

2. Totalopfølgning pr. 30. september 2019.

Indledning

2. totalopfølgning for 2019 viser et forventet kassetræk på netto 18.554.000 kr. I det oprindelig budget var der forudsat en kasseforøgelse på 30.743.000 kr. Dvs. en forskel på 49.297.000 kr. Ved budgetforliget for 2020-2023 blev det vedtaget, at områder uden overførselsadgang bliver kompenseret med op til 46.000.000 kr. i forbindelse med regnskabsresultatet. (jfr. bilag til budgetaftalen)

Budgetopfølgning – DRIFT

Der søges følgende tillægsbevillinger:

Tillægsbevillinger (I 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
ØKU - Sale og leaseback	-1.699				
ØKU – FINANS. Sale og leaseback	1.699				
ØKU - Landdistriktsudvikling/ aktivt medborgerskab	-400				
UBF – 5/9-elevtalsregulering	-1.491				
UBF – Mellemkommunal indtægt – skoleområdet	-3.027				
UBF – Rekrutteringspuljen	-10	-14	-14	-14	-14
SSU – Rekrutteringspuljen	10	14	14	14	14
I alt – Lægges i kassen	-4.918	0	0	0	0

I nedenstående regnskabsopgørelse fremgår forventet regnskab ved 2. totalopfølgning 2019 for DRIFT.

i 1.000 kr.	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Afvigelse til korr. budget	Afvigelse til opr. budget
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget	282.161	289.262	312.942	-23.680	-7.101	-30.781
Miljø, Teknik og Plan	105.095	105.095	100.792	4.303	0	4.303
Uddannelse, Børn og Familie	777.965	756.751	769.345	-12.594	21.214	8.620
Beskæftigelse, Erhverv og Kultur	608.597	555.740	561.657	-5.917	52.857	46.940
Social og Sundhed	785.646	732.690	761.351	-28.661	52.956	24.295
I alt driftsudgifter	2.559.464	2.439.538	2.506.087	-66.549	119.926	53.377

Samlet set forventes et merforbrug på 119.926.000 kr. på driften, i forhold til det korrigerede budget og 53.377.000 kr. i forhold til det oprindelige budget.

Beskrivelse af afvigelserne fremgår af samlenotaterne til de enkelte udvalgsområder.

Der kan knyttes følgende overordnede bemærkninger til afvigelserne på DRIFT:

- Økonomiudvalget forventer et mindreforbrug på 7.101.000 kr. Mindreforbruget fordeler sig primært på bygningsdrift, udvikling af lokalsamfund, aktivt medborgerskab samt løn og uddannelse.
- Miljø, Teknik og Plan forventer at overholde budgettet. Der forventes et merforbrug på 1.700.000 kr. vedrørende vejafvandingsbidrag. Beløbet forventes finansieret af vintertjeneste.
- Uddannelse, Børn og Familie forventer et merforbrug på 21.214.000 kr. Den største udfordring på UBF er det overførte merforbrug fra 2018, på 10.090.000 kr., genopretningsplanen vedr.

underskuddet fra 2017 på 2.097.000 kr. samt merforbrug vedr. udsatte børn og unge på samlet 4.889.000 kr.

- Beskæftigelse, Erhverv og Kultur forventer et underskud på 52.857.000 kr. De store udfordringer er på sygedagpenge, forsikrede ledige (A-dagpenge) og førtidspensioner. Dertil kommer et overført merforbrug fra 2018 på 14.248.000 kr.
- Social og Sundhed forventer et merforbrug på 52.956.000 kr. Merforbruget skyldes primært overført underskud fra regnskab 2018 på 37.796.000 kr. samt handicapområdet med et forventet merforbrug på 12.977.000 kr.

Resultat af den samlede økonomi

I nedenstående regnskabsopgørelse fremgår forventet regnskab ved 2. totalopfølgning 2019 for Assens Kommunes samlede økonomi.

Resultatopgørelse pr. 30. september 2019

i 1.000 kr.	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Afvigelse til korr. budget	Afvigelse til opr. budget
Det skattefinansierede område						
Skatter	-1.804.167	-1.804.251	-1.804.251	0	84	84
Generelle tilskud m.v.	-824.529	-823.469	-823.364	-105	-1.060	-1.165
I alt indtægter	-2.628.696	-2.627.720	-2.627.615	-105	-976	-1.081
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget	282.161	289.262	312.942	-23.680	-7.101	-30.781
Miljø, Teknik og Plan	105.095	105.095	100.792	4.303	0	4.303
Uddannelse, Børn og Familie	777.965	756.751	769.345	-12.594	21.214	8.620
Beskæftigelse, Erhverv og Kultur	608.597	555.740	561.657	-5.917	52.857	46.940
Social og Sundhed	785.646	732.690	761.351	-28.661	52.956	24.295
I alt driftsudgifter	2.559.464	2.439.538	2.506.087	-66.549	119.926	53.377
Renter	-535	-2.234	-2.234	0	1.699	1.699
I alt renter	-535	-2.234	-2.234	0	1.699	1.699
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-69.768	-190.416	-123.762	-66.654	120.649	53.995
Anlægsudgifter						
Anlægsudgifter eksl. jordforsyning	50.727	56.722	61.270	-4.548	-5.995	-10.543
Køb af jord incl. byggemodning	800	7.900	8.000	-100	-7.100	-7.200
Salg af jord	-6.500	-8.000	-8.000	0	1.500	1.500
I alt anlægsudgifter	45.027	56.622	61.270	-4.648	-11.595	-16.243
Resultat af skattefinansierede områder	-24.741	-133.794	-62.492	-71.302	109.054	37.752
Tilgang af likvide aktiver						
Årets resultat i alt	-24.741	-133.794	-62.492	-71.302	109.054	37.752
Låneoptagelse m.v.	-9.200	-4.600	-4.600	0	-4.600	-4.600
Øvrige finansfor skydninger	3.690	3.690	-12.455	16.145	0	16.145
Anvendelse af likvide aktiver						
Afdrag på lån	48.804	48.804	48.804	0	0	0
Ændringer af likvide aktiver	18.554	-85.900	-30.743	-55.157	104.454	49.297

Byrådet har samlet set bevilget negative tillægsbevillinger i 2019 på i alt 55.157.000 kr., som primært skyldes overførsler på drift fra 2018 til 2019 med 36.991.000 kr., negativ driftsbevilling vedr. økonomiudvalget på 5.609.000 kr., samt negativ netto tillægsbevilling vedr. anlæg på 4.648.000 kr.

Resultat af det skattefinansierede område forventes ved årets afslutning at ende med et overskud på 24.741.000 kr. Der er i det oprindelige budget forventet et overskud på 62.492.000 kr. og i det korrigerede budget et overskud på 133.794.000 kr.

Serviceammen

På grund af sanktionslovgivningen er det vigtigt, at kommunerne samlet set overholder serviceammen. Ved 2. totalopfølgning forventes det at serviceammen bliver overskredet med 11.437.000 kr. Hvis kommunerne under ét overskrider serviceammen ved udgangen af 2019, kan Assens kommune blive ramt af sanktionslovgivningen med 60% individuelt og 40% kollektivt.

Opgørelse af serviceudgifter 2019 (i 1.000 kr.)

Assens Kommunes serviceamme 2019 *)	1.756.262
Forventet forbrug serviceudgifter i 2019	1.767.699
Afvigelse ved 2. totalopfølgning (minus = overskridelse)	-11.437

*) serviceamme er korrigeret for lov- og cirkulæreprogram m.v. pr. 23/9-19. Fra 1.756.517.000 kr. til 1.756.262.000 kr.

Overholdelse af den økonomiske politik

Tabellen viser, i hvor høj grad den økonomiske politik efterkommes.

Som det fremgår af tabellen er det kun måltallet for den gennemsnitlige kassebeholdning, der forventes at blive overholdt.

Budgetoversigt og økonomiske måltal 2019 (mio. kr. netto)	Måltal	Forventet regnskab	Korr. Budget	Opr. Budget
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-100	-70	-190	-124
Resultat af det skattefinansierede område	-35	-25	-134	-62
Disponibel kassebeholdning	-50	20	-37	-37
Gennemsnitlig kassebeholdning i henhold til kassekreditreglen	-100	-370	-364	-364