

REFERAT Økonomiudvalget 2012-2021 d. 06-09-2018

Mødedato Torsdag d. 06. september 2018 kl. 14:30

Mødested D.3.39 - 1. budget

Indholdsfortegnelse

1. behandling af budget 2019-22.....	3
Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 31. maj 2018.....	7

Punkt 263: 1. behandling af budget 2019-22

00.01.00-A00-41-17

Resume

På byrådets budgetseminar den 30. august 2018 blev basisbudget 2019-22 gennemgået - herunder de vigtigste forudsætninger. Med indholdet i basisbudgettet, er der balance på det skattefinansierede område i 2019. På baggrund af forudsætningerne viser resultatopgørelsen for 2019-22 dog et betydeligt likviditetsbrug i overslagsårene. Den gennemsnitlige kassebeholdning i 2022 kan i den forbindelse opgøres til kun 14 mio. kr. (mod et måltal på 150 mio. kr.). Som følge heraf er det nødvendigt at indarbejde yderligere mindreudgifter/merindtægter. Budgetmaterialet indeholder eksempler på de politiske muligheder i forhold til at sikre et budget der balancerer i hele budgetperioden.

Måltallet vedrørende anlæg og skattefinansieret gæld er indfriet i det foreliggende basisbudget.

I forbindelse med budgetdrøftelserne skal der tages stilling til en lang række forhold. Disse blev gennemgået nærmere på seminaret og fremgår desuden af nedenstående sagsfremstilling.

Budgetmaterialet er i høring i perioden 3.-12. september 2018. Høringssvar vil blive fremsendt til byrådets 1. behandling den 17. september 2018.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til økonomiudvalget,

1. at basisbudget 2019-22 fremsendes til byrådets 1. behandling.

Beslutning

Økonomiudvalget tiltrådte, at basisbudget 2019-2022 oversendes til byrådets 1. behandling. Bjarne Overmark stemte imod.

Bjarne Overmark fremsatte vedlagte ændringsforslag fra Beboerlisten, Velfærdslisten og Enhedslisten, som ligeledes oversendes til 1. behandlingen. Forvaltningen udarbejder til 1. behandlingen af budgettet et oversigtsark der viser de økonomiske konsekvenser af det fremsatte ændringsforslag.

Claus Omann Jensen deltog ikke i behandlingen af sagen.

Karen Lagoni deltog som stedfortræder for Steen Bundgaard.

Sagsfremstilling

Forvaltningen fremsender hermed budgetforslag for 2019-22 (det såkaldte basisbudget) til politisk behandling. Basisbudgettet blev gennemgået for byrådets medlemmer på budgetseminaret den 30. august 2018.

Budgettet for 2019-22 tager afsæt i overslagsårene 2019-21 i sidste års budget, hvortil kommer ændringer som følge af byrådsbeslutninger, demografi og lovændringer. Herudover er der indarbejdet en lang række forudsætninger i basisbudgettet som blev gennemgået nærmere på budgetseminaret. Af de vigtigste forudsætninger kan nævnes følgende:

- Årligt effektiviseringsbidrag og afskaffelse af MEP (moderniserings- og effektiviseringsprogrammet) - der er indarbejdet en forudsætning om et årligt effektiviseringsbidrag på 20 mio. kr. årligt svarende til ca. ½ pct. af serviceudgifterne. Samtidig annulleres de tidligere indarbejdede (men endnu ikke fordelte) effektiviseringer knyttet til MEP. Dette forøger det samlede effektiviseringskrav i budgettet og giver netto en mindreudgift på 9,5 mio. kr. i 2019 stigende til 51,8 mio. kr. i 2022. Mindreudgiften er indtil videre placeret som en central pulje under økonomiudvalget. Udmøntningen af denne pulje indgår i de politiske drøftelser om budgettet.
- Finansieringsomlægning af aktiveringsindsatsen - på landsplan forudsættes en adfærdsændring i kommunerne fra vejledning/opkvalificering til virksomhedspraktik, hvilket betyder at bloktilskuddet til Randers Kommune er reduceret med 15,0 mio. kr. i 2019 stigende til 17,5 mio. kr. i overslagsårene. I basisbudgettet er det forudsat, at Randers Kommune realiserer denne adfærdsændring, hvorfor der

forlods er indregnet besparelser på beskæftigelsesområdet svarende hertil. Som et selvstændigt bilag i materialet er der udarbejdet konkret forslag til udmøntning af besparelsen.

- Der er forudsat uændrede skattesatser/promiller i forhold til budget 2018-21 - dog er dækningsafgiften (jf budget 2018-21) forudsat reduceret til 3,5 promille i 2019, 3,0 promille i 2020 og 2,5 promille i 2021.
- Der er forudsat valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag i 2019 - endelig beslutning skal træffes i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet.
- Ekstraordinært finansieringstilskud - der er forudsat et tilskud i overslagsårene på 45 mio. kr. årligt (jf. forudsætning i budget 2018-21).
- Forsikrede ledige - der forudsættes et overskud på 30 mio. kr. i 2018 og 2019 og dernæst balance i 2020 og frem (jf. forudsætning i budget 2018-21).
- Buffer til tab vedrørende folketal - kommunens aktuelle folketal for 1. halvår 2018 viser et fald på i alt 194 personer. Dette fald betyder - alt andet lige - at Randers Kommune modtager mindre i kommunal udligning (som følge af et lavere aldersbestemt udgiftsbehov). Som følge heraf er der i basisbudgettet indregnet en central pulje med forventede mindreindtægter på netto 25 mio. kr. fra 2020 og frem (intet tab i 2019 på grund af forudsat valg af statsgaranti).
- Merindtægt fra bloktilskud - der er indregnet en merindtægt (udover KL's tilskudsmodel) på 12 mio. kr. i 2020, 10 mio. kr. i 2021 og 9 mio. kr. i 2022. Beløbet dækker en forventet stigning i det socioøkonomiske indeks i 2020 samt et forventet øget balancetilskud vedrørende anlæg og finansposter.
- Bufferpulje vedrørende service og anlæg - som tidligere år er der indregnet en servicebuffer på godt 40 mio. kr. med modpost under finansforskydninger. Bufferen indregnes for at undgå eventuelle sanktioner ved overskridelse af servicerammen på landsplan og sikre kommunens andel af den samlede serviceramme fremadrettet. Med hensyn til anlæg er der endnu ikke indregnet en buffer, men det foreslås at dette sker i det endeligt vedtagne budget (igen med modpost under finansforskydninger). Anlægsbufferen skal sikre et rum til forbrug af overførte anlægsmidler.
- Anlægspulje - der er indregnet en anlægspulje på 5,7 mio. kr. i 2022, så bruttoanlægsgudgifterne i 2022 svarer til 150 mio. kr. (jf budgetproceduren for 2019-22).
- Lånedispensationer - der er indregnet forventede lånedispensationer på 17 mio. kr. årligt i 2019 og frem.
- Opsparede midler på drift og anlæg - der forudsættes en samlet gældsafvikling/nettoopsparing i perioden på 75 mio. kr. (samme forudsætning som i budget 2018-21). Beløbet skal ses i sammenhæng med at der forventes en samlet gæld på 80 mio. kr. ved udgangen af 2018 vedrørende følgende områder: familieområdet, skoleområdet, omsorgsområdet og socialområdet. På alle disse områder er der iværksat handleplaner med det formål at skabe balance i økonomien.

Den samlede oversigt over forudsætninger fremgår af afsnit 4 i det uddybende notat om basisbudgettet. På baggrund af disse forudsætninger kan den samlede resultatopgørelse sammenstilles og resultatet på bundlinjen viser et betydeligt kasseforbrug i overslagsårene. Som følge heraf falder den gennemsnitlige kassebeholdning over perioden og slutter med et gennemsnit på 14 mio. kr. i 2022. Måltallet er her et gennemsnit på 150 mio. kr. så der er behov for yderligere mindreudgifter/merindtægter for at realisere dette måltal. Forvaltningen har udarbejdet en række eksempler på mulige "håndtag" til at opnå dette mål. Disse fremgår af afsnit 3 i det overordnede notat om basisbudgettet og er desuden gennemgået på budgetseminaret. Udover måltallet vedrørende den gennemsnitlige kassebeholdning i 2022 foreslås, at der også styres efter balance på det skattefinansierede område i 2019 (overslagsårene er endnu for usikre som følge af manglende udligningsreform). Med hensyn til de øvrige styringsmål kan det konstateres, at måltallet om et bruttoanlægsniveau på gennemsnitligt 150 mio. kr. og afdrag på den skattefinansierede gæld begge er indfriet i det foreliggende basisbudget.

I forbindelse med de kommende budgetdrøftelser skal der (udover ovennævnte forudsætninger) tages stilling til en række øvrige punkter, jf nedenfor (relevante notater/analyser er vedhæftet):

- Demografimodeller - af materialet fremgår en analyse af kommunens demografimodeller som bestilt i budget 2018-21. Der skal tages stilling til en eventuel efterreguleringsmodel på socialområdet. Og på omsorgsområdet er der opstillet en række alternative modeller til drøftelse - ud fra en økonomifaglig vurdering anbefales model 0, der indebærer en løbende opdatering af de anvendte enhedsbeløb fra KL's tilskudsmodel (hvilket sikrer symmetri til indtægtssiden).
- Analyse af omsorgsområdet - ligeledes bestilt i forbindelse med budget 2018-21. Analysen indeholder en række forslag som kan bidrage til områdets budgetoverholdelse - også ved eventuelle ændringer i demografimodellen på området.
- Økonomisk politik - på byrådets visionseminar blev det besluttet, at der skulle udarbejdes en egentlig økonomisk politik. Udkast til en sådan politik blev gennemgået på budgetseminaret og den endelige udgave skal godkendes ved 2. behandlingen af budget 2019-22.

- 10 årig investeringsplan - det foreslås at der som led i de videre politiske drøftelser træffes beslutning om en 10-årig investeringsplan på anlægsområdet.
- Henviste sager og ønsker - i de kommende forhandlinger skal det afklares hvilke henviste sager/ønsker der skal indgå i budget 2019-22.
- Ny vision for Randers kommune - ifølge procesplanen skal visionen endeligt vedtages i forbindelse med budget 2019-22.
- Rengøring af svømmehaller - der er konstateret øget behov for rengøring. Finansieringen af merudgiften på årligt 1,1 mio. kr. er henvist til budgetdrøftelserne. Forslag til optimerings-/finansieringsmuligheder skal drøftes.
- Ny parkeringsaftale - medfører en reduktion i indtægterne (som er indarbejdet i basisbudgettet) og giver samtidig anledning til drøftelse af, om der skal foretages ændringer i den nuværende parkeringspolitik i Randers Kommune.
- Særligt dyre enkeltsager - den fremtidige økonomistyring af dette område er henvist til budgetdrøftelserne. Det er udarbejdet et forslag til en model, hvis det politisk vælges, at området fremover økonomistyringsmæssigt skal håndteres som en serviceudgift (dvs. at eventuelle merindtægter tilfalder de respektive fagområder og eventuelle mindreindtægter skal dækkes af fagområderne).
- Erhvervsområdet - der er indgået en aftale om forenkling af erhvervsfremmesystemet. Som en del af aftalen er det forudsat, at der kan frigøres midler til borgernær service. I basisbudgettet er der således flyttet 1,25 mio. kr. fra erhvervsområdet og placeret på en central konto til udmøntning i forbindelse med de politiske drøftelser om budgettet.

Endelig stillingtagen til alle ovennævnte punkter vil ske i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2019-22. Udover ovennævnte materiale er der desuden fremsendt rapport vedr. Kulturhuset og Dronningborg Idrætscenter til videre drøftelse (ligeledes vedlagt det samlede budgetmateriale).

Basisbudgettet danner grundlag for den videre budgetlægning og kun de ændringsforslag som vedtages ved 2. behandlingen vil ændre på forslaget. Fristen for ændringsforslag er den 27. september 2018 kl. 10.00.

MED systemet og høringsberettigede råd og nævn orienteres om budgetforslaget på møde den 31. august 2018 og umiddelbart herefter afholdes møde i hovedudvalget. Budgetmaterialet er samtidig sendt i høring i perioden frem til og med den 12. september 2018. Indkomne høringssvar vil blive sendt til byrådet, så det er byrådet i hænde ved byrådets 1. behandling af budgettet den 17. september 2018.

Økonomiudvalget har 2. behandling af budgettet den 4. oktober 2018 og byrådet har 2. behandling den 11. oktober 2018.

Slutteligt skal nævnes, at Finansministeriet netop har udsendt sin økonomiske redegørelse med nye skøn over udviklingen i dansk økonomi. KL er pt. i gang med at analysere tallene og vil i løbet af kort tid udsende en ny opdateret skatte- og tilskudsmodel. Konsekvenserne for Randers Kommune vil blive analyseret så snart modellen fra KL foreligger og resultatet vil (efter sædvanlig praksis) blive indarbejdet i de tekniske korrektioner til budget 2019-22.

Økonomi

De økonomiske og personalemæssige konsekvenser afhænger af resultatet af de politiske forhandlinger om budget 2019-22.

Bilag

Oversigt og kort beskrivelse over vedhæftede bilag til budgetseminaret den 30 august 2018

Basisbudget 2019-22 (overordnet beskrivelse til budgetseminar ult aug)

Basisbudget 2019-22 (uddybende notat)

Økonomisk politik for Randers Kommune - forslag.pdf

Finansiell strategi 2018 (opdateret medio aug 2018)

Analyse af demografimodeller (jf budgetforlig 2018-21)

Befolkningsprognose 2019-2031.pdf

Budgetanalyse omsorgsområdet 2018pdf.pdf

Oplæg til 10-årig investeringsplan

Investeringsoversigt basisbudget 2019-22

Underbilag - Anlægsbehov og ønsker 2019-2028.pdf

Analyse af beskæftigelsesområdet august 2018.docx

Budgetreduktioner beskæftigelsesområdet .pdf

Oversigt over henviste sager og projekter, som ophører i budgetperioden

Vision og målsætninger - opsamling fra visionsseminar 2018

Kulturhus vision.pdf

2018-08-22 Dronningborg idræt_final.pdf

Optimeringsmuligheder i de kommunale svømmehaller

Notat Konsekvenser ved lovændring samt vurdering af ændrede parkeringsrestriktioner i Randers.docx

Særligt dyre enkeltsager (notat til budgetseminar)

Aftale om erhvervsfremme - konsekvenser for Randers Kommune

Bevillingsoversigt 2019 Drift, finansiering og anlæg

Takstoversigt 2019 (ajourført 29-8-2019)

Forslag fra Bjarne Overmark, Beboerlisten, Frida Valbjørn Christensen, Enhedslisten og Kasper fuhr Christensen, Velfærdslisten

Punkt 264: Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 31. maj 2018

00.30.00-S00-2-18

Resume

Som led i økonomistyringen har forvaltningen udarbejdet budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 31. maj 2018. Opfølgningen indeholder en redegørelse for det forventede regnskabsresultat på driften opdelt på service og indkomstoverførsler. Derudover er der tillægsbevillingsansøgninger på drift, anlæg og finansiering for 2018. Af dette notat fremgår de væsentligste resultater fra budgetopfølgningen samt oversigt over bevillingsansøgninger.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til byrådet via økonomiudvalget,

1. at der gives tillægsbevillinger på 50 mio. kr. i 2018 vedr. skatter og tilskud.
2. at der gives tillægsbevillinger til service på -4,3 mio. kr. i 2018 og 2,6 mio. kr. i 2019-21.
3. at der gives tillægsbevillinger til indkomstoverførsler (forsikrede ledige) på -11,8 mio. kr. i 2018.
4. at der gives tillægsbevilling til renter på -7,9 mio. kr. i 2018.
5. at der gives tillægsbevillinger til skattefinansieret anlæg på 1,5 mio. kr. i 2018, 0,4 mio. kr. i 2019, 0,4 mio. kr. i 2020, -1,4 mio. kr. i 2021
6. at der gives tillægsbevillinger til jordforsyning på -12,8 mio. kr. i 2018
7. at der foretages omplaceringer, jf. vedlagte bilag, som netto giver 0.
8. at budgetopfølgningen i øvrigt godkendes.
9. at finansrapporten for 2017 tages til efterretning.

Økonomiudvalget, 3. september 2018, pkt. 252:

Udsat til behandling på økonomiudvalgsmøde torsdag.

Børne- og familieudvalget, 14. august 2018, pkt. 77:

Godkendt.

Miljø- og teknikudvalget, 20. august 2018, pkt. 119:

Godkendt.

Beskæftigelsesudvalget 21. august 2018, pkt. 75:

1.at: Godkendt med 6 stemmer for og 1 stemme imod. Nick Zimmermann stemte imod under henvisning til, at integrationsområdet står til at stige med 7 mio. kr.

2.at: Godkendt

3.at: Godkendt

Anne Hjortshøj deltog som stedfortræder for Fatma Cetinkaya.

Skole- og uddannelsesudvalget, 21. august 2018, pkt. 115:

Godkendt.

Bjarne Overmark tager forbehold, da han savner en forklaring på udviklingen i transportudgifter og den diskrepans, der er mellem det overførte underskud fra 2017 på 26,7 mio. kr. i skemaet under folkeskoler, og de 15,2 mio. kr. der nævnes i teksten nedenfor. Han ønsker at forklaringen fremgår af den samlede budgetopfølgning, når den fremsendes til Byrådet.

Udviklingsudvalget, 23. august 2018, pkt. 140:

Godkendt.

Anker Boje deltog som stedfortræder for Steen Bundgaard.

Frank Nørgaard og Henning Jensen Nyhuus deltog ikke i sagens behandling.

Socialudvalget, 27. august 2018, pkt. 90:

Godkendt med 6 stemmer for og 1 stemme imod. Kasper Fuhr Christensen stemte imod.

Kasper Fuhr Christensen bemærkede følgende: ”*Velfærdslisten kan ikke godkende opfølgningen, for så vidt angår de nedskæringer, der blev besluttet af et flertal i byrådet den 23. april 2018.*”

Landdistriktsudvalget, 28. august 2018, pkt. 75:

Tilrådt.

Lars Søgaard deltog ikke i behandlingen af sagen.

Beslutning

Udsat.

Claus Omann Jensen deltog ikke i behandlingen af sagen.

Karen Lagoni deltog som stedfortræder for Steen Bundgaard.

Sagsfremstilling

Forventet regnskab 2018 viser på baggrund af skøn pr. 31. maj 2018 et overskud på ordinær drift på 116,5 mio. kr. De skattefinansierede anlægsudgifter forventes at udgøre 185 mio. kr. Dermed viser resultat af ordinær drift og anlæg et underskud på 68,4 mio. kr. Resultatet af forventet regnskab viser et likviditetsforbrug på 100,3 mio. kr. mod en budgetteret kassetilvækst på 45 mio. kr. De likviditetsmæssige forudsætninger er indarbejdet i budgetlægningen for 2019-22.

Forventningerne vedr. serviceudgifterne tyder på, at der i 2018 vil blive oparbejdet et lidt større underskud. Der er udarbejdet handleplaner for alle store velfærdsområder, og økonomien følges tæt. Handleplanerne viser en positiv effekt på forventet regnskab, særligt på skoleområdet.

De bevillingsmæssige ændringer, som følger af budgetopfølgningen, giver merudgifter på netto 31,7 mio. kr. i 2018 og set over hele perioden på 39,1 mio. kr. Disse bevillinger vedrører fortrinsvis midtvejsreguleringen af bloktilskuddet, jf. økonomiaftalen for 2019.

På landsplan er midtvejsreguleringen på 2,2 mia. kr. vedrørende indkomstoverførslerne. Det betyder, at bloktilskuddet for Randers Kommune reduceres med 37 mio. kr. i 4. kvartal 2018.

Forvaltningen har lavet en foreløbig gennemgang af hovedposterne, og for ressourceforløb, integration og sygedagpenge kan forvaltningen samlet set ikke finde mindreudgifter i budgettet i Randers Kommune. På kontanthjælp og førtidspension er der stort set balance (i forhold til bloktilskudsændringen), mens der på de øvrige områder forventes negative afvigelser. Dette kan henhøres til kommunens befolkningssammensætning samt en markant nedgang i de budgetterede indtægter vedr. Sprogcenter Randers.

Økonomiaftalen indeholder endvidere en midtvejsregulering af bloktilskuddet på 0,725 mio. kr. som følge af lavere pris- og lønudvikling. Det svarer til 12,3 mio. kr. for Randers Kommune. Da Randers Kommune ikke har foretaget prisfremskrivning for 2017-2018, kan den del der vedrører prisudviklingen ikke realiseres. Det ændrede lønskøn udgør 8 mio. kr. for Randers Kommune, og denne regulering er indarbejdet i ovenstående bevillingsansøgninger.

En lavere lønudvikling betyder teknisk set, at kommunens enheder har fået en for stor fremskrivning af lønbudgetterne. Lønbudgetterne for alle kommunens enheder bør derfor reduceres svarende til den fremskrivning, som de har fået for meget. Byrådet har på det ekstraordinære møde den 13. august behandlet en særskilt sag om midtvejsreguleringen, hvor forvaltningen indstillede, at den ændrede lønfremskrivning for 2018 anvendes som en budgetforudsætning for udarbejdelsen af basisbudgettet for 2019-2022.

Bevillingsansøgningerne som følge af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2018 udgjorde 7,9 mio. kr. netto set over budgetperioden. Det foreslås, at bevillingsansøgningerne finansieres ved en reduktion af rentekontiene med 7,9 mio. kr.

Resultatet kan sammenfattes således:

Serviceudgifter:

Der kan pr. 31. maj 2018 konstateres et fortsat pres på serviceudgifterne. Presset er dog samlet set aftagende set i forhold til tidligere. Handleplanerne på de store velfærdsområder ser ud til at have en positiv effekt på det forventede regnskab, særligt på skoleområdet. Merudgifterne til serviceudgifter skal som udgangspunkt finansieres inden for udvalgenes egne budgetter, jf. økonomistyringsreglerne, og giver derfor ikke anledning til bevillingsmæssige ændringer.

På baggrund af fagforvaltningernes samlede indberetninger kan der opgøres et forventet regnskab for 2018, der ligger godt 8 mio. kr. over den niveaukorrigerede serviceramme. Det betyder blandt andet, at den ikke-finansierede service-bufferpulje på 25,8 mio. kr. som udgangspunkt er disponeret fuldt ud.

De forventede merudgifter dækker over udfordringer på en række serviceområder. Der er fortsat pres på specialundervisningen, voksne med særlige behov samt omsorgsområdet, mens der forventes et mindre underskud på familieområdet. Økonomien på disse områder er beskrevet i de vedlagte notater.

Som led i den skærpede økonomistyring er der udarbejdet handleplaner for en række serviceområder, og udviklingen i forventet regnskab følges tæt med henblik på at undgå en overskridelse af servicerammen. Hvor vidt en eventuel overskridelse af servicerammen vil få sanktionsmæssige konsekvenser for kommunen afhænger af, hvordan regnskabsresultatet kommer til at se ud på landsplan. Derfor vil forvaltningen nøje følge meldingerne fra KL på det forventede regnskabsresultat for kommunerne under ét.

Indkomstoverførsler, forsikrede ledige og aktivitetsbestemt medfinansiering:

Der forventes samlet set at budgettet er i balance på indkomstoverførsler (ex. udgifter til forsikrede ledige). Det betyder, at der med den nuværende prognose ikke kan findes mindreudgifter i budgettet svarende til midtvejsreguleringen på 37 mio. kr. i Randers Kommune. På kontanthjælp og førtidspension er der stort set balance (i forhold til bloktilskudsændringen), mens der på de øvrige områder forventes negative afvigelser, som kan henføres til kommunens befolkningsmæssige sammensætning med mange relativt "tunge" borgere samt en nedgang i de budgetterede indtægter vedr. Sprogcenter Randers.

På de forsikrede ledige er der samlet set budgetlagt med et overskud på 30 mio. kr. i 2018. Det er endnu ikke muligt at forudsige det samlede resultat, idet det afhænger af udviklingen i de øvrige kommuner i region Østjylland. Men de foreløbige tal for Randers Kommune tyder på en yderligere gevinst på 5-10 mio. kr. Det endelige resultat for 2018 kendes dog først i juni måned 2019.

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering forventes stort set at svare til budgettet.

Anlæg:

Det samlede korrigerede budget udgør 182,4 mio. kr. ekskl. overførsler fra 2017, men inkl. tillægsbevillingsansøgninger, som følger af denne budgetopfølgning. Fagforvaltningerne har indberettet skøn, der summer til et forventet forbrug på 210 mio. kr. i 2018. Baseret på tidligere års erfaringer er skøn foretaget på denne tid af året ofte forbundet med en vis forsigtighed. Derfor har Økonomi foretaget en nedjustering af skønnet, som svarer til korrigeret budget.

Kommunernes regnskab for bruttoanlæg er ikke omfattet af en sanktionsmekanisme i 2018. Økonomaftalen indebærer dog, at "Regeringen og KL er enige om at tillægge det stor betydning, at de kommunale anlægsudgifter i 2018 både i budgetterne og i regnskaberne ligger inden for rammerne i aftalen". Det er derfor forvaltningens opfattelse, at der bør være fokus på anlægsstyringen i 2018 med henblik på at undgå, at Randers Kommune bidrager til en eventuel overskridelse af rammen i 2018.

De vedlagte notater fra fagudvalgene beskriver økonomien på de enkelte bevillingsområder.

Finansiering af bevillingsansøgningerne i budgetopfølgningen pr. 31. marts 2018:

Bevillingsansøgningerne som følge af budgetopfølgningen pr. 31. marts 2018 udgjorde 7,9 mio. kr. netto set over budgetperioden. Bevillingerne havde fortrinsvis teknisk karakter og vedrørte demografireguleringer, takststigninger på privatskoleområdet samt periodeforskydning i forbindelse med frigivelse af deponerede beløb vedr. salg af Naturgas HMN. Det er besluttet, at der i forbindelse med denne budgetopfølgning skal fremlægges forslag til finansiering af disse bevillinger.

Regnskabet for 2017 viste mindredgifter til renter på i alt 11,5 mio. kr. Renteniveauet i 2018 er fortsat lavt og ligger under forudsætningerne i budget 2018. Det foreslås derfor, at bevillingsansøgningerne finansieres ved en reduktion af rentekontiene med 7,9 mio. kr.

Finansrapport 2017:

Jævnfør kommunens finansielle strategi udarbejdes der årligt en finansrapport til politisk orientering og drøftelse. Forelæggelsen af finansrapporten for 2017 er blevet forsinket som følge af arbejdet med den økonomiske politik. Finansrapporten indebærer et tilbageblik på 2017, idet de fremadrettede forhold og overvejelser om ændringer er samlet i forslaget til økonomisk politik, der fremsendes som en del af materialet vedrørende budgettet for 2019-2022.

Økonomi

Nedenstående tabel viser de samlede bevillingsmæssige ændringer som følge af budgetopfølgningen pr. 31. maj 2018. Der er tale om et nettounderskud på 14,7 mio. kr. i 2018, mens bevillingsændringerne i 2018-21 giver netto 22,1 mio. kr.

I forventningerne til regnskabet er der taget højde for de bevillingsmæssige ændringer, som følger af budgetopfølgningen.

Tabel 1: Bevillingsansøgninger pr. 31. maj 2018

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Skatter og tilskud	49.995,0			
Serviceudgifter	-4.270,1	2.647,4	2.647,4	2.647,4
Indkomstoverførsler	-11.828,0			
Renter	-7.900,0			
Resultat af ordinær drift	25.996,9	2.647,4	2.647,4	2.647,4
Skattefinansieret anlæg	1.510,3	370,5	423,5	-1.357,5
Resultat af ordinær drift og anlæg	27.507,2	3.017,9	3.070,9	1.289,9
Jordforsyning	-12.764,9			
Ældreboliger	-			
Brugerfinansieret anlæg	-			
Finansposter	-			
I alt	14.742,3	3.017,9	3.070,9	1.289,9
I alt, netto	22.121,0			

- = indtægt/mindredgift, + = udgift/mindreindtægt

De bevillingsmæssige ændringer vedrører fortrinsvis midtvejsregulering af bloktilskuddet som følge af økonomiaftalen for 2019, herunder LC puljen samt nedregulering af lønbudgetterne. Dertil kommer finansiering af bevillingerne i opfølgningen pr. 31. marts 2018 ved en nedregulering af rentekontiene som følge af det lave renteniveau.

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.

Forvaltningen har foretaget en gennemgang af de centrale konti mv. med henblik på at identificere mulige engangsbesparelser, som kan medgå i finansieringen af midtvejsreguleringen. Der er fundet engangsbesparelser på i alt 17 mio. kr., jf. nedenstående tabel. Forslagene er indarbejdet i budgetopfølgningen.

Øvrige finansieringsmuligheder (1.000 kr.)	2018
PL pulje under budgetaftaler	-950
Tjenestemandspensioner	-8.000

Gebyrer inkasso	-1.000
Overskud efterregulering Aktivitetsbestemt medfinansiering 2017 i 2018	-2.000
Forsikrede ledige i 2018 (forudsætning om overskud ud over budgetforudsætningen)	-5.000
I alt	-16.950

For så vidt forværringen i 2018 resterer der herefter et finansieringsbehov på knap 15 mio. kr., der primært kan henføres til indkomstoverførselsområdet. Ses dette område samlet (inkl. forsikrede ledige), så modsvares forværringen dog af den forbedring, som der samlet kan opgøres for området vedrørende forsikrede ledige i regnskab 2017 på 18,5 mio. kr. Det samlede resultat indgår i forudsætningerne for den kommende budgetlægning, idet afvigelser i årene 2019 og frem samtidigt finansieres i forbindelse med udarbejdelsen af basisbudget 2019-2022.

Bilag

Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 31. maj 2018

Tabeller 31-5

UU - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

SIK - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

OU - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

MT - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

LD - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

BU - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

SU - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018.docx

ØU - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

BF - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

SKU - Budgetopfølgning pr. 31. maj 2018

Finansrapport pr. 31. december 2017