

## Udvalgenes kommentarer til virksomhedsrapporten for januar-marts 2019

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
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

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Ultimo marts var forbrugsprocenten for Borgmesterens Forvaltning 27,1 %.

Det foreløbige skøn ved årets udgang er dog samlet set en afvigelse i størrelsesordenen 5-10 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til korrigeret budget 2019.

På serviceudgifterne forventes derfor på nuværende tidspunkt, ingen væsentlige afvigelser i forhold til det korrigerede budget 2019 for sektorerne Fælles kommunale udgifter, Resultatcentre og Administration.

I vurderingen er overførslerne på 20 mio. kr. medregnet – hvoraf ca. halvdelen er foreslået anvendt til forventede merudgifter på fastprisaftalen i 2019.

### **Overførsel til 2020**

Borgmesterens Forvaltning er i øvrigt pålagt at sikre en samlet overførsel på 7,7 mio. kr. til 2020 jf. overførselssagen 2018-2019.

## **Anlæg**

Det vurderes på nuværende tidspunkt, at anlægsprojekterne i Borgmesterens Forvaltning gennemføres som planlagt i 2019.

Der forventes derfor ingen afvigelser i forhold til det korrigerede budget på bruttoanlægsudgifter og på anlægsindtægter (salg af ejendomme).

I vurderingen er overførslerne fra 2018 medregnet. Her er der overført 2,9 mio. kr. i merudgifter og 3,9 mio. kr. i merindtægter til budget 2019.

### **Sektor Rammebeløb - serviceudgifter**

På sektor Rammebeløb (Bevillinger til formål fælles for hele kommunen) afventer udmøntning af følgende besparelser/indtægtskrav i 2019:

- Regulering af driftsudgifter i forbindelse med energiinvesteringer (-2,3 mio. kr.)
- Potentiale på indkøbsområdet fra 2019 (-9,5 mio. kr.)
- Indsats i forhold til udsatte familier (-0,5 mio. kr.)
- Stordriftsfordele på tværs af forvaltninger (-1,4 mio. kr., heraf overførsel på -0,2 mio. kr. fra 2018).
- Dataanalyser (indtægtskrav) (-6,0 mio. kr.)

### **Borgmesterens Forvaltning bemærker:**

Udvalgets behandling sker den 6. maj 2019

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Dette er den første rapportering af økonomien i 2019 for By- og Landskabsforvaltningen. Der er betydelig usikkerhed om skønnet for det forventede regnskab, der er dannet inden overførslerne fra 2018 til 2019 er godkendt i Byrådet. Disse indgår således ikke i budgettallene.

På serviceudgifterne forventes samlet set afvigelse på 5,8 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2019. I denne regnskabsforventning **indgår** de forventede overførsler.

### **Samlet vurdering driftsbudget:**

Samlet set forventes ultimo marts 2019 et mindreforbrug i regnskabet for 2019 i størrelsesordenen 5,8 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der fokus på følgende politikområder i forhold til økonomiske udfordringer:

- Myndighed og administration - fortsat stor aktivitet presser budgettet til planlægning og byggesagsbehandling
- Byfornyelse og boligbyggeri - mindreforbrug

## **Anlæg**

Samlet forventes i udgangspunktet et betydeligt merforbrug på anlægsbudgettet (netto), inkl. BRT (+BUS). Merforbruget skyldes primært betydelige mindreindtægter.

Dels er der projekter, der er ændret (eks. Salg af grund Løvvangsskolen 30 mio. kr.) og dels er der projekter, der er/kan blive forskudt. Anlægsbudgettet analyseres i øjeblikket indgående - herunder de forventede anlægsindtægter i 2019.

*By- og Landskabsforvaltningen bemærker: Skønnene i oversigtstabellen er ikke behandlet af By- og Landskabsudvalget.*

### **Balanceforskydninger – Rammebeløb til boligprogram**

Ultimo marts 2019 forventes et merforbrug i regnskabet 2019 i størrelsesordenen 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.

### **By- og Landskabsudvalgets bemærkninger**

#### **Virksomhedsrapport pr. 31. marts 2019 i By- og Landskabsforvaltningen**

2019-030270

**By- og Landskabsforvaltningen indstiller**, at By- og Landskabsudvalget godkender virksomhedsrapporten pr. 31. marts 2019.

*Beslutning:*

*Godkendt.*

*Ole Risager, Per Clausen og Lisbeth Lauritsen var fraværende.*

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Samlet set viser økonomirapporteringen pr. 31. marts 2019, at den samlede serviceramme kommer til at balancere. Der er ikke i rapporteringen taget hensyn til overførsel af over- og underskud mellem årene, da de endnu ikke er godkendt i Byrådet.

### **Sektor Børn og Unge**

På baggrund af regnskabsresultatet for 2018 og forbruget i årets første kvartal forventes balance på sektoren. Grundet overgang til nyt it-system har det ikke været muligt at udtrække aktivitetstal pr. 31. marts 2019, hvilket medfører en vis usikkerhed.

### **Sektor Voksen, Familie- og Socialudvalg**

Der forventes samlet set balance på sektoren. Dette skal ses i sammenhæng med, at der i budget 2019 blev tilført 15 mio.kr., og at der er forslag til budgettilpasning på vej. Samtidig har de tiltag, der er igangsat på området, bevirket at stigningen i forhold til botilbud for voksne er stagneret.

Budgettet på køb af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre forventes at aktuelt at holde. Grundet udviklingen i 2018 følges området tæt.

### **Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg**

På baggrund af regnskabsresultatet for 2018 og forbruget i årets første kvartal forventes balance.

### **Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration**

På baggrund af regnskabsresultatet for 2018 og forbruget i årets første kvartal forventes balance.

### **Budgetgaranterede udgifter**

Samlet forventes aktuelt et merforbrug på 35 mio. kr. i forhold til budgettet. Specielt to forhold gør sig her gældende.

Udgifterne til førtidspension er også i 2019 under stort pres. Folkepensionsreformen med indfasningen af en højere pensionsalder betyder, at afgang fra ordningen vil være mindre i første halvår 2019 end normalt, og herudover tildeles der på grund af et stigende behov aktuelt et større antal førtidspensioner sammenlignet med i 2017. Endelig er den kommunale andel af finansieringen af førtidspension steget kraftigt, da førtidspensioner under gamle ordninger med høj refusion udfases og erstattes med førtidspensioner, der er omfattet af de nye lave refusionssatser under refusionsreformen. Samlet betyder det, at budgettet til førtidspension overskrides og der ses aktuelt et merforbrug på omkring 60 mio. kr.

Modsat så har refusionsforudsætningerne for fleksjob vist sig at være mere gunstige end forudsat ved budgetlægningen i august 2018. Dels kan kommunen forvente et større flexbidrag, og dels så vil refusions-reformen fra 2016 i 2019 slå igennem med mindre effekt end forventet. Samlet betyder det, at området forventelig vil ende med et mindreforbrug på 25 mio. kr.

På de øvrige budgetgaranterede områder forventes samlet set balance.

### **Beskæftigelsestilskud**

Der forventes et merforbrug på 12 mio. kr. Der er lidt flere ledige i gennemsnit end forudsat ved budgetlægningen.

**Ikke rammebelagte driftsudgifter**

Ingen bemærkninger.

**Anlæg**

Ingen bemærkninger.

**Familie- og Socialudvalgets bemærkninger**

Møde 26. april 2019

*Anbefales mhp. oversendelse til byrådets behandling.*

*Forvaltningen orienterede om de budgetproblemer, der er pga. udviklingen på førtidspensionsområdet og henviste til to notater af 25.04.19 hhv. vedr. analyse af udvikling og udfordringer samt konklusioner vedr. udvikling og udfordringer, som er mailet til Familie- og Socialudvalget og Beskæftigelsesudvalget den 25.04.19.*

*Notaterne vedhæftes referatet.*

*Beskæftigelsesudvalget behandler tilsvarende indstilling på møde den 30.04.19.*

*Anna Kirsten Olesen og Vibeke Gamst var fraværende.*

**Beskæftigelsesudvalgets bemærkninger**

Økonomirapport behandles på udvalgsmøde den 30. april 2019.

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

På serviceudgifterne forventes samlet set balance ift. det korrigerede budget 2019.

Der forventes balance på alle sektorer.

På Sektor serviceydelser for ældre forventes der balance. Der er fokus på stigning i opgaveoverdragede sundhedslovsydelser fra sygeplejen til hjemmeplejen. Som følge heraf er der lavet en handleplan med henblik på at sikre at antallet af opgaveoverdragede sundhedslovsydelser bringes i overensstemmelse med budgetforudsætninger for 2019. Der er på hjælpemiddelområdet igangsat en analyse der skal skabe overblik over områdets økonomiske udvikling og sikre balance.

På Sektor tilbud til mennesker med handicap forventes der samlet set balance i spændet -12 mio. kr. til +12 mio. kr. I budget 2019 blev der iværksat en række initiativer i Moderniseringskataloget svarende til 12,9 mio. kr. Dertil kommer Design af Velfærd med forventet effekt 2 mio. kr. i 2019. Endelig enheden Fremdrift med forventet effekt 3 mio. kr. i 2019. Initiativerne følges løbende i økonomirapporteringen. Hertil kommer løbende trykprøvning af de enkelte budgetområder på sektoren.

### **Budgetgaranterede udgifter**

På det budgetgaranterede område forventes samlet set balance ift. det korrigerede budget 2019.

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

På området for ikke rammebelagte driftsudgifter forventes samlet set balance ift. det korrigerede budget 2019.

## **Anlæg**

Anlæg forløber planmæssigt.

### **Ældre- og Handicapudvalgets bemærkninger**

Økonomirapporten behandles i Udvalget d. 8. maj, som er efter denne indrapportering

## Drift

### **Serviceudgifter**

På serviceudgifterne forventes samlet set et mindreforbrug på ca. 8 mio. kr. ift. det korrigerede budget 2019.

Den forventede afvigelse kan henføres til nedenstående sektorer.

### Sektor Skoler

Sektoren viser et forbrug pr. 31. marts på 438,8 mio. kr. ud af et budget på 1.982,8 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 22,1 pct. Samme tid sidste år var forbrugsprocenten 21,5 pct.

For sektor Skoler forventes samlet set et mindreforbrug på ca. 7 mio. kr. på serviceudgifterne i 2019.

Virksomhedsrapporten pr. marts 2019 afspejler, at vi på nuværende tidspunkt befinder os i starten af regnskabsåret og tæt på afslutning af skoleåret 2018/19. I Skoleforvaltningens bevillingsmodel opgøres skoleåret i timer som ved skoleårets afslutning overføres til skolernes driftsbevilling og dermed indgår i skolernes regnskabs for regnskabsåret. Samlet set forventes skolerne at have overskud i skoleåret 2018/19 på ca. 26-28 mio. kr. Den aktuelle forventning er, at skolerne anvender en stor del af dette overskud i regnskabsåret 2019.

De øvrige decentrale enheder i forvaltningen forventes samlet set være i balance i 2019.

Det forventes, at godkendelse af regnskab 2018 i Byrådet medfører, at Skoleforvaltningen pålægges en overførsel til 2020 på 6,9 mio. kr. på Sektor Skoler.

### Sektor Administration

Sektoren viser et forbrug pr. 31. marts på 8,4 mio. kr. ud af et budget på 35,4 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 23,8 pct. Samme tid sidste år var forbrugsprocenten 21,3 pct.

For sektor Administration forventes et mindreforbrug på ca. 1 mio. kr. på serviceudgifterne i 2019. Mindreforbruget skyldes midlertidigt vakante stillinger.

Det forventes, at godkendelse af regnskab 2018 i Byrådet medfører, at Skoleforvaltningen pålægges en overførsel til 2020 på 0,7 mio. kr. på Sektor Administration.

### **Budgetgaranterede udgifter**

På det budgetgaranterede område forventes samlet set budgetoverholdelse i 2019.

De budgetgaranterede udgifter omfatter erhvervsgrunduddannelserne (EGU) og Forberedende Grunduddannelse (FGU).

Hele det budgetgaranterede område viser et forbrug pr. 31/3 2019 på 1,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,8 mio. kr. Det samlede korrigerede budget udgøres af 2,6 mio. kr. til EGU og -0,8 mio. kr. til FGU.

EGU viser et forbrug pr. 31/3 2019 på 1,2 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 2,6 mio. kr.

EGU bliver fra 1. august 2019 en del af Forberedende Grunduddannelse (FGU). De nærmere omstændigheder omkring overgangen til FGU er endnu ikke helt afklaret, men det forventes at en del EGU-elever færdiggør deres uddannelse i kommunalt regi. Det eksakte antal er ikke opgjort.

Der forventes ikke udgifter til FGU i 2019, men Skoleforvaltningen er som følge af Lov og Cirkulæreprogrammet blevet reduceret med 0,8 mio. kr. i 2019. Reduktionen er et resultat af bortfald af opgaver i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen som følge af Lov om forberedende grunduddannelse.

### **Anlæg**

Pr. 31/3 2019 er forbruget på anlæg 8,7 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 79 mio. kr.

På nuværende tidspunkt forventes det, at anlægsbudgettet i 2019 anvendes.

### **Skoleudvalgets bemærkninger**

Skoleudvalget d. 23. april 2019:

*Beslutning:*

*Godkendt.*



## **Drift**

### **Serviceudgifter**

På serviceudgifterne forventes samlet set ingen afvigelse ift. det korrigerede budget 2019 ekskl. forventede overførsler fra 2018.

På serviceudgifterne var forbrugsprocenten på 26,0 % ved udgangen af marts måned, og merforbruget på ca. 1 procentpoint skyldes primært forskudsvisse udbetalinger af tilskud og betalinger for såvel 1. halvår som for hele året i Sektor Sundhed, Fritid og Landdistrikter samt i Sektor Kultur og Bibliotek.

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

På ikke rammebelagte driftsudgifter ses endnu et lavt forbrug. Det skyldes, at der endnu kun er bogført udgifter vedr. den kommunale aktivitetsbestemte medfinansiering for januar måned samt første efterregulering vedr. regnskabsåret 2018.

Regeringen har besluttet at fastfryse den kommunale medfinansiering i 2019, så kommunerne får budgetsikkerhed i år. Det sker ved, at betalinger for kommunal medfinansiering i 2019 fastfryses til de enkelte kommuners budget for 2019.

## **Anlæg**

På Sundheds- og Kulturforvaltningens anlægsbudget var der ultimo marts et samlet forbrug på 13,7 mio. kr. svarende til en forbrugsprocent på 22,7 % netto. I forbindelse med Byrådets behandling af regnskab 2018 søges knap 50 mio. kr. overført til forvaltningens anlægsbudget til fortsættelse af igangværende anlægsaktiviteter.

Forvaltningen forventer på nuværende tidspunkt, at alle aktiviteter og projekter gennemføres som planlagt og det samlede anlægsbudget overholdes.

### **Sundheds- og Kulturudvalgets bemærkninger**

24.04.2019

**Sundheds- og Kulturforvaltningen indstiller**, at Sundheds- og Kulturudvalget godkender økonomirapport ultimo marts 2019 for Sundheds- og Kulturforvaltningen

*Beslutning:*

*Godkendt*

## **Drift**

### **Serviceudgifter**

Forbrug på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 41.567.000 kr. mod et budget på 114.110.000 kr.

Ved et jævnt forbrug over året ville der ved udgangen af marts måned have været et forbrug på 25,0 % af budgettet. Det bogførte forbrug på driften udgør 36,5 % af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 36,4 % af det samlede budget. Forbrugsprocenterne er på niveau med forbruget på samme tidspunkt sidste år.

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. marts 2019.

For sektor: Bæredygtighed og Udvikling omfatter de afholdte udgifter bl.a. NBE-sekretariatets og Limfjordssekretariatets udgifter til projekter, hvor indtægterne i tilknytning hertil endnu ikke er modtaget.

Under hensyntagen til ovenstående forventes det, at Budget 2019 bliver overholdt.

### **Budgetgaranterede udgifter**

Ikke relevant for Miljø- og Energiforvaltningen

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

Det forventes, at Budget 2019 bliver overholdt.

## **Anlæg**

Det forventes, at Budget 2019 bliver overholdt.

### **Miljø- og Energiudvalgets bemærkninger**

Regnskabsrapporteringen pr. 31. marts 2019 er forelægges Miljø- og Energiudvalget på møde den 2. maj 2019.