Notatskabelon ØU

Tillægsbevillingsansøgninger

Notatskabelon AU

Bilag halvårsregnskab

Forventet regnskab 2015 - budgetopfølgning pr. 30. juni 2015

Notatskabelon BS

# Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 30. juni 2015 - halvårsregnskabet

## RESUME

*Der er udarbejdet forventet regnskab pr. 30. juni 2015, som viser et bevillingsmæssigt underskud på 21,1 mio. kr. i 2015 og et overskud i 2016 på 8,8 mio. kr. Serviceudgifterne ligger ca. 17 mio. kr. under rammen, hvilket betyder, at en væsentlig del af den ufinansierede servicebuffer er disponeret. Det skyldes bl.a. udfordringer på familieområdet samt specialundervisning. Indkomstoverførslerne viser et merforbrug på 11 mio. kr. og hertil kommer aktivitetsbestemt medfinansiering, som viser merudgifter for 23,1 mio. kr.*

## Sagsfremstilling

Resultatet af budgetopfølgningen viser et bevillingsmæssigt underskud på 21,1 mio. kr. i 2015 og et overskud i 2016 på -8,8 mio. kr. i 2016. Resultatet kan sammenfattes således:

### Serviceudgifter:

Servicerammen forventes overholdt, idet forventet regnskab ligger godt 17 mio. kr. under rammen. Der er dog udfordringer på en række serviceområder.

Budgettet på familieområdet, herunder myndighedsbudgettet, er under stort pres og estimeret ultimo juni viser en samlet overskridelse af budgettet på 10-12 mio. kr.

Der er igangsat en økonomisk plan for stabilisering på familieområdet. Handleplanens økonomiske del har som mål at bringe udgifterne på området i overensstemmelse med den budgetmæssige ramme.

Planen har været forelagt Børn og skoleudvalget på 2 udvalgmøder, den har ligeledes været til høring i MED og den blev tiltrådt i Byrådets behandling den 22. juni 2015.

Effekten af handleplanen er ikke indregnet endnu. Skøn over merforbrug er uændret kr. 10-12 mio. Det forventede underskud for 2015 overføres til 2016.

På specialundervisningsområdet forventes merudgifter på 7-8 mio. kr. som følge af langt flere visitationer til de vidtgående specialtilbud på specialskolerne. Den økonomiske udfordring løses inden for den samlede ramme på skoleområdet. I forbindelse med ændringen af skolestrukturen tilføres skoleområdet fra skoleåret 2015/16 5 mio. kr. årligt til øget inklusion, dvs. 5/12 i budget 2015 svarende til ca. 2 mio. kr. Netto merforbruget kan således opgøres til ca. 5 mio. kr. Det resterende merforbrug fra 2015 vil blive finansieret i 2016.

### Indkomstoverførsler, forsikrede ledige og aktivitetsbestemt medfinansiering:

Indkomstoverførslerne viser et netto bevillingsbehov på 11 mio. kr. Merudgifterne vedrører primært merudgifter til kontanthjælp til flygtninge (+12 mio. kr.) samt sygedagpenge (+16 mio. kr.). På øvrige områder går udviklingen den anden vej og er dermed med til at reducere bevillingsbehovet.

På sygedagpengeområdet er der allerede iværksat en styrket indsats, bl.a. hurtigere mødefrekvens i rehabiliteringsteams m.v. Denne indsats forventes at kunne ses i aktivitetstallene allerede i løbet af efteråret 2015.

Endvidere er implementeringen af COWI-analysen på sygedagpengeområdet ved at være tilendebragt, og det betyder forventeligt, at sagsgangene kører, og der kan være fuld fokus på sagsbehandlingen fremadrettet. Endelig er der igangsat en analyse af, hvor og hvordan Randers Kommune adskiller sig fra andre kommuner.

Der er endvidere pres på aktivitetsbestemt medfinansiering på 23,1 mio. kr. Beløbet dækkes af efterreguleringer vedrørende 2014 og 2015. Udgiften til forsikrede ledige nedreguleres med 2,8 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet.

### Anlæg:

For skattefinansieret anlæg udgør det korrigerede budget 341,5 mio. kr. og heraf forventes 197,1 mio. kr. gennemført i 2015. Der foretages en række bevillingsmæssige ændringer, som primært vedr. omflytning af midler fra drift til anlæg vedr. skolerenoveringer samt udbygning af skole IT.

### Halvårsregnskabet:

I henhold til styrelsesloven skal kommunerne aflægge 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 vanskelig, og fokus skal i stedet rettes mod det forventede regnskab.

Der henvises til vedlagte bilag for en yderligere specifikation af budgetopfølgningen.

## ØKONOMI

Nedenstående tabel viser de samlede bevillingsmæssige ændringer som følge af budgetopfølgningen. Der er tale om et nettounderskud på 21,1 mio. kr. i 2015, og et nettooverskud på -8,8 mio. kr. i 2016.

Tabel: Bevillingsansøgninger pr. 30. juni 2015

Mio. kr.	2015	2016	2017	2018
Skatter og tilskud	-17,9	-11,7	0	0
Serviceudgifter	-1,8	-12,5	-14,5	-17,5
Indkomstoverførsler	11,0	0	0	0
Forsikrede ledige	-2,8	0	0	0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	23,1	0	0	0
Skattefinansieret anlæg	7,9	15,4	14,5	17,5
Jordforsyning	1,7			
<b>Bevillingsansøgninger i alt</b>	<b>21,1</b>	<b>-8,8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bevillingsansøgninger i alt netto</b>	<b>12,3</b>			

Nedenfor er bevillingsbehovet korrigeret for omflytninger og ekstern finansiering:

Mio. kr.	2015
Skatter og tilskud (beskæftigelsestilskud 2014)	-1,1
Serviceudgifter (overførsel fra 2014)	0,8
Indkomstoverførsler	11,0
Jordforsyning	1,7
I alt	12,3

Der er således tale om et reelt bevillingsbehov på 12,3 mio. kr. i 2015, og heraf vedrører 11 mio. kr. indkomstoverførsler.

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

Der henvises til vedlagte bilag for en specifikation af økonomien på de enkelte bevillingsområder.

Forslag til finansiering

Det forudsættes, at merudgifterne til indkomstoverførsler på 11 mio. kr. medtages i budgetforudsætningerne for budgetforslag 2016-19.

## INDSTILLING:

Forvaltningen indstiller til byrådet via direktionen, fagudvalgene og økonomiudvalget,

at der gives tillægsbevilling til skatter og tilskud op -17,9 mio. kr. i 2015 og -11,7 mio. kr. i 2016

at der gives tillægsbevillinger til serviceudgifterne på -1,8 mio. kr. i 2015, -12,5 mio. kr. i 2016, -14,5 mio. kr. i 2017 og -17,5 mio. kr. i 2018,

at der gives tillægsbevillinger til indkomstoverførslerne på 11 mio. kr. i 2015,

at der gives tillægsbevilling til forsikrede ledige på -2,8 mio. kr. i 2015,

at der gives tillægsbevilling til aktivitetsbestemt medfinansiering på 23,1 mio. kr. i 2015,

at der gives tillægsbevilling til skattefinansieret anlæg på 7,9 mio. kr. i 2015, 15,4 mio. kr. i 2016, 14,5 mio. kr. i 2017 og 17,5 mio. kr. i 2018,

at der gives tillægsbevilling til jordforsyning på 1,7 mio. kr. i 2015,

at der foretages omplaceringer, jf. vedlagte bilag, som netto giver 0,

at merudgifterne til indkomstoverførslerne på 11 mio. kr. medtages i budgetforudsætningerne for budgetforslag 2016.

at budgetopfølgningen i øvrigt godkendes,

at budgetopfølgningen danner grundlag for halvårsregnskabet, som skal indrapporteres til Social- og Indenrigsministeriet.

Direktionen, 20. august 2015, pkt. 143:

Tiltrådt.

Børn og skoleudvalget, 1. september 2015, pkt. 157:

Indstilles tiltrådt.

Sundhed- og omsorgsudvalget, 1. september 2015, pkt. 90 :

Indstilles tiltrådt.

Fraværende: Helle Skøtt

Socialudvalget, 2. september 2015, pkt. 126:

Socialudvalgets møde vil foreligge til mødet.

.

Landdistriktsudvalget, 2. september 2015, pkt. 10:

Landdistriktsudvalgets beslutning vil foreligge til mødet.

.

Miljø og teknikudvalget, 3. september 2015, pkt. 169:

Miljø og teknikudvalgets beslutning vil foreligge til mødet.

.

Kultur og fritidsudvalgets møde afholdes 8. september 2015

.

Beskæftigelsesudvalgets møde afholdes 15. september 2015:

.

## **BESLUTNING**

---

Indstilles tiltrådt.

## **Punkt 223: 1. behandling af budget 2016-19**

00.01.00-S00-6-14

### **Bilag**

Indtægtssiden i basisbudget 2016-19 (budgetseminar)

Notat om omprioriteringspulje til B2016-19

Overordnede rammer og scenarier budget 2016-2019.docx

Oversigt over sager henvist til budgetforhandlingerne mv.

Indkomstoverførsler i basisbudget 2016-19 (budgetseminar).docx

Notat om basisbudget 2016-19 (budgetkonferencen)

Budgetønsker 2016 KF-udvalget.pdf

Børn og skoleudvalget - ønsker til budget 2016.pdf

Børneområdet - ekstra midler.pdf

Overvejelser vedrørende anvendelse af Sverigesmodellen på Familieområdet i Randers kommune.docx

Børn og skoleudvalget - 1% besparelsen.pdf

Bevillingsoversigt Drift

Investeringsoversigt 2016-19

Takstoversigt 2016 1. behandling

# 1. behandling af budget 2016-19

## RESUME

*På byrådets budgetseminar den 27. august 2015 blev basisbudget 2016-19 gennemgået, herunder forudsætningerne for dette. Som følge af regeringsaftalen er der i basisbudgettet indregnet et omprioreringsbidrag på 1,1% af serviceudgifterne i 2017 stigende til 3,3% i 2019. Med de indarbejdede forudsætninger opfylder basisbudgettet to af byrådets fire økonomiske styringsmål - henholdsvis målene vedr. kassebeholdningen og gæld. Målsætningerne vedr. overskud på den ordinære drift på gennemsnitligt 150 mio. kr. og et gennemsnitligt skattefinansieret bruttoanlægsniveau på 150 mio. kr. er derimod ikke indfriet i basisbudgettet for 2016-2019.*

## Sagsfremstilling

På byrådets budgetseminar den 27. august blev basisbudget 2016-19 gennemgået, herunder forudsætningerne for budgettet samt mulige scenarier og handlemuligheder.

### Budgetforudsætninger

I basisbudgettet er følgende indregnet: KL's pris- og lønskøn, de besluttede demografireguleringer på byrådsmødet den 8/6 2015 samt øvrige byrådsbeslutninger - herunder de i budget 2015 besluttede rammereduktioner for 2016 og frem. Desuden er der i basisbudgettet indregnet et nyt skøn over indkomstoverførsler baseret på KL's skøn og egne regnskabserfaringer. Der er endvidere forudsat forbrug af opsparede midler (drift og anlæg) på 45 mio. kr. i perioden 2015-2019. Endelig er konsekvenserne af regeringsaftalen indregnet - herunder skal særligt bemærkes, at der er indregnet et omprioreringsbidrag på 1,1% i 2017 stigende til 3,3% i 2019. Sidstnævnte skal ses i forlængelse af, at regeringen har indregnet en årlig reduktion i kommunernes bloktilskud på 1%. I 2016 tilbageføres hovedparten heraf, mens en eventuel tilbageførsel for 2017 og frem som udgangspunkt forventes at være øremærket. På den baggrund indregner KL ikke yderligere tilbageførsel fra 2017 og frem.

I basisbudgettet er forudsat et tilskud fra den bysociale pulje på 5 mio.kr. i 2016 og 2017. Ministeriet har netop meldt tilbage, at Randers Kommune modtager 7,8 mio. kr. i 2016, altså 2,8 mio. kr. mere end forventet. Randers kommune har også søgt fra puljen til vanskeligt stillede kommuner, men har ikke modtaget beløb herfra.

Med hensyn til lån er der i basisbudgettet forudsat fuld udnyttelse af den automatiske låneadgang (før dispensationer). Randers Kommune har dog søgt om lånedispensation - både fra puljen til investeringer med effektiviseringspotentiale og fra den ordinære pulje. Ministeriet har netop meldt tilbage, at Randers kommune har fået lånedispensation på 15 mio. kr. vedr. investeringer med effektiviseringspotentiale (ud- og ombygning af skoler) og 11,1 mio. kr. fra den ordinære lånepulje. Disse beløb kan betragtes som en reservepulje, der kan bringes i spil med henblik på at realisere byrådets målsætning på anlægsområdet.

Desuden er der (som følge af sager henvist til budgetlægningen mv.) indregnet anlægsmidler til dagsinstitution Nyvang på i alt 14,3 mio. kr. fordelt over årene 2016-2018 samt 0,6 mio. kr. årligt vedr. klubtilbud GI Jennumvej. Derudover er der afsat reservemidler til Aarhus lufthavn på 6 mio. kr. i 2016 og 2017 samt til beredskab på 1,6 mio. kr. i 2016. Den konkrete udmøntning af disse midler aftales i budgetdrøftelserne.

Direktionen har gennemgået de opsparede midler på centrale konti. Resultatet af gennemgangen viste, at 26,4 mio. kr. kan indgå i budget 2016-19. I basisbudgettet er forudsat at 14,1 mio. kr. anvendes som generel finansiering, mens de resterende 12,3 mio. kr. kan anvendes som råderumspulje.

Udover ovennævnte forudsætninger er der i basisbudgettet forudsat følgende:

- Der er forudsat uændrede skattesatser/promiller i forhold til 2015.
- Der er forudsat valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag samt udligningsbeløb i 2016 (endeligt valg skal foretages i forbindelse med byrådets 2. behandling)

### Økonomiske styringsmål

Basisbudgettet indebærer en gennemsnitlig kassebeholdning på 263 mio. kr. i 2016 faldende til 142 mio. kr. i 2019. Gennemsnittet for hele perioden er 186 mio. kr. Med en målsætning om et gennemsnit på mindst 185 mio. kr. i budgetperioden samt et niveau på mindst 140 mio. kr. i det sidste år er måltallene vedr. kassebeholdningen dermed indfriet.

I basisbudgettet er der indregnet fuld udnyttelse af den automatiske låneadgang. Da afdrag på eksisterende lån

overstiger ny låntagning i budgettet betyder det en nedbringelse af den skattefinansierede gæld i budgetperioden. Gælden falder således fra 969 mio. kr. ultimo 2015 til budgetteret 791 mio. kr. ultimo 2019.

Byrådets øvrige to målsætninger er ikke indfriet i basisbudgettet. Overskuddet på den ordinære drift er i gennemsnit 57 mio. kr. i budgetperioden hvilket er langt fra byrådets målsætning på 150 mio. kr.

På anlægssiden er det gennemsnitlige skattefinansierede bruttoanlægsniveau på 124 mio. kr., hvilket er under byrådets målsætning på 150 mio. kr. Bruttoanlægsniveauet i 2016 er 173,3 mio. kr. men væsentligt mindre i overslagsårene, hvor det ligger på mellem 100 og 115 mio. kr. årligt. Hvis byrådets målsætning skal opfyldes i budgettet for 2016-2019, skal der således i årene 2017-2019 tilføres 105 mio. kr. til anlægssiden.

#### Det videre forløb

Det skal bemærkes, at basisbudgettet er det forslag, som byrådet behandler i forbindelse med 1. behandlingen af budgettet. Basisbudgettet er således grundlaget for den videre budgetlægning, og kun de ændringsforslag, som vedtages ved 2. behandlingen, vil ændre på forslaget. Fristen for fændringforslag er den 23. september kl 10.00.

MED-systemet er blevet orienteret om budgetforslaget på møde den 28. august 2015. Budgetmaterialet er samtidigt sendt i høring i perioden frem til 10. september. Høringsmaterialet vil blive sendt til byrådet, så det er byrådet i hænde ved byrådets 1. behandling af budgettet den 14. september.

Økonomiudvalget har 2. behandling af budgettet den 1. oktober og byrådet har 2. behandling den 8. oktober.

### **ØKONOMI**

---

De økonomiske og personalemæssige konsekvenser afhænger af resultatet af de politiske forhandlinger om budget 2016-19

### **INDSTILLING:**

---

Forvaltningen indstiller til økonomiudvalget, at basisbudget 2016-19 fremsendes til byrådets 1. behandling.

### **BESLUTNING**

---

Oversendes til byrådets 1. behandling.

Bjarne Overmark stemmer imod basisbudgettet.

## **Punkt 224: Plan for genopretning af Familieafdelingen**

27.24.00-G01-1-15

# Plan for genopretning af Familieafdelingen

## Sagsfremstilling

Direktøren for Børn og Skole og familiechefen orienterer om arbejdet med genopretning af Familieafdelingens arbejdsmiljø, økonomi og socialfaglige kvalitet.

### **INDSTILLING:**

---

Forvaltningen indstiller til økonomiudvalget og børn og skoleudvalget,  
at orienteringen tages til efterretning.

### **BESLUTNING**

---

Orienteringen taget til efterretning.