

Udvalgenes kommentarer til virksomhedsrapporten for januar-september 2018

Indholdsfortegnelse	Side
Borgmesterens Forvaltning	2
By- og Landskabsforvaltningen	3
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	4
Ældre- og Handicapforvaltningen	6
Skoleforvaltningen	7
Sundheds- og Kulturforvaltningen	9
Miljø- og Energiforvaltningen	10

Indledningsvis skal det bemærkes, at de budgetmæssige konsekvenser af "Aktuel Status 2018", som blev godkendt på byrådets møde den 8. oktober 2018, først vil indgå i forvaltningernes korrigerede budget i forbindelse med virksomhedsrapporteringen pr. 31/10 2018.

Herudover bemærkes, at der forventes renteindtægter på netto 8-10 mio. kr. under det budgetterede. Der vil blive udarbejdet bevillingssag.

Drift

Serviceudgifter

På serviceudgifterne er det foreløbige skøn en samlet afvigelse i størrelsesordenen 8 - 12 mio. kr. i netto mindredgift i forhold til det korrigerede budget 2018. Afvigelserne vil være opsamlet fra flere forskellige aktiviteter fordelt på sektor Fælles kommunale udgifter og sektor Administration – hvoraf kan nævnes Fælles IT-formål, øvrige administrationsudgifter som kontorhold og IT-udgifter mv., forsikringer, revision, indtægter fra administrationsbidrag m.m.

Sektor Rammebeløb

I forbindelse med indstilling om Aktuel status for 2018 vil det afsatte rammebeløb på 94,3 mio. kr., afsat til lønfremskrivning fra 2017 til 2018, blive fordelt til forvaltningernes lønbudgetter. Det samme gælder de budgetlagte besparelser på bl.a. Stordriftsfordele (1,6 mio. kr.) og Indsats i forhold til udsatte familier (4,5 mio. kr.) som også vil blive udmøntet på forvaltninger.

Ved årets udgang forventes de budgetlagte indtægter på Dataanalyser - i alt 10 mio. kr. at blive realiseret.

Overførsel til 2019

Borgmesterens Forvaltning er pålagt at sikre en overførsel på 50% af de overførte serviceudgiftsbevillinger fra 2017 til 2018 svarende til en overførsel på 7,7 mio. kr. fra 2018 til 2019.

Anlæg

På bruttoanlægsudgifterne forventes der pt. ingen afvigelser i forhold til det korrigerede budget 2018. På indtægtssiden forventes der er nettomerindtægt på ejendomsanalysen på ca. 0,5 mio. kr.

Borgmesterens Forvaltning bemærker:

Udvalgets behandling sker den 5. november 2018.

Drift

Serviceudgifter

Samlet set forventes ultimo september 2018 et mindreforbrug i regnskabet for 2018 i størrelsesordenen 5-6 mio. kr. Jævnfør beslutning i forbindelse med overførselssagen 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

Ultimo september 2018 forventes et mindreforbrug i regnskabet 2018 i størrelsesordenen 7-8 mio. kr. Der er en dialog i gang med boligselskaberne, således de får ansøgt om grundkapital hos Landsbyggefonden for de byggerier, hvor der er godkendt Skema A eller B.

Anlæg

Samlet forventes et merforbrug på anlægsbudgettet (netto), inkl. BRT (+BUS) i størrelsesordenen 30 mio. kr.

Merforbrug består af mindreforbrug på anlægsudgifter (anlægsrammen) og mindre indtægter. Det er en ændring siden Aktuel Status (vurderingen pr. 31/7) og Virksomhedsrapporten pr. 31/8. Ændringen skyldes primært, at indtægter fra grundsalg på to store projekter først forventes at indgå primo 2019. Der er dermed usikkerhed på, om indtægterne kan "nå" at indgå i regnskab 2018.

By- og Landskabsdvalgets bemærkninger

By- og Landskabsudvalget behandler først Virksomhedsrapport den 8. november 2018.

Drift

Overordnet set er tendenserne i økonomirapporteringen pr. 30. september uændrede i forhold til afrapporteringen pr. 31. august. Dog skal det bemærkes, at Byrådet den 8. oktober 2018 har godkendt tillægsbevillinger til de budgetgaranterede områder og beskæftigelsestilskuddet. Det betyder, at disse områder er blevet løftet budgetmæssigt.

Serviceudgifter

For de samlede serviceudgifter vurderes det pr. 30. september, 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.

Budgetgaranterede udgifter

Den samlede vurdering for det budgetgaranterede område er, at det samlede forbrug på området efter Byrådets tillægsbevilling på 30 mio. kr. (den 8. oktober 2018) forventes at holde sig inden for det korrigerede budget. Dog skal det bemærkes, at delområdet 'Førtidspension' fortsat er under pres, da tilgangen af nye pensionsforløb fortsat er større end forudsat i det reviderede budget. Udbetaling af førtidspension er administreret af Udbetaling Danmark, og der er igangsat en analyse på området.

Beskæftigelsestilskud

Med hensyn til beskæftigelsestilskuddet forventes det reviderede budget efter Byrådets tillægsbevilling på 35 mio. kr. (den 8. oktober 2018) at komme til at holde.

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.

Sektorniveau

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 vedrørende 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 fleksjobs' som følge af at afløbet på området er større end forventet.

Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration

Det skønnes, 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) samt de indefrosne midler, som byrådet den 24. april 2018 pålagte udvalgene at overføre til 2019.

Det forventede merforbrug på specielt voksenservicelovsområdet gør det usikkert, hvorvidt forvaltningen kan leve op til den 'bundne overførsel'. 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.

Budgetgaranterede udgifter

Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg

Efter Byrådets tillægsbevilling på 30 mio. kr. til det budgetgaranterede område og 35 mio. kr. til beskæftigelsestilskuddet den 8. oktober 2018 forventes de korrigerede budgetter at holde for de samlede områder.

Familie- og Socialudvalgets bemærkninger

Familie – og Socialudvalget den 26. oktober 2018.

Beslutning:

Anbefalet mhp. oversendelse til Byrådets behandling.

Beskæftigelsesudvalgets bemærkninger

Økonomirapporten behandles i Beskæftigelsesudvalget den 30. oktober 2018.

Drift

Serviceudgifter

Samlet set forventer Ældre- og Handicapforvaltningen at opnå et regnskabsresultat ca. i balance ved årets udgang. Den nuværende prognose på serviceudgifterne ligger mellem et merforbrug på 19,5 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

På myndighedsudgifterne på Sektor tilbud til mennesker med handicap forventes et merforbrug på mellem 19-36 mio. kr. Merforbruget på myndighedsudgifterne 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. Derudover iværksættes en langsigtet omstilling, der ikke kan have fuld effekt i indeværende år. I 2018 vil 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 19,5 mio. kr. i 2018. Mindreforbruget vedrører dels madservice (6,5 mio. kr.) hvor der forventes mindreforbrug både i Ældre- og Sundhedsafdelingen og Myndighedsafdelingen, samt Hjemmepleje hvor der forventes mindreforbrug i 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 låfinansieret og hele anlægssummen dermed placeret i 2018.

Udvalgets bemærkninger

Godkendt 24. oktober 2018.

Lasse Frimand Jensen var fraværende

Drift

Serviceudgifter

På serviceudgifterne forventes samlet set afvigelse på -14,4 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2018.

Sektor Skoler

I forhold til den seneste virksomhedsrapport er der foretaget en fremskrivning af lønudgifterne, ligesom der er foretaget en detaljeret gennemgang af puljer og konti med henblik på at kvalificere det forventede regnskabsresultat bedst muligt, da Skoleforvaltningen af Byrådet er pålagt et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. i 2018 på serviceudgiftsbevillingerne.

Der er pr. 30/9 2018 registreret et forbrug på 1.483,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1.982,1 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 74,8 %. Den tilsvarende forbrugsprocent var samme tidspunkt i 2017 på 76,1 %.

På baggrund af det registrerede forbrug samt lønfremskrivning og gennemgang af puljer og konti forventes et samlet mindreforbrug på 13,4 mio. kr. for hele sektoren i 2018. Det dækker over et forventet lavere lønforbrug på skoler, specialskoler og DUS i forhold til budgettet (de udmeldte timer). Forventningen er baseret på skolernes lønforbrug pr. 30. september, samt fremskrivning af kommende lønudgifter.

Herudover forventes et mindreforbrug på skolernes kronebevilling til øvrige driftsudgifter. Dette er vurderet på baggrund af samtaler med skolerne.

Der forventes et merforbrug for efterskoler og privatskoler på ca. 8 mio. kr. som følge af stigende takster.

Det bemærkes, at der i regnskabet for 2017 har været et mindreforbrug på 13 mio. kr. for skoler mv. Disse midler er overført til 2018, men ikke tilført skolerne. Hertil kommer et lignende mindreforbrug på 6 mio. kr. i 2018, der videreføres til 2019. Skolerne mv. har således en forventning om, at disse overførte midler på samlet set 19 mio. kr. tilføres i de kommende år.

Med et forventet mindreforbrug på 13,4 mio. kr. i 2018 og en forventet tilførsel til skoler mv. på 19,0 mio. kr. udgør det strukturelle resultat -5,6 mio. kr., som skal indhentes i de kommende år.

Sektor Administration

Sektor Administration viser et nettoforbrug pr. 30/9 2018 på 23,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 36,2 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 64,0 %.

Den tilsvarende forbrugsprocent var samme tidspunkt i 2017 på 69,3 %.

Det endelige regnskab forventes at udvise mindreforbrug på ca. 1,0 mio. kr., svarende til ca. 2,8 pct. af det samlede budget på sektoren.

Budgetgaranterede udgifter

Sektor: Skoler

De budgetgaranterede udgifter omfatter alene erhvervsgrunduddannelserne. Området viser et forbrug pr. 30/9 2018 på 2,5 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 3,5 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 71,3 %.

Den tilsvarende forbrugsprocent var på samme tidspunkt i 2017 på 64,6 %.

På nuværende tidspunkt forventes det, at budgettet anvendes i 2018.

Anlæg

Pr. 30/9 2018 er forbruget på anlæg 42,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 84,4 mio. kr., hvilket svarer til en forbrugsprocent på 49,9 %.

På nuværende tidspunkt forventes det, at anlægsbudgettet i 2018 anvendes.

Skoleudvalgets bemærkninger

Mødet den 22.10.2018:

Beslutning:

Godkendt.

Kristoffer Hjort Storm og Maja Torp var fraværende.

Drift

Serviceudgifter

På serviceudgifterne forventes samlet et mindre forbrug på 4,1 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 4,1 mio. kr.

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.

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 6,0 mio. kr. til 2019 og på projekt "Realisering af 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 projekt "Gadeidræt" forventes ingen afvigelse netto, men en forskydning mellem indtægter og udgifter, således at der er en 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 mio. kr.

Sundheds- og Kulturudvalgets bemærkninger

24.10.18

Sundheds- og Kulturudvalget den 24. oktober 2018

Beslutning:
Godkendt

Drift

Serviceudgifter

Forbrug på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 89.204.000 kr. mod et korrigeret budget på 115.010.000 kr.

Ved et jævnt forbrug over året ville der ved udgangen af september måned have været et forbrug på 75,0 % af budgettet. Det bogførte forbrug på driften udgør 78,0 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 77,6 % 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 79,4 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 79,0 % 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 30. september 2018.

Ved forbruget under VandMiljø afholdes en stor del af udgifterne til vandløbsvedligeholdelse først sidst på året ved opkrævning fra ekstern entreprenør, mens det for By- og LandMiljø gør sig gældende, at en stor del af de eksterne gebyrindtægter først indgår ved årets slutning.

For Rottebekæmpelsen, under By- og LandMiljø, forventes der for 2018 en ekstraudgift på ca. 850.000 kr., som følge af flere anmeldelser end forudsat i den, med ekstern entreprenør, indgåede kontrakt. Det forventes, at stigningen er af midlertidig karakter, da den primært kan henføres til den mindre grundige bekæmpelse af rotter i årene forud. For 2019 forventes det dog, at antallet af anmeldelser fortsat vil overstige det i kontrakten aftalte. Merudgiften i forbindelse hermed vil blive søgt modsvaret af mindre udgifter på andre områder.

For sektor: Bæredygtighed og Udvikling gælder, at de afholdte udgifter hovedsagligt vedrører eksternt finansierede projekter. Den eksterne finansiering udbetales som hovedregel først op til et halv år efter, at projektbevillinger har godkendt en foruddefineret periodeberapportering, der ikke nødvendigvis følger kalenderåret. Der er således betydelig periodeforskydning mellem de afholdte udgifter og tidspunktet for modtagelse af projekttilskud. Af den grund forventes det, at der ved udgangen af 2018 vil være et midlertidigt merforbrug, som vil blive dækket ind i løbet af de første kvartaler i 2019.

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

For anlægsprojektet Giftfri By under sektor Miljø- og Plan forventes en stor del af midlerne overført til 2019, hvilket bl.a. hænger sammen med, at myndighedsbehandlingen afventer, at vandværkerne går i gang med at forhandle med grundejerne om deklARATIONER, der forbyder sprøjtegift.

For anlægsprojektet Øko-Ø Egholm forventes det, at budget 2018 bliver overholdt, da det interne tidsforbrug ikke er endeligt opgjort på nuværende tidspunkt. Som følge heraf er der ikke foretaget omkontering til anlægsprojektet, hvilket forventes at ske ved årets udgang.

Miljø- og Energiudvalgets bemærkninger

Regnskabsrapporteringen pr. 30. september 2018 vil blive forelagt Miljø- og Energiudvalget på møde den 31. oktober 2018.