

Drift

Serviceudgifter

Samlet set forventes ultimo august 2018 et mindre forbrug i regnskabet for 2018 i størrelsesordenen 5-6 mio. kr. Jævnfør beslutning i forbindelse med overførelsessagen skal der på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget minimum overføres 5,3 mio. kr. til 2019.

På nuværende tidspunkt er der fokus på følgende politikområder i forhold til økonomiske udfordringer:
- Vintertjeneste. En normal vinter i den resterende del af 2018 vil betyde et merforbrug i regnskab 2018. Der er i det forventede regnskab regnet med et merforbrug på knap 4,0 mio. kr.

Balanceforskydninger – Rammebeløb til boligprogram

Der er betydelige forskydninger i forhold til de forventede indskud i Landbyggefonden. Der er projekter under afklaring i forhold til forskydning samt aftale om forskydning i ansøgning om grundkapital, der skal sikre balance i regnskabet.

Anlæg

Samlet forventes et merforbrug på anlægsrammen (netto), ekskl. BRT (+BUS) i størrelsesordenen 0-5 mio. kr. Det er en ændring siden Aktuel Status (vurderingen pr. 31/7) og skyldes primært merudgifter til Honnørkajen samt forslag om fremrykning af udgifter vedr. Tranholmvej. I alt merforbrug på anlægsudgifter, ekskl. BRT (+BUS) (brutto) på 5-10 mio. kr. Der er dog betydelig usikkerhed i regnskabsvurderingen på flere projekter.

På BRT (+BUS) forventes mindre forbrug (netto) på 6,0 mio. kr. Heraf mindre forbrug på anlægsudgifter (brutto) på 20 mio. kr.

By- og Landskabsudvalgets bemærkninger

Punkt 3.

Godkendelse af virksomhedsrapport pr. 31. august 2018 i By- og Landskabsforvaltningen

2018-026402

By- og Landskabsforvaltningen indstiller, at By- og Landskabsudvalget godkender virksomhedsrapporten pr. 31. august 2018.

Beslutning:

Godkendt.

Drift

Overordnet set er tendenserne i økonomirapporteringen pr. 31. august uændrede i forhold til afrapporteringen pr. 31. juli.

Det bemærkes dog indledningsvist, at fremstillingen i økonomirapporteringen pr. 31. august er ændret, således at forventninger til overførsler fra 2018 til 2019 nu direkte er indregnet i det forventede årsresultat. Forventede overførsler indgik tidligere kun som en bemærkning.

For de samlede serviceudgifter vurderes det pr. 31. august, at der for hele året vil være et mindreforbrug på 21 til 28 mio. kr. i forhold til budgettet. Dette mindreforbrug dækker over merudgifter på den direkte drift på 14 til 17 mio. kr. og forventede overførsler på 35 til 45 mio. kr.

De samlede forventede driftsafvigelser (merudgifter) på 14 til 17 mio. kr. dækker over følgende afvigelser:

- 'Socialfaglig støtte og midlertidig botilbud': merforbrug på 13 mio. kr.
- 'Misbrugsbehandling m.v.': merforbrug på 1 mio. kr.
- 'Børn og unge med særlige behov': merforbrug på 7 til 10 mio. kr.
- 'Jobtræning og Centralt finansierede fleksjob': mindreforbrug på 7 mio. kr.

De samlede forventede overførsler (mindreudgifter) på 35 til 45 mio. kr. dækker over følgende overførelser:

- 'Dagpleje og daginstitutioner': Forventet overførsler på 15 til 20 mio. kr.
- 'Sektor Administration': Forventet overførsler på 20 til 25 mio. kr.

Det skal i den sammenhæng bemærkes, at de forventede overførsler på 'Sektor Administration' i stor udstrækning er bundet i puljer med statsligt tilskud, hensættelser til øremærkede investeringer (eksempelvis it-udskiftninger) og overførte rådighedsbeløb fra tidligere år. De forventede overførsler på 'Dagpleje og daginstitutioner' er baseret på erfaringer fra tidligere år.

Det forventede merforbrug på specielt voksenservicelovsområdet gør det usikkert, hvorvidt forvaltningen kan leve om til den 'bundne overførelse', som Byrådet på mødet den 23.04.2018 pålagde forvaltningerne. For Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen drejer det sig om 27,3 mio. kr. Forvaltningens forventning er, at det er realistisk med en overførsel på omkring 21 til 28 mio. kr. Der skal i den forbindelse henvises til budgetforligets bemærkninger om, at overførsler skal ses i sammenhæng med evt. afvigelser på det specialiserede voksenområde.

Den samlede vurdering for det budgetgaranterede område er uændret, at der for hele året forventes at være et merforbrug på 30 mio. kr. i forhold til budgettet. Dette samlede merforbrug dækker over en række mindre afvigelser på flere delområder, jvf. Økonomirapporten. Disse afvigelser er en naturlig konsekvens af, at der på de enkelte delområdet altid vil være en vis usikkerhed omkring hvor mange borgere der rent faktisk ender på den enkelte ydelse.

I forhold til samlede skøn skal det bemærkes, at den primære udfordring er, at budgettet for førtidspension for 2018 bygger på et fejlskøn af den faktiske månedlige udbetalte ydelse, og at det - selvom om fejlskønnet ikke syntes af meget i kroner pr. borger (400 kr. pr. borger pr. md.) - summer op til et samlet merforbrug på dette område på ca. 42 mio. kr. For de øvrige områder gælder, at de enkelte forskydningerne samlet giver et forventet mindreforbrug på 12 mio. kr.

For beskæftigelsestilskuddet forventes fortsat et merforbrug på 35 mio. kr. til medfinansiering af A-dagpengene. Dette skyldes en højere ledighed end forudsat ved budgetlægningen.

Serviceudgifter

Sektor Børn og Unge

Samlet skøn for området er et mindre forbrug på 8 - 10 mio. kr., som dækker over et merforbrug på den direkte drift på det specialiserede børneområde på ca. 7 - 10 mio. kr. og en forventet overførsel til 2019 på 15 - 20 mio. kr. til dagtilbud til børn.

Merforbruget på det specialiserede børneområde er udtryk for, at der er kommet en række hidtil ukendte sager med i disponeringerne, hvorfor området er under pres og der samlet set forventer et merforbrug på 7 - 10 mio. kr. Der er dog på grund af ankesager vedr. mellemkommunale refusioner usikkerhed omkring årsresultatet.

Mindreforbruget på dagtilbud for børn er en forventet overførsel på 15 - 20 mio. kr. til bl.a. dagplejen, daginstitutioner, selvejende daginstitutioner og fritidscentre (omkring 160 enheder). Overførslen er skønnet til at ligge på niveau med tidligere års overførsler.

Sektor Voksen, Familie- og Socialudvalg

På området forventes samlet et merforbrug på 14 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsagelig, at der forventes et merforbrug på området 'Socialfaglig støtte og midlertidig botilbud' på 13 mio. kr.

Der har siden 2015 været en konstant stigning i helårspersonerne både på botilbud og på bostøtte. Således er antallet af helårspersoner i botilbud steget fra 32 i 2015, 45 i 2016 og 61 helårspersoner i 2017. I 2018 er der p.t. disponeret med 64 personer. Det samme er gældende for bostøtte, hvor antallet af helårspersoner er steget fra 472 i 2015, 590 i 2016 og 663 helårspersoner i 2017. I 2018 er der lige nu disponeret med 720 personer.

Herudover skønnes et merforbrug på misbrugsbehandling på 1 mio. kr. Merforbruget skyldes dels en stigning i antallet af henvendelser fra borgere, der søger misbrugsbehandling og dels stigende priser på substitutionsmedicin.

Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg

Samlet skøn for området er et mindreforbrug på 7 mio. kr., som dækker over mindreforbrug på 'Centralfinansierede fleksjobber' som følge af at afløbet på området er større end forventet.

Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration

Det skønnes på baggrund af en gennemgang af forvaltningernes fælleskonti og de foretagne dispositioner, at der ved en opbremsning af forbrug og overførsel af øremærkede midler til 2019 vil være muligt at skabe et mindreforbrug på omkring 20-25 mio. kr. på sektor administration. Det skal i den sammenhæng bemærkes, at de forventede overførsler på sektoren i stor udstrækning er bundet i puljer med statsligt tilskud, hensættelser til øremærkede investeringer (eksempelvis it-udskiftninger) og overførte rådighedsbeløb fra tidligere år.

Dette mindreforbrug vil dels kunne anvendes til at finansiere dele af merudgifter på andre områder (især voksenservicelovsområdet og børn-ungeområdet) og dels kunne overføres til 2019.

Budgetgaranterede udgifter

Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsestilskud

For beskæftigelsestilskuddet forventes uændret et merforbrug på omkring 35 mio. kr. på grund af større udgifter til medfinansieringen af A-dagpengene som følge af flere forsikrede ledige end forudsat.

Budgetgaranterede udgifter

Efter 8 måneder er den samlede forventning for området fortsat et merforbrug på omkring 30 mio. kr. i forhold til budgettet.

Merforbruget kan henføres til følgende afvigelser:

- 'Boligsikring og boligydelse': merforbrug på 8 mio. kr. som følge af at der er flere borgere, der er berettiget til hhv. boligsikring og boligydelse.
- 'Førtidspension': merforbrug på 42 mio. kr. som følge af dels flere borgere på ordningen end forudsat i budgettet (75 fuldtidsborgere svarende til en merudgift på ca. 9 mio. kr.) og en forket budgetteret gennemsnitsydelse (Oprindelige budgetforudsætning var 8.900 kr. pr. måned. Forventede faktiske udgift 9.300 kr., hvilket med 6.500 borgere på ordningen giver et forventet merforbrug på ca. 33 mio. kr.).
- 'Aktivering': mindreforbrug på 5 mio. kr. som følge af tilpasning af indsatsen.
- 'Kontanthjælp': mindreforbrug på 25 mio. kr. som følge af at færre borgere forventes at skulle modtage kontanthjælp end forudsat i budgettet.
- 'Uddannelseshjælp': merforbrug på 8 mio. k. som følge af flere borgere på ordningen end forudsat i budgettet.
- 'Revalidering': mindreforbrug på 5 mio. kr. som følge af færre borgere i revalideringsforløb end forventet.
- ' Ressourceforløb': merforbrug på 12 mio. kr. som følge af flere borgere i ressourceforløb end forventet ved budgetlægningen.
- ' Ledighedsydelse': merforbrug på 5 mio. kr. som følge af at der er visiteret flere borgere til fleksjob i 2017.
- 'Integration': mindreudgift på 11 mio. kr. som hovedsagelig kan henføres til færre flygtninge, men også en forventning om merindtægt som følge af indførelse af egenbetaling ved danskuddannelse, beskæftigelsesbonus samt refusionsberigtigelse for 2017.
- 'Understøttelse af forældre der passer egne handicappede børn': merforbrug på 6 mio. kr. som følge af flere bevillinger.
- 'Personlig tillæg': mindreforbrug på 2 mio. kr. som følge af færre månedlige udbetalinger.
- 'Sociale formål': mindreforbrug på 3 mio. kr. som følge af færre månedlige udbetalinger.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Ingen Bemærkninger

Anlæg

Der forventes en overførsel på omkring 15 mio. kr. til 2019, som hovedsagelig skyldes forsinkelse i byggeriet af ny institution på Sandtuevej.

Familie- og Socialudvalget- bemærkninger

Der tages forbehold for Familie- og Socialudvalgets godkendelse.

Beskæftigelsesudvalget - bemærkninger

Beslutning:

Godkendt mhp. oversendelse til Borgmesterens forvaltning på udvalgets møde den 25.09.18.

Drift

Serviceudgifter

Samlet set forventer Ældre- og Handicapforvaltningen at opnå et regnskabsresultat i balance ved årets udgang. Nuværende prognose ligger mellem et merforbrug på 16,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Det er en forudsætning for den økonomiske balance, at forvaltningen i 2018 tildeles midlerne fra det aktuelle Lov- og Cirkulæreprogram.

De økonomiske udfordringer på sektor tilbud for mennesker med handicap betyder, at Ældre- og Handicapforvaltningen ikke kan imødekomme Byrådets beslutning om, at der i 2018 skal præsteres et mindreforbrug på 20,7 mio. kr.

På sektor tilbud til mennesker med handicap forventes et merforbrug på myndighedsudgifterne på mellem 14-34 mio. kr. Merforbruget kan delvist dækkes af de 6 mio. kr. der i budgetforliget for 2018 blev afsat til at imødekomme en indfasningsperiode vedr. initiativerne på nye fælles veje. Handicapafdelingen forventer samlet set balance i spændet -1 til 1 mio. kr. Der iværksættes en langsigtet omstilling, der ikke kan have fuld effekt i indeværende år. I 2018 kan merforbruget blive dækket af forventet mindreforbrug på andre sektorer og af overførte midler fra 2017.

På Sektor serviceydelser for ældre forventes der samlet et mindreforbrug på 18,5 mio. kr. i 2018. Mindreforbruget vedrører dels madservice (6,5 mio. kr.) hvor der forventes mindreforbrug både i Ældre- og Sundhedsafdelingen og Myndighedsafdelingen. Den resterende del af mindreforbruget skyldes bla. indefrosede midler, der skal imødegå de økonomiske udfordringer på sektor tilbud for mennesker med handicap.

På Sektor myndighedsopgaver og administration forventes balance ved årets udgang.

Budgetgaranterede udgifter

På det budgetgaranterede område forventes balance ved årets udgang.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

På området for ikke rammebelagte driftsudgifter forventes et merforbrug på 5 mio. kr. ved årets udgang.

Som anført i forbindelse med sidste års budgetdrøftelser vil der være mindreindtægter på statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager. Mindreindtægterne skyldes dels at borgere over 67 år ikke er omfattet af refusionsordningen og dels at de senere års målrettede arbejde med at nedbringe udgiftsniveauet på voksen-handicapområdet betyder at beregningsgrundlaget for statsrefusion for særligt dyre enkeltsager er faldende.

Anlæg

Anlægsprojekterne forløber generelt planmæssigt. Dog forventes forskydninger mellem årene på projekterne nyt behandlingscenter, ombygning af Madservice Aalborg mv. svarende til ca. 15.7 mio. kr. Dertil kommer, at der på Anneshave, forventes en forskydning på 15 mio. kr. fordi boligdelen er låntfinansieret og hele anlægssummen dermed placeret i 2018.

Udvalgets bemærkninger

Økonomirapporten behandles i Ældre- og Handicapudvalget d. 26/9.

Drift

Serviceudgifter

På serviceudgifterne forventes samlet set afvigelse på 10,7 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018.

Den forventede afvigelse kan henføres til følgende sektorer og områder, som har væsentlige afvigelser i forhold til det korrigerede budget 2018.

For sektor skoler forventes en afvigelse på serviceudgifterne på 10 mio. kr. (mindreforbrug).

For sektor administration forventes en afvigelse på serviceudgifterne på 0,7 mio. kr. (mindreforbrug).

Budgetgaranterede udgifter

På det budgetgaranterede område forventes samlet set budgetoverholdelse.

Anlæg

På bruttoanlægsudgifterne forventes samlet set budgetoverholdelse.

Skoleudvalgets bemærkninger

Skoleudvalget d. 18.09.2018.

Beslutning:

Godkendt.

Maja Torp var fraværende.

Drift

Serviceudgifter

På serviceudgifterne forventes samlet et mindre forbrug på 4,061 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018, svarende til 50 % af overførslen fra regnskab 2017, som skal videreføres til 2019.

Den forventede afvigelse kan primært henføres til sektor Sundhedsfinansiering, Kollektiv Trafik og Administration, hvor disponeringen af servicerammen er planlagt i forhold til den forudsatte overførsel på 4,061 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

På området for ikke rammebelagte driftsudgifter kan forventes samlet et merforbrug på niveauet 6,0 – 8,0 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018.

Det forventede merforbrug kan henføres til sektor Sundhedsfinansiering, Kollektiv Trafik og Administration, hvor udgiftsudviklingen i perioden er noget højere end det forventede og der er risiko for et merforbrug i forhold til det korrigerede budget 2018 for den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsnet.

Anlæg

På anlægssiden forventes netto samlet set et mindreforbrug på 25,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til to projekter. På projekt "Hals, fritid, sport og oplevelser" forventes behov for at overføre 6 mio. kr. til 2019 og på projekt "Realisering Cloud City Spritten" forventes behov for at overføre 19,5 mio. kr. til 2019, idet de af Byrådet opstillede krav for udbetaling af anlægstilskuddet næppe kan imødekommes i indeværende år.

På projektet "Gadeidræt" forventes ingen afvigelse netto, men en forskydning mellem indtægter og udgifter, således at der er forventning om et merforbrug på 4,0 mio. kr. på udgiftssiden og en merindtægt på 4,0 mio. kr. på indtægtssiden.

Forventningen til bruttoafvigelse i Sundheds- og Kulturforvaltningen er således et mindreforbrug på udgiftssiden på 21,5 mio. kr. og en samlet merindtægt på 4,0 kr.

Sundheds- og Kulturudvalgets bemærkninger

Sundheds- og Kulturudvalget den 12. september 2018

Beslutning:
Godkendt.

Ole Risager var fraværende

Drift

Serviceudgifter

Forbrug på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 84.106.000 kr. mod et korrigeret budget på 115.010.000 kr.

Ved et jævnt forbrug over året ville der ved udgangen af juli måned have været et forbrug på 66,7 % af budgettet. Det bogførte forbrug på driften udgør 73,5 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 73,1 % af det samlede budget. Forbrugsprocenterne er på niveau med forbruget på samme tidspunkt sidste år.

På byrådets møde den 23. april 2018, pkt. 4 blev overførslerne fra 2017 frigivet i 2018 under forudsætning af, at en andel af overførslerne skal videreføres til 2019. For Miljø- og Energiforvaltningen betyder dette, at der blev frigivet 4.156.000 kr., hvilket er indarbejdet i nedenstående korrigerede budget. Dette er sket under forudsætning af, at forvaltningen, ved udgangen af 2018, kan overføre 2.078.000 kr. til 2019.

Såfremt budgetterne korrigeres for den forudsatte overførsel til 2019 udgør det bogførte forbrug på driften 74,9 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 74,5 % af det samlede budget.

For sektor: Miljø og Plan omfatter de afholdte udgifter under Beredskab, bidrag til Nordjyllands Beredskab I/S for en periode, der strækker sig ud over 31. august 2018. Ved forbruget under By- og LandMiljø henledes opmærksomheden på, at en stor del af de eksterne gebyrindtægter først indgår ved årets slutning.

For sektor: Bæredygtighed og Udvikling omfatter de afholdte udgifter blandt andet udgifter til projekter, hvor indtægterne i tilknytning hertil endnu ikke er modtaget. Det forventes, at der ved udgangen af 2018 vil være et merforbrug. Merforbruget er begrundet i det forhold, at sektorens aktiviteter i meget betydeligt omfang er medfinansieret af eksterne projektmidler, hvor projektindtægterne først modtages efter at udgifter er afholdt. Der er således en forskydning mellem de afholdte udgifter og tidspunktet for modtagelse af projekttilskuddet.

Generelt vurderes det på nuværende tidspunkt, at budgetterne vil blive overholdt. Dog forventes det på nuværende tidspunkt, at Miljø- og Energiforvaltningen samlet set, ikke kan efterleve overførselskravet til 2019 på 2.078.000 kr., som følge af tidsforskydningerne mellem indtægter og udgifter for de eksternt finansierede projekter.

Budgetgaranterede udgifter

Ikke relevant for Miljø- og Energiforvaltningen.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Det forventes, at Budget 2018 bliver overholdt.

Anlæg

Det forventes, at Budget 2018 bliver overholdt.

Miljø- og Energiudvalgets bemærkninger

Regnskabsrapporteringen pr. 31. august 2018 er forelagt og taget til efterretning af Miljø- og Energiudvalget ved høring udsendt den 21. september 2018.