



Punkt 2.

Godkendelse af regnskab 2017 for Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen

2018-016072

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen indstiller, at Beskæftigelsesudvalget og Familie- og Socialudvalget godkender, at regnskabet for 2017 for Familie- og Beskæftigelsesforvaltningens område overgives til byrådets behandling.

På mødet præsenteres et overblik over regnskab 2017.

Beslutning:

Godkendt med henblik på overgivelse til byrådets behandling.

Økonomi- og It chefen gennemgik regnskabet

FB-FMU har ingen bemærkninger til regnskabet.

Kristoffer Hjort Storm var fraværende.



Sagsbeskrivelse

I henhold til kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ fremsendes regnskab 2017 hermed til Familie- og Socialudvalgets samt Beskæftigelsesudvalgets behandling.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vejledningen *Udarbejdelse af årsregnskab 2017*.

Samarbejdsudvalgene drøfter regnskabet den 22.03.18. Regnskabet behandles af Magistraten og Byrådet den 23.04.18

Regnskab 2017 viser følgende hovedtal:

Sektor netto (1.000 kr.)	Tillægsbevillinger	Korr. Budget	Regnskab	Mindreforbrug (-)
Drift og anlæg i alt	13.482	5.501.096	5.452.907	-48.189
Serviceudgifter i alt	1.997	2.500.286	2.450.267	-50.019
Sek.Voksen Fam.- & Socialudv.	-1.283	190.512	212.996	22.484
Sek.Voksen Beskæft.udvalg	691	77.675	66.056	-11.619
Sek. Børn og Unge	-31.553	1.693.364	1.683.391	-9.973
Sek. Administration og borgeret. fkt.	34.142	538.735	487.824	-50.911
Budgetgaranterede udgifter i alt	8.138	2.990.812	3.011.994	21.182
Sek.Voksen Fam.- & Socialudv.	22.333	941.333	965.234	23.901
Sek.Voksen Beskæft.udvalg	-10.195	2.003.605	1.999.725	-3.880
Sek. Børn og Unge	-4.000	45.874	47.035	1.161
Ikke rammebelagte driftsudgifter i alt	0	-30.963	-37.948	-6.985
Sektor Voksen Fam.- & Socialudv.		-563	-2.716	-2.153
Sektor Børn og Unge		-30.400	-35.232	-4.832
Anlæg i alt	3.347	40.961	28.594	-12.367

Note: - angiver mindreforbrug, + angiver merforbrug

Samlet vurdering

Regnskabsresultatet for Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen udviser i 2017 et samlet nettoresultat på 48,189 mio. kr. i mindreforbrug, som fordeler sig på drift med et netto mindreforbrug på 35,822 mio. kr. og på anlæg med et netto mindreforbrug på 12,367 mio. kr.

Regnskabsresultatet på driftsområderne fordeler sig med *netto mindreudgifter* på *serviceudgifter* på 50,019 mio. kr., hvoraf 0,249 mio. kr. vedrører merudgifter på de takstfinansierede tilbud, som overføres til status, og dermed ikke indgår i overførselssagen, *netto merudgifter på det budgetgaranterede område* på 21,182 mio. kr., hvoraf 1,611 mio. kr. vedrører merudgifter på de takstfinansierede områder, som overføres til status, *netto merindtægter på ikke rammebelagte driftsudgifter* på 6,985 mio. kr.

Samlet set er der tale om et regnskabsresultat for forvaltningen, der lever op til byrådets forudsætninger om, at forvaltningerne under ét vedrørende serviceudgifterne skulle præstere en overførsel fra regnskab 2017 til budget 2018 svarende til overførslen fra 2016 til 2017. For Familie- og Beskæftigelsesforvaltningens vedkommende betød det et krav om at overføre 47,5 mio. kr.

Serviceudgifter

Forvaltningen har gennem 2017 haft store udfordringer med økonomien på det specialiserede børneområde, det specialiserede voksenområde og til køb af pladser på forsorgshjem og krisecentre. Samlet set har der været merudgifter i 2017 på det specialiserede børneområde på 17,235 mio. kr. (hvilket skyldes overført underskud fra 2016 på ca. 20,0 mio. kr.), på det specialiserede voksenområde på 14,957 mio. kr. og på køb af pladser på forsorgshjem og herberg på 4,204 mio. kr.



For at kunne imødekomme merudgifterne på disse områder samt byrådets overførselskrav har forvaltningen på alle øvrige områder været meget tilbageholdende med afholdelse af udgifter, og på centrale konti og puljer er alle ikke-disponerede midler tilbageholdt. Det er derfor lykkedes at skabe et overskud, der samlet set ligger indfrier byrådets forudsætning om, at Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen overfører mindst 47,5 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Under henvisning til reglerne for automatisk overførsel mellem årene, ønsker Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen i alt at overføre mindreudgifter på 54,385 mio. kr. netto fra 2017 til budget 2018. Af mindreudgifterne på 54,385 mio. kr. på drift overføres mindreudgifter på 54,634 mio. kr. til drift serviceudgifter og merudgifter på 0,249 mio. kr. overføres til status vedrørende de takstfinansierede tilbud.

Der er merudgifter til midlertidig boligplacering af flygtninge på 4,366 mio. kr. I lighed med tidligere år er der en aftale om, at disse merudgifter er et fælleskommunalt ansvar. Merudgifterne indgår som følge heraf ikke i forvaltningens overførselssag.

Budgetgaranterede områder

Af merudgifterne på 21,182 mio. kr. på de budgetgaranterede områder skyldes merudgifter vedrørende beskæftigelsestilskuddet 11,429 mio. kr., og merudgifter på de øvrige budgetgaranterede områder 8,142 mio. kr. Derudover er der merudgifter til takstfinansierede tilbud, der overføres til status.

Forklaringen vedrørende merudgifter vedrørende beskæftigelsestilskuddet er hovedsagelig, at Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR) midt på året ændrede metode i beregningen af kommunernes medfinansiering af A-dagpenge. Hvor beregningen hidtil har fulgt dagpengeugerne, så følger beregningerne med virkning fra 2. halvår 2017 kalendermånederne. Det betyder, at kommunerne i 2017 er opkrævet for 54 dagpengeuger mod 'normalt' 52 uger. Økonomisk betyder det en ekstraregning på godt 20,0 mio. kr. i forhold til det reviderede budget, og havde det ikke været for ændringerne i beregningsmetoden havde der på området været budgetoverholdelse.

Merudgifterne på de øvrige budgetgaranterede områder skyldes primært merudgifter til førtidspension og boligstøtte. Merudgifterne til førtidspension kan forklares med, at antallet af borgere, der modtager førtidspension ikke er faldet, som det var forudsat i budgettet. Ved aktuel status for 2017 var forventningen, at der i 2017 i gennemsnit ville være 6.575 borgere på førtidspension, mens det faktiske tal endte på 6.643 borgere på førtidspension.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Af merindtægterne vedrørende refusion i særligt dyre enkeltsager på 6,985 mio. kr. udgør 4,832 mio. kr. merindtægter på refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager på børn- og ungeområdet, hvoraf 1,3 mio. kr. er refusion vedrørende 2017, mens 3,532 mio. kr. vedrører berigtigelser vedrørende tidligere år.

Merindtægter på refusion i særligt dyre enkeltsager på voksenområdet er på 2,153 mio. kr.

Anlæg

På anlæg er der nettomindreudgifter på 12,367 mio. kr., der overføres til 2018 til ombygning af Thulevej til vuggestue, udvidelse af børnehavekapaciteten i Vodskov og renoveringer af nedslidte børnehaver. Projekter som af forskellige årsager er blevet forsinket. Der er aftalt en 2018-plan herfor med AK-Byg.

Vedrørende overførsel fra 2017 til budget 2018 henvises til indstillingerne om overførsel mellem årene for henholdsvis drift og anlæg, som behandles særskilt.

Der er i årets løb givet tillægsbevillinger på i alt **13,482 mio. kr.**

Drift i alt

- | | |
|--|------------------------|
| - Overførsel af uforbrugte midler fra 2015, 2016 til budget 2017 | 10,135 mio. kr. |
| - Anvendelse og fordeling af trepartsinitiativer 2016 | 54,543 mio. kr. |
| | 3,835 mio. kr. |



Beskæftigelsesudvalget

- Barselsudligningsordningen (regnskab 2016)	0,598 mio. kr.
- Justering af lønbudget 2017	-3,783 mio. kr.
- Aktuel Status 2017 Budgetgaranterede områder	22,688 mio. kr.
- Aktuel Status 2017 Serviceudgifter	-56,719 mio. kr.
- Dataanalyser merindtægter statsrefusion og mellemkommunale refusioner	-14,702 mio. kr.
- Overhead kto 5 og kto 6 2017 til Borgmesterens Forvaltning	3,675 mio. kr.

Anlæg i alt

- Overførsel af uforbrugte midler fra 2016 til budget 2017	3,347 mio. kr. 3,347 mio. kr.
--	---



Bilag:

Regnskabsdokument 2017 for Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen