

Notat

3. Budgetopfølgning pr. 30. september 2016 - DRIFT

Samlet set forventes et mindreforbrug på 4.295.000 kr. på driften.

Der søges en negativ tillægsbevilling på i alt 1.780.000 kr. på Drift. Beløbet finansierer en tillægsbevilling på 600.000 kr. til Anlæg og en tillægsbevilling på 885.000 kr. til Finansiering. De resterende 295.000 kr. tilgår kassen.

Tillægsbevillinger:

i 1.000 kr.	Beskrivelse	2016	2017	2018	2019
ØKU	Risikostyring	-600			
ØKU-anlæg	Brandalarmer på plejehjem	600			
ØKU	Sale- og leaseback	-885			
ØKU-finansiering	Sale- og leaseback renter	885			
ØKU	ØKU's øvrige områder	-1.096			
MTU	Indkvartering af flygtninge	1.100			
KFU	Haller	-299			
I alt		-295	0	0	0

I nedenstående regnskabsopgørelse fremgår forventet regnskab ved 3. budgetopfølgning 2016 for Assens Kommunes samlede økonomi.

Regnskabsopgørelse pr. 30. september 2016

i 1.000 kr.	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse til korr budget
Det skattefinansierede område				
Skatter	-1.741.480	-1.742.320	-1.742.320	840
Generelle tilskud	-827.166	-840.442	-834.142	13.276
Refusion købsmoms	0	0	0	0
Indtægter i alt	-2.568.646	-2.582.762	-2.576.462	14.116
Driftsudgifter - udvalg				
Økonomiudvalget	219.561	231.732	239.309	-12.171
Innovations- og medborgerskabsudvalget	39.756	40.141	41.737	-385
Miljø- og teknikudvalget	114.002	110.902	108.415	3.100
Børne- og uddannelsesudvalget	784.203	776.651	761.531	7.552
Kultur- og fritidsudvalget	61.101	60.729	60.702	372
Erhvervs- og beskæftigelsesudvalget	374.171	374.753	376.226	-582
Social- og sundhedsudvalget	896.070	898.251	896.758	-2.181
Driftsudgifter i alt	2.488.864	2.493.159	2.484.678	-4.295
I alt renter	-3.408	-4.293	-2.019	885
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-83.190	-93.896	-93.803	10.706
Anlægsudgifter	87.440	96.010	74.159	-8.570
Jordforsyning	2.910	2.910	0	0
Resultat af skattefinansierede område	7.160	5.024	-19.644	2.136
Optagne lån	0	0	0	0
Afdrag på lån	34.410	34.410	34.410	0
Øvrige finansforskydninger	-5.200	-5.200	-4.200	0
Ændringer af likvide aktiver	36.370	34.234	10.566	2.136

Resultat af det skattefinansierede område forventes ved årets afslutning at ende med et underskud på 2.136.000 kr.

Der er i det korrigerede budget forventet et underskud på 5.024.000 kr.

I forbindelse med 3. budgetopfølgning viser forbrugsrapporten pr. 30.09.16 et overskud på 35.689.000 kr. Baggrunden skal primært findes i et lavt forbrug på anlæg.

Der er i løbet af året givet tillægsbevillinger på i alt 23.668.000 kr. Tillægsbevillingerne inkluderer overførsler fra 2015 på i alt 29.168.000 kr. fordelt med 17.140.000 kr. fra drift og 12.028.000 kr. fra anlæg. Når puljen til overførsler på 14.750.000 kr. fratrækkes, er der i løbet af året givet yderligere tillægsbevillinger på 9.250.000 kr. Disse tillægsbevillinger vedrører primært anlægsbevillinger, som er fremrykkede til 2016.

Beskrivelse af afvigelserne fremgår af samlenotaterne til de enkelte udvalgsområder og af anlægssagen.

Der kan knyttes følgende overordnede bemærkninger til afvigelserne på DRIFT:

- Økonomiudvalget skønner et mindreforbrug på 12.171.000 kr., som primært kan henføres til Risikostyring, samt områder med overførselsadgang. Det omfatter bl.a. forskydning i lønudgifter, flerårige uddannelsesprojekter, overskud på statens arkiver samt planlagt indvendig vedligeholdelse af bygninger.
- Miljø- og Teknikudvalget skønner et merforbrug på 3.100.000 kr. primært vedrørende vejafvandingsbidrag og indkvartering af flygtninge. Modsat forventes et mindreforbrug på Naturområdet.
- Børne- og Uddannelsesudvalget skønner et merforbrug på 7.552.000 kr. De primære afvigelser kan henføres til Ungepengen, som forventer et merforbrug på 2.500.000 kr., uddannelseshjælp med et merforbrug på 2.948.000 kr. og skolerne som forventer at overføre et underskud på 3.926.000 kr. til 2017. Modsat forventer dagtilbudsområdet at overføre et mindreforbrug på 2.579.000 kr. til 2017. Daglejen forventes at balancere.
- Kultur- og Fritidsudvalget skønner et samlet merforbrug på 372.000 kr. Merforbruget på 671.000 kr. kan henføres til Musikskolen og Bibliotekerne. Modsat forventes et mindreforbrug på 299.000 kr. vedrørende haller pga. fremskrivning og låneomlægning.
- Social- og Sundhedsudvalget skønner et mindreforbrug på 2.181.000 kr. De primære afvigelser kan henføres til et mindreforbrug på 2.200.000 kr. vedr. projekt "ældremilliard – og borgere på kanten af arbejdsmarkedet" (Opmærksomheden henledes på budgetaftalen for 2017, hvor det er besluttet, at 1.649.000 kr. skal overføres til dagtilbudsområdet til videreførelse af mere pædagogisk personale), samt et mindreforbrug på 5.085.000 kr. som følge af færre visiterede timer til hjemmehjælp. Modsat forventes et merforbrug på 3.981.000 kr. til hjælpemidler, og 2.357.000 kr. til socialt udsatte pga. ekstraordinært dyre foranstaltninger samt et stigende antal.

Serviceammen

På grund af sanktionslovgivningen er det vigtigt, at kommunerne samlet set overholder serviceammen.

Tabellen viser, at Assens kommunes serviceammen forventes at blive overholdt.

Opgørelse af serviceudgifter 2016 (i 1.000 kr.)	
Assens Kommunes serviceammen 2016 - udmeldt af IM *)	1.745.129
Forventet forbrug serviceudgifter pr. 31/12-2016	1.744.915
Afvigelse ved 3. budgetopfølgning (minus = overskridelse)	214

*) Assens kommunes serviceammen er nedsat med 355.000 kr. iht. Borgmesterbrev af 30. juni. Ændringen skyldes dels en ændring af lov- og cirkulæreprogrammet, samt en mindre ændring af pris- og lønskønnet.

Der er ved denne budgetopfølgning indregnet en forventet overførsel på 9,8 mio. kr. på drift. Tallet beror på de indkomne tilbagemeldinger fra de decentrale enheder. Det er dog erfaringen fra tidligere år, at slutresultatet bliver omkring 15-20 mio. kr. vedrørende driften.

Overholdelse af den økonomiske politik

Ved beskrivelse af de økonomiske mål tal er der ikke taget højde for, at overførsler fra 2016 til 2017 må forventes, at udgøre omkring 20 mio. kr. mere end beregnet ved 3. budgetopfølgning.

Der er fra 2015 til 2016 overført 17,1 mio. kr. fra driften og der er ved denne budgetopfølgning indregnet forventede overførsler på 9,8 mio. kr. På anlæg er der overført 24 mio. kr. fra 2015 til 2016 og der er ved denne budgetopfølgning indregnet forventede overførsler på 11,3 mio. kr.

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

Budgetoversigt og økonomiske måltal 2016 (mio. kr. netto)	Måltal	Forventet regnskab	Korr. Budget	Opr. Budget
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-100	-83	-94	-94
Resultat af det skattefinansierede område	-35	7	5	-20
Disponibel kassebeholdning	-50	-69	-88	-88
Gennemsnitlig kassebeholdning i henhold til kassekreditreglen	-100	-393	-414	-414

Resultat af ordinær driftsvirksomhed ligger 17 mio. kr. under måltallet. Der er et mål om et overskud på 100 mio. kr. og der er budgetlagt med 94 mio. kr., altså 6 mio. kr. under måltallet.

Resultat af det skattefinansierede område var oprindeligt budgetlagt med et overskud på 20 mio. kr., dvs. 15 mio. kr. under måltallet på 35 mio. kr.

3. budgetopfølgning viser et forventet merforbrug på 7 mio. kr., hvilket er 42 mio. kr. under måltallet.

Forskel mellem forventet regnskab og det oprindelige budget er et merforbrug 27 mio. kr., og skyldes primært overførte anlægsbevillinger fra 2015 til 2016 samt midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet.

Den disponible kassebeholdning er beregnet til 69 mio. kr., hvilket er 19 mio. kr. over måltallet på 50 mio. kr.

Der er budgetlagt med en kassebeholdning på 88. mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen på 393 mio. kr. ligger pænt over måltallet på 100.000 kr., men indeholder deponerede og reserverede midler vedrørende sale og lease back på 286 mio. kr. Uden deponerede midler er måltallet stadig overholdt.