

1. Totalopfølgning pr. 30. april 2019.

Indledning

1. totalopfølgning for 2019 viser et forventet kassetræk på netto 42.033.000 kr. I det oprindelig budget var der forudsat en kasseforøgelse på 30.743.000 kr. Dvs. en forskel på 72.776.000 kr.

Byrådet besluttede på møde den 28. november 2018, at regnskabsresultatet fra 2018 på UBF, BEK og SSU overføres til 2019. Det betyder, at der ekstraordinært er overført et samlet underskud for de 3 udvalg på 62.134.000 kr. Overførslen ligger udenfor overførselsreglerne.

Budgetopfølgning – DRIFT

Økonomiudvalget søger følgende tillægsbevillinger – Beløbene lægges i kassen

Tillægsbevillinger (I 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
Ny tilbygning	-1.500				
Huslejeindtægt politi	-500	-500	-500	-500	-500
Husleje Jobcenter	-500	-500	-500	-500	-500
Overskud Jobcenter	-500				
Overskud Kompasset	-250				
Åremål	-359			-432	-432
Udbetaling Danmark	-1.000	-1.000	-1000	-1.000	-1.000
IT	-1.000				
I alt – Lægges i kassen	-5.609	-2.000	-2.000	-2.432	-2.432

Økonomiudvalget – Finansieret af Social og Sundhed

Tillægsbevillinger (I 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
ØKU-rekrutteringspulje	69	93	92	92	92

Uddannelse, børn og Familie søger om følgende tillægsbevilling – Finansieret af Social og Sundhed

Tillægsbevillinger (I 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
UBF-rekrutteringspulje	74	100	100	100	100

Social og Sundhed søger følgende negative tillægsbevilling – Bevillingen flyttes til hhv. ØKU og UBF

Tillægsbevillinger (I 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022	2023
SSU-rekrutteringspulje	-143	-193	-192	-192	-192

I nedenstående regnskabsopgørelse fremgår forventet regnskab ved 1. 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	291.414	297.569	312.942	-15.373	-6.155	-21.528
Miljø, Teknik og Plan	105.086	105.086	100.792	4.294	0	4.294
Uddannelse, Børn og Familie	768.576	755.612	769.345	-13.733	12.964	-769
Beskæftigelse, Erhverv og Kultur	605.815	556.449	561.657	-5.208	49.366	44.158
Social og Sundhed	788.899	731.245	761.351	-30.106	57.654	27.548
I alt driftsudgifter	2.559.790	2.445.961	2.506.087	-60.126	113.829	53.703

Samlet set forventes et merforbrug på 113.829.000 kr. på driften, i forhold til det korrigerede budget og 53.703.000 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 6.155.000 kr. Mindreforbruget fordeler sig primært på It området, bygningsdrift og administrationsbidrag til Udbetaling Danmark.
- Miljø, Teknik og Plan forventer at overholde budgettet. Der forventes et merforbrug på omkring 1.700.000 kr. vedrørende vejafvandingsbidrag. Beløbet forventes finansieret af vintertjeneste.
- Uddannelse, Børn og Familie forventes, at overholde det oprindelige budget 2019. Det forventede merforbrug på 12.964.000 kr. ligger i de overførte underskud fra hhv. regnskab 2017 og 2018. Fra regnskab 2017 er der godkendt en plan for afvikling, som betyder, at der overføres et underskud på 2.599.000 kr. fra 2019 til 2020, hvor underskuddet vil være afviklet og vendt til et overskud. Fra regnskab 2018 er overført et underskud på 10.090.000 kr. Der er endnu ikke truffet beslutning om, hvordan underskuddet skal afvikles.
- Beskæftigelse, Erhverv og Kultur forventer et underskud på 49.366.000 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. Der er endnu ikke truffet beslutning om, hvordan underskuddet skal afvikles.
- Social og Sundhed forventer et merforbrug på 57.654.000 kr. Merforbruget skyldes primært overført underskud fra regnskab 2018 på 37.796.000 kr. samt handicapområdet med et forventet merforbrug på 15.530.000 kr. På Byrådsmøde 24. april 2019 blev det besluttet, at Social og Sundhed kan fordele underskuddet på 37.796.000 kr. vedrørende regnskab 2018 forholdsmæssigt over 3 år. Det betyder, at 2/3 af det overførte underskud, svarende til 25.197.000 kr., kan overføres til 2020/2021. Social og Sundheds samlede udfordring i 2019 er herefter på 32.457.000 kr. 12.599.000 kr. udgør underskud fra 2018. Der er endnu ikke truffet beslutning om, hvordan underskuddet skal afvikles.

Resultat af den samlede økonomi

I nedenstående regnskabsopgørelse fremgår forventet regnskab ved 1. totalopfølgning 2019 for Assens Kommunes samlede økonomi.

Resultatopgørelse pr. 30. april 2019

i 1.000 kr.	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Afvigelse til korr. budget	Afvigelse til opr. budget
Det skattefinansierede område						
Skatter	-1.804.251	-1.804.251	-1.804.251	0	0	0
Generelle tilskud m.v.	-823.469	-823.364	-823.364	0	-105	-105
I alt indtægter	-2.627.720	-2.627.615	-2.627.615	0	-105	-105
Driftsudgifter						
Økonomiudvalget	291.414	297.569	312.942	-15.373	-6.155	-21.528
Miljø, Teknik og Plan	105.086	105.086	100.792	4.294	0	4.294
Uddannelse, Børn og Familie	768.576	755.612	769.345	-13.733	12.964	-769
Beskæftigelse, Erhverv og Kultur	605.815	556.449	561.657	-5.208	49.366	44.158
Social og Sundhed	788.899	731.245	761.351	-30.106	57.654	27.548
I alt driftsudgifter	2.559.790	2.445.961	2.506.087	-60.126	113.829	53.703
Renter	-2.234	-2.234	-2.234	0	0	0
I alt renter	-2.234	-2.234	-2.234	0	0	0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-70.164	-183.888	-123.762	-60.126	113.724	53.598
Anlægsudgifter						
Anlægsudgifter ekskl. jordforsyning	59.768	65.122	61.270	3.852	-5.354	-1.502
Køb af jord incl. byggemodning	13.685	15.300	8.000	7.300	-1.615	5.685
Salg af jord	-4.550	-8.000	-8.000	0	3.450	3.450
I alt anlægsudgifter	68.903	72.422	61.270	11.152	-3.519	7.633
Resultat af skattefinansierede område	-1.261	-111.466	-62.492	-48.974	110.205	61.231
Resultat i alt	-1.261	-111.466	-62.492	-48.974	110.205	61.231
Tilgang af likvide aktiver						
Årets resultat i alt	-1.261	-111.466	-62.492	-48.974	110.205	61.231
Låneoptagelse m.v.	-9.200	-4.600	-4.600	0	-4.600	-4.600
Øvrige finansforskydninger	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	42.033	-63.572	-30.743	-32.829	105.605	72.776

Byrådet har samlet set bevilget negative tillægsbevillinger i 2019 på i alt 32.829.000 kr., som primært skyldes overførsler på drift fra 2018 til 2019 med 36.991.000 kr.

Resultat af det skattefinansierede område forventes ved årets afslutning at ende med et overskud på 1.261.000 kr. Der er i det oprindelige budget forventet et overskud på 62.492.000 kr. og i det korrigerede budget et overskud på 111.466.000 kr.

Serviceammen

Opgørelse af serviceudgifter 2019 (i 1.000 kr.)

Assens Kommunes serviceamme 2019	1.756.517
Forventet forbrug serviceudgifter i 2019	1.770.253
Afvigelse ved 1. totalopfølgning (minus = overskridelse)	-13.736

På grund af sanktionslovgivningen er det vigtigt, at kommunerne samlet set overholder serviceammen. Ved 1. totalopfølgning forventes det at serviceammen bliver overskredet med 13.736.000 kr. Hvis kommunerne under ét overskrider serviceammen ved udgangen af 2019, kan Assens kommune blive ramt af sanktionslovgivningen.

Overholdelse af den økonomiske politik

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

Budgetoversigt og økonomiske måltal 2019 (mio. kr. netto)	Måltal	Forventet regnskab	Korr. Budget	Opr. Budget
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-100	-70	-184	-124
Resultat af det skattefinansierede område	-35	-1	-111	-62
Disponibel kassebeholdning	-50	-13	-37	-37
Gennemsnitlig kassebeholdning i henhold til kassekreditreglen	-100	-370	-364	-364

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