

REFERAT Kultur- og fritidsudvalget d. 13-09-2017

Mødedato Onsdag d. 13. september 2017 kl. 15:00

Mødested Udbyhøj Lystbådehavn, Havnevej 56, 8970 Havndal

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Udbyhøj Lystbådehavn.....	4
Udvidelse af byggeprojektet ved Arena Randers.....	5
Anlægsregnskab for Langvang Atletik- og Multihal.....	7
Budgetopfølgningen og forventet regnskab pr. 30. juni 2017.....	8

Punkt 67: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-A00-3-15

Beslutning

Godkendt.

Ellen Petersen, Steen Bundgaard og Katrine Fruelund deltog ikke sagens behandling.

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsorden.

Punkt 68: Udbyhøj Lystbådehavn

08.00.00-A00-1-17

Beslutning

Orienteringen taget til efterretning.

Ellen Petersen, Steen Bundgaard og Katrine Fruelund deltog ikke i sagens behandling.

Sagsfremstilling

Havnefoged Christian Heibel Godsk vil fortælle om Udbyhøj lystbådehavn og dens udviklingsmuligheder, hvorefter der vil være en rundvisning på havnen.

Bilag

Oplæg vedr. Udbyhøj Havn

Punkt 69: Udvidelse af byggeprojektet ved Arena Randers.

04.04.00-000-1-17

Resume

Byrådet har tidligere vedtaget rammerne for opførelsen af hal 4, herunder de økonomiske rammer. Efter afholdt licitation og fornyet gennemgang af økonomien i det samlede projekt er det afklaret at der er behov for yderligere midler til at realisere det samlede projekt, blandt andet som følge af prisstigninger gennem planlægningsperioden, der har stået på i flere år.

Merudgifterne foreslås dækket af et yderligere lån uden kommunegaranti, som dog vil kræve en kommunal deponering/begrænsning af låneoptagelsen.

Indstilling:

Forvaltningen indstiller til byrådet via kultur- og fritidsudvalget og økonomiudvalget

1. at det drøftes om det samlede projekt skal nyde fremme ved at en yderligere kommunal deponering/lånebegrænsning accepteres, såfremt det yderligere lån uden kommunegaranti bevilges af LR Realkredit.

Beslutning

Susanne Nielsen, Susanne Ringe Sørensen, Christina Kjærsgaard og Louise Hæg stemte for, at en yderligere kommunal deponering/lånebegrænsning accepteres, såfremt det yderligere lån uden kommunegaranti bevilges af LR Realkredit.

Mogens Nyholm og Daniel Madié stemte imod.

Ellen Petersen, Steen Bundgaard og Katrine Fruelund deltog ikke i sagens behandling

Sagsfremstilling

Byrådet har vedtaget rammerne for opførelse af hal 4, herunder de økonomiske rammer.

Der har nu været afholdt licitation på opførelse af hal 4 ved Arena Randers og der er fra Randers Idrætshaller fremsendt overslag over anlægsbudget og finansiering af hallen.

Dette overslag viser at der på selve opførelsen af hal 4 stort set er balance mellem de samlede udgifter ved opførelsen på ca. 102,5 mio. kr. incl. delmoms og den budgetterede finansiering på 101,8 mio. kr.

Men en række følgeudgifter som løst inventar (ikke tribunepladser), IT og informationstavler samt ombygning af den eksisterende bygningsmasse med nyt køkken, affaldssortering, depoter, vareindlevering, gennembrydning og sammenbygning samt installationsarbejder og teknikrum kan ikke finansieres inden for den budgetterede finansiering, blandt andet som følge af prisstigninger i løbet af de år, projektet har været undervejs.

Som ekstra garant for byggeriets gennemførelse har bygherre derfor anmodet LR realkredit om et lån uden kommunegaranti på op til 12,5 mio. kr., også fordi der er visse usikkerheder i opførelsessummen omkring blandt andet håndtering af forurenede jord.

Ydelsen på det supplerende lån vurderer Randers Idrætshaller vil kunne indeholdes i driftsbudgettet.

I budgetforliget for 2017-20 hedder det at "Under forudsætning af, at projektet realiseres inden for den oplyste budgetramme og der opnås den forudsatte realkreditfinansiering, er forligspartierne enige om, at der i 2017 kan afsættes finansiering af den kommunale deponeringsforpligtelse på 35 mio. kr. knyttet til projektets låntagning i Kommune Kredit."

Økonomi

Det er forvaltningens vurdering at såfremt der skal lånes yderligere ud over den tidligere forudsatte låntagning vil kommunens deponering skulle forøges med skønsmæssigt 40% af lånebeløbet. Det gælder også selv om der ikke vil være krav om kommunegaranti, idet deponeringskravet knytter sig til kommunens engagement i den selvejende institution Randers Idrætshaller. Der er ved vurderingen af det yderligere deponeringskrav anvendt samme fordelingsnøgle som ved fastsættelse af den nuværende deponering på 35 mio. kr.

Der vil således kunne blive tale om en yderligere deponering på op til 5 mio. kr. afhængig af den endelige lånesum. Denne deponering vil kunne "frikøbes" af låneadgang, som ikke udnyttes, og da Randers kommune har fået tilsagn om ekstra låntagning i 2018 på 42 mio. kr., vil en del af denne adgang kunne erstatte deponeringen.

Den forventede tidsplan ifølge Randers Idrætshaller vil være at der forventes tilbagemelding fra LR Realkredit i løbet af september måned om et lån kan forventes bevilget, således at repræsentantskabet i Randers Idrætshaller på et møde den 3. oktober vil kunne tage stilling til det samlede projekt.

På denne baggrund ønskes en politisk stillingtagen til muligheden for at øge "deponeringen", som vil kunne gøres ved at begrænse låneadgangen i 2018 med et tilsvarende beløb. Stillingtagen ønskes inden afholdelsen af Randers Idrætshallers repræsentantskabsmøde den 3. oktober, hvilket vil kunne ske på Byrådets møde den 2. oktober 2017.

Under forudsætning af at der reserveres 5 mio. kr. af kommunens samlede låneadgang for 2018 vil deponeringskravet knyttet til det samlede projekt ikke påvirke det økonomiske råderum, der er opgjort i det udsendte basisbudget 2018-21.

Punkt 70: Anlægsregnskab for Langvang Atletik- og Multihal

00.32.04-000-2-17

Resume

Der aflægges regnskab for opførelsen af Langvang atletik- og multihal, der blev ibrugtaget primo 2017.

Indstilling:

Forvaltningen indstiller til byrådet via kultur- og fritidsudvalget og økonomiudvalget
1. at anlægsregnskabet godkendes.

Beslutning

Indstilles godkendt.

Ellen Petersen, Steen Bundgaard og Katrine Fruelund deltog ikke i sagens behandling.

Sagsfremstilling

Byrådet vedtog den 1. oktober 2013 at give en anlægsbevilling på 20,4 mio. kr. til en multihal på Langvang Idrætscenter.

Etablering af multihallen er sket som erstatning for den tidligere atletikhal på Viborgvej.

Multihallen skal primært anvendes som træningshal for atletik, men ved udformningen og indretningen lægges der vægt på, at hallen også kan anvendes til andre idrætter og bevægelsesformer, så hallen bliver et attraktivt tilbud i nordbyen.

Hallen blev indviet og taget i brug i februar 2017.

Økonomi

Anlægsregnskabet viser en samlet udgift på 20.405.443 kr. mod en anlægsbevilling på 20.405.443 kr.

	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse
00.32.31 Multihal Langvang	20.400.000	20.405.443	-5.443

Merforbruget på 5.443 kr. svarer til en overskridelse på 0,03%.

Bilag

Anlægsregnskab for Langvang Atletik- og Multihal

Punkt 71: Budgetopfølgningen og forventet regnskab pr. 30. juni 2017

00.30.00-S00-3-16

Resume

Som led i økonomistyringen har forvaltningen udarbejdet budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 30. juni 2017. 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 2017. Af vedlagte notat fremgår de væsentligste resultater fra budgetopfølgningen samt oversigt over bevillingsansøgninger.

Indstilling:

Forvaltningen indstiller til byrådet via fagudvalg og økonomiudvalget,

at der gives tillægsbevillinger på 2,5 mio. kr. vedr. skatter og tilskud.

at der gives tillægsbevillinger til service på 2,6 mio. kr. i 2017 og netto 0 i 2018-20.

at der gives tillægsbevillinger til indkomstoverførsler på -6,2 mio. kr. i 2017.

at der gives tillægsbevillinger til skattefinansieret anlæg på 0,5 mio. kr. i 2017

at der gives tillægsbevillinger til ældreboliger på 0,4 mio. kr. i 2017

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

at budgetopfølgningen i øvrigt godkendes.

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

Beslutning

Indstilles godkendt.

Ellen Petersen, Steen Bundgaard og Katrine Fruelund deltog ikke i sagens behandling.

Sagsfremstilling

Forventet regnskab 2017 viser på baggrund af skøn pr. 30. juni 2017 et overskud på ordinær drift på 79,3 mio. kr. De skattefinansierede anlægsudgifter forventes at udgøre 211,5 mio. kr. Efter indregning af finansposter mv. viser det forventede regnskabsresultat herefter et kasseforbrug på 161,3 mio. kr.

I forhold til oprindeligt budget er forventningen til kasseforbruget i 2017 steget med ca. 100 mio. kr. Forventningerne vedr. serviceudgifterne tyder på, at der vil blive oparbejdet et relativt stort underskud i løbet af 2017, som ikke kan dækkes af overførslerne fra 2016-17.

Opfølgningen er foretaget på baggrund af forbruget i første halvår, og det faktiske forbrug indikerer, at der er tale om et realistisk skøn for forventet regnskab. I forudsætningerne for budgetlægningen for 2018-2021 er der taget højde for de nye skøn vedr. likviditet og overførsler mellem årene. Disse forudsætninger er nærmere beskrevet i basisbudgetmaterialet for 2018-21.

I overensstemmelse med bemyndigelsen til at gennemføre forbrugsdæmpende initiativer - givet ifm. byrådets godkendelse af regnskabet for 2016 - har direktionen på baggrund af det forventede regnskab igangsat en plan for opbremsning af forbruget. Umiddelbart før sommerferien udsendte direktionen et sommerbrev til samtlige aftaleenheder, jf. vedlagte bilag. I sommerbrevet er den økonomiske situation samt behovet for opbremsende initiativer beskrevet. Direktionens arbejde på de respektive fagområder tager afsæt i denne skrivelse.

Som led i opbremsningsplanen vil der på de enkelte direktørområder blive udarbejdet handleplaner for aftaleenheder med ubalance i økonomien - også selv om de ikke i forbindelse med seneste årsregnskab overskred den formelle grænse for underskud, der udløser krav om dette (jf. Randersmodellen er denne grænse et overført underskud til kommende budgetår på mere end 5%).

Direktionen vil herudover arbejde med, hvorledes der fremover kan sikres et større decentralt fokus på økonomistyringen samt en tidligere og tættere opfølgning i forhold hertil. I den forbindelse vil direktionen blandt andet udarbejde et forslag til, hvorledes rammerne i Randersmodellen (herunder adgangen til at overføre underskud og vilkårene for afvikling heraf) med fordel kan ændres. Forslaget vil blive fremlagt med henblik på drøftelse på byrådets temamøde til efteråret, hvor Randersmodellen i forvejen skal evalueres af det afgående byråd (jf. tidligere beslutning i byrådet).

Udviklingen i forbruget og forventningerne til dette har været fulgt tæt frem mod denne budgetopfølgning, og der er planlagt månedlige opfølgninger i direktionen på særlige fokusområder i den resterende del af 2017. Der ses endnu ikke en samlet effekt på forventet regnskab af de igangsatte initiativer. Det forventes først at være tilfældet senere på året.

De bevillingsmæssige ændringer, som følger af budgetopfølgningen, giver mindreudgifter på netto 0,1 mio. kr. i 2017. Set over hele perioden 2018-20 er der tale om ændringer, som giver netto 0, da der er tale om udgifter som finansieres af eksterne tilskud.

Resultatet kan sammenfattes således:

Serviceudgifter:

Der kan pr. 30. juni 2017 konstateres et betydeligt pres på serviceudgifterne, som det også var tilfældet i regnskab 2016.

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 2017, der ligger 37 mio. kr. over den korrigerede servicerramme. Af overskridelsen skyldes 11,6 mio. kr., at der medio året er sket ændringer i pris- og lønforudsætningerne for 2017, hvilket reducerer kommunerens servicerramme. Som følge af den sene justering - halvvejs inde i året - er det ikke forudsat, at denne reduktion udmøntes i aftaleenhedernes budgetter. Overskridelsen af servicerrammen forværres derfor som udgangspunkt tilsvarende.

Overskridelsen betyder blandt andet, at den ikke-finansierede service-bufferpulje på 42,2 mio. kr. som udgangspunkt er disponeret fuldt ud.

Hvor vidt en eventuel overskridelse af servicerrammen 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 og løbende vurdere, i hvilket omfang der skal igangsættes yderligere initiativer - udover de forbrugsdæmpende initiativer som direktionen jf. ovenfor har igangsat.

De forventede merudgifter dækker over udfordringer på en række serviceområder, hvoraf de største beskrives nedenfor. Der er fortsat pres på familieområdet, specialundervisningen, befordringsområdet og voksne med særlige behov samt forbrug af opsparing henholdsvis oparbejdelse af gæld for en række øvrige aftaleenheder. Herudover følges udviklingen fortsat tæt i Ejendomsservice, ligesom der som noget nyt i 2017 også er pres på omsorgsområdet.

Familieområdet:

Budgettet på familieområdet, herunder myndighedsbudgettet, fortsætter med at være under pres.

Som led i Handleplan for økonomisk stabilisering på Familieområdet, som byrådet besluttede 6. juni 2016, har Familieafdelingen arbejdet for at indføre en ny honoreringsmodel og tilpasse plejefamiliernes vederlag.

Den samlede plan skulle nedbringe merudgifterne på området således, at der over tid opnås budgetoverholdelse - oprindeligt forventet ved udgangen af 2017. På grund af forsinkelser, betydeligt merarbejde med plejefamiliernes honorering og udviklingen på anbringelsesområdet, forventes der ikke samlet set budgetoverholdelse i 2017. Aktuelt er forventningen et merforbrug i 2017 på op til 9,0 mio. kr. på myndighedsområdet. Dertil kommer et forventet merforbrug på det administrative område på 1,8 mio. kr. i 2017.

Som følge af tidligere års merforbrug kunne familieområdets gæld i regnskabet for 2016 opgøres til 41 mio. kr. Byrådet besluttede i forbindelse med budget 2017 og regnskab 2016, at området skal have ro til at arbejde videre med at realisere den besluttede handlingsplan for afdelingen og genskabe balance i økonomien. Gældsafvikling forudsættes som udgangspunkt således først påbegyndt fra 2019 og frem.

Skoleområdet (inkl. befordring):

På specialundervisningsområdet har der igennem skoleåret 2016/17 været et øget pres og efterspørgsel til de vidtgående tilbud på specialskolerne, mens der for det kommende skoleår 2017/18 lader til at være et lidt mindre behov. På denne baggrund forventes der merudgifter på 12 mio. kr. Udviklingen kan henføres til et øget antal elever fra det almene område i særlig grad på mellemtrin og udskoling, som har et akut behov for et vidtgående undervisningstilbud via Randers Kommunes specialskoler. Endvidere er der visiteret 4 tilflyttere med vidtgående vanskeligheder til henholdsvis Mellerup Skolehjem, Vesterbakkeskolen og Firkløverskolen, samt sket to omplaceringer fra specialklasser til Mellerup Skolehjem og Firkløverskolen.

Børn og skoleudvalget behandlede på møde den 25. april 2017 en sag vedr. Udviklingsplan for specialundervisningsområdet, hvor der i planen er forslag til en række tiltag til nedbringelse af udgifterne inden for specialundervisningsområdet.

Forslaget til Udviklingsplanen blev behandlet på byrådsmødet den 22. maj 2017 og blev umiddelbart herefter sendt i høring. Høringsfristen er udløbet den 7. august. Forvaltningen udarbejder en redegørelse på baggrund af høringssvarene, som forventes forelagt Børn og skoleudvalget den 3. oktober.

På baggrund af regningerne til kørsel til specialtilbud for indeværende skoleår 2016/17 kan de forventede merudgifter til skolekørsel opgøres til 6,3 mio. kr. pr. 30. juni 2017. Merudgifterne skyldes primært det stigende antal børn, der visiteres til specialtilbud. Børn & Skole har igangsat et arbejde med henblik på at nedbringe antallet af børn, der visiteres til specialtilbud samt forslag til nedbringelse af udgifterne til skolekørsel. Dette vil først kunne ses fra det nye skoleår 2017/18, hvorfor dette ikke er indeholdt i det forventede merforbrug.

Derudover har befordringen været i udbud, og der er indgået en ny aftale/kontrakt for kørsel i Randers Kommune. Kontrakten er trådt i kraft pr. 1. august 2017. Resultatet af dette udbud og specifikt konsekvenserne for skolekørslen kendes ikke endeligt på nuværende tidspunkt. Der er behov for at indsamle de første erfaringer vedr. den faktiske volumen i skolekørslen, før der kan foretages egentlige beregninger. De økonomiske konsekvenser er derfor ikke medtaget i ovenstående forventning, men vurderingerne vil blive foretaget med henblik på, at dette kan indarbejdes i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september.

Ved afslutningen af regnskabet for 2016 har det vist sig, at udgifterne til specialundervisning blev ca. 4 mio. kr. mindre end forventet, primært som følge af mindrebetalinger for børn, der er anbragt i andre kommuner, til specialundervisning. De 13 mio. kr. som blev ekstraordinært afsat i B2017 via særskilt politisk aftale (finansieret af anlægsmidler fra skoleområdet) er således ikke brugt fuldt ud. Det er i budgetopfølgningen forudsat, at mindreudgiften forbliver på skoleområdet og her kan medgå til finansiering af forventede merudgifter til specialundervisning i skoleåret 2017/18.

For så vidt angår merforbruget på enkelte skoler, så har forvaltningen i forlængelse af regnskabet for 2016 igangsat udarbejdelse af handleplaner for relevante skoler. Planerne vil blive forelagt børn- og skoleudvalget i efteråret og vil indgå som grundlag for den løbende budgetopfølgning og dialog med enhederne. Fokus vil her være på tiltag, der kan sikre balance i de enkelte skolars økonomi samt en bedre og mere sikker styring fremadrettet.

Ejendomsservice (ES):

Byrådet besluttede den 2. maj 2017, at Ejendomsservice ekstraordinært tilføres 11,3 mio. kr. i 2017. Midlerne blev fundet ved en omprioritering inden for miljø og teknikudvalgets samt økonomiudvalgets bevillingsområder. Bevillingen betyder, at den gæld, som

Ejendomsservice har oparbejdet i opstartsfasen kan reduceres fra 14,7 mio. kr. til 3,4 mio. kr. Herved vil gælden kunne afvikles hurtigere end tidligere forventet. Med tilførsel af den ekstraordinære driftsbevilling vil den resterende gæld, samt den gæld som pga. tidsforskydningen fortsat oparbejdes i 2017 og 2018, således være afviklet i 2022. Som følge af ovenstående bevilling forventes der et overskud i 2017 på 7,2 mio. kr., hvilket betyder at der samlet forventes overført et underskud på 7,5 mio. kr. til 2018. Den planlagte afvikling af gælden følges fuldt ud.

Omsorgsområdet:

Der forventes et underskud på omsorgsområdet, da antallet af borgere, der er visiteret til hjælp, er steget mere end forventet. Der forventes et samlet underskud på ca. 15 mio. kr. i 2017. Dette finansieres bl.a. af forbrug af overførsler fra 2016 på 12,6 mio. kr.

Siden seneste budgetopfølgning har Sundheds- og omsorgsudvalget besluttet at indføre et "moderat" indkøbsstop på omsorgsområdet. Der er i løbet af sommeren udarbejdet en analyse af forbruget de foregående måneder med henblik på at vurdere det samlede årsresultat. Resultatet af analysen vil blive fremlagt for sundheds- og omsorgsvalget i dets møde i september.

Det indførte indkøbsstop har været med til at forbedre resultatet for 2017 med godt 5 mio. kr., hvorfor vurderingen af årets underskud på nuværende tidspunkt også er noget lavere end ved budgetopfølgningen pr. 31. marts.

Voksne med særlige behov:

Der forventes et merforbrug i 2017 på ca. 5 mio. kr. Dertil kommer et underskud fra 2016 på godt 17 mio. kr. Da området både på driftssiden og myndighedssiden har en presset økonomi, vil selv små udgiftsstigninger slå igennem på regnskabsresultatet. Arbejdet med at opnå driftsmæssig balance på området fortsætter således i 2017, hvor målet er at kunne påbegynde en afvikling af det overførte merforbrug i 2018. Merudgifterne skyldes flere brugere inden for døgntilbud og bostøtte.

Indkomstoverførsler, forsikrede ledige og aktivitetsbestemt medfinansiering:

Midtvejsreguleringen indeholder en reduktion af beskæftigelsestilskuddet for Randers Kommune på 1 mio. kr. Udgifterne til forsikrede ledige nedjusteres tilsvarende af hensyn til princippet om parallelitet på området. I lighed med de seneste år forventes der en samlet gevinst på området vedrørende forsikrede ledige. Der er taget højde for denne i forudsætningerne for budgetlægningen 2018-2021.

Udgifterne til aktivitetsbestemt medfinansiering nedjusteres med 5,1 mio. kr. som følge af ændring af lov om regionernes finansiering.

Anlæg:

Det samlede korrigerede budget udgør 143,6 mio. kr. ekskl. overførsler fra 2016, men inkl. tillægsbevillingsansøgninger, som følger af denne budgetopfølgning. Fagforvaltningerne har indberettet skøn, der summer til et forventet forbrug på 211,5 mio. kr. i 2017. Skønnet ligger marginalt over niveauet i regnskab 2016. Det nuværende forbrug pr. 30. juni tyder dog på, at der er betydelig usikkerhed knyttet til skønnet. Forvaltningen vil resten af året fortsat følge det realiserede forbrug tæt, ligesom der frem mod budgetopfølgningen pr. 30/9 vil blive gennemført en nærmere vurdering af behovet for at forskyde planlagte anlægsudgifter til 2018 og efterfølgende år.

Notater fra fagudvalgene er vedlagt som bilag.

Halvårsregnskabet:

I henhold til styrelsesloven skal kommunerne aflægge halvårsregnskab. Fra og med 2018 afskaffes dette krav dog. Indenrigsministeriet fastlægger retningslinjerne 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, jf. vedlagte bilag.

Økonomi

Nedenstående tabel viser de samlede bevillingsmæssige ændringer som følge af budgetopfølgningen. Der er tale om et nettooverskud på 0,1 mio. kr. i 2017, og 2018-20 giver de bevillingsmæssige ændringer netto 0. I forventningerne til regnskabet er der taget højde for de bevillingsmæssige ændringer, som følger af budgetopfølgningen.

Tabel 1: Bevillingsansøgninger pr. 30. juni 2017

Mio. kr.	2017	2018	2019	2020
Skatter og tilskud	2,5			
Serviceudgifter	2,6	0,0	0,0	0,0
Indkomstoverførsler	-6,2	0,0	0,0	0,0
Renter	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefinansieret anlæg	0,5	0,0	0,0	0,0
Jordforsyning	0,0	0,0	0,0	0,0
Ældreboliger	0,4	0,0	0,0	0,0
Brugerfinansieret anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-0,1	0,0	0,0	0,0
I alt, netto	-0,1			

- = indtægt/mindreudgift, + = udgift/mindreindtægt

De bevillingsmæssige ændringer vedrører fortrinsvis midtvejsregulering af bloktilskuddet, udmøntning af lov og cirkulæreprogrammet, demografi på børneområdet samt nedregulering af aktivitetsbestemt medfinansiering som følge af

midtvejsreguleringen. Derudover foretages der omflytninger på skattefinansieret anlæg og ældreboliger som følge af handicapboligplanen.

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.

Bilag

Notat Budgetopfølgning og forventet regnskab pr. 30. juni 2017

Bilag til Halvårsregnskab 2017

Bilag bevillingsændringer 2. budgetopfølgning 2017

Notatskabelon ØU.docx

Notatskabelon ØU erhverv.docx

Notatskabelon BS.docx

Notatskabelon BU - færdig

Notatskabelon SU.docx

Notatskabelon MT.docx

Notatskabelon KF.docx

Notatskabelon SO

Notatskabelon ELU 2.docx

Notatskabelon Jordforsyning.docx

VS: Sommerhilsen fra direktionen