



**Punkt 6.**

**Orientering om kommenteret virksomhedsrapport januar-maj 2019**

2019-047492

**Magistraten fremsender** til byrådet, orientering om den kommenterede virksomhedsrapport januar-maj 2019.

*Beslutning:*

*Til orientering.*

*Lars Peter Frisk og Helle Frederiksen var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

### Bemærkning jf. styrelseslovens § 8, stk. 5

Magistratens beslutning foreligger ikke tids nok til at fremgå af dagsordenen.

Denne kommenterede virksomhedsrapport dækker perioden januar-maj 2019. Udvalgene har i den forbindelse fremsendt økonomisk status og forventninger til 2019 for drift og anlæg *pr. ultimo april*. I tillæg til dette har forvaltningerne fremsendt administrative, ikke udvalgsbehandlede, vurderinger *pr. ultimo maj*. Dato for og bemærkninger fra udvalgenes behandling fremgår af tabel 3.

Det budgetmæssige udgangspunkt for denne kommenterede virksomhedsrapport er det korrigerede budget. Nedenstående tabel 1 opsamler de forventede afvigelser fra det korrigerede budget i 2019.

**Tabel 1: Økonomisk status 2019 - pr. ultimo maj 2019 - afvigelser fra korrigeret budget**

Skattefinansieret område mio. kr.	Service- udgifter		Ikke ramme- belagte drifts- udgifter		Budget- garanterede udgifter		Bruttoanlæg* (Udgifter)		Bruttoanlæg* (Indtægter)	
	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til	Fra	Til
	<b>Borgmesterens Forvaltning</b>	-10,0	0,0					0	0,0	0,0
<b>By- og Landskabsforvaltningen</b>	-11,0	-6,0					-60,0	-50,0	70,0	80,0
<b>Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen</b>	-25,0	-25,0	0,0	0,0	42,0	47,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ældre- og Handicapforvaltningen</b>	-39,5	39,5	0,0	0,0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Skoleforvaltningen</b>	-7,3	-7,3			0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Sundheds- og Kulturforvaltningen</b>	-4,6	-4,6	0,0	0,0			2,1**	2,1**	0,0	0,0
<b>Miljø- og Energiforvaltningen</b>	-4,3	-4,3	0	0			0	0,0	0	0
<b>Sektor Rammebeløb</b>	0,0	0,0								
<b>I alt</b>	<b>-101,7</b>	<b>-7,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>42,0</b>	<b>47,0</b>	<b>-57,9</b>	<b>-47,9</b>	<b>70,0</b>	<b>80,0</b>

\* Bruttoanlæg er ekskl. ældreboliger

(- = mindreforbrug) (+ = merforbrug)

\*\* Administrativ vurdering pr. ultimo maj.

I tillæg til ovenstående tabel 1, som opsamler drift og anlæg, skal det bemærkes at By- og Landskabsforvaltningen anfører, at der forventes et merforbrug i 2019 til indskud i Landsbyggefonden i størrelsesordenen 8-10 mio. kr. Forventet forbrug baseres på muligt udbetalingstidspunkt (skema A og B behandling). Det merforbrug, der tegner sig, søges modgået ved at gå i dialog med boligselskaberne om at få rykket udbetalingen til 2020. Over årene er der overensstemmelse mellem budget og forventet forbrug. I forbindelse med Aktuel status i september 2019 redegøres for om udskydelsen kan realiseres i fuldt omfang.

### Forvaltningernes administrative vurderinger og bemærkninger pr. ultimo maj

For Borgmesterens Forvaltning, By- og Landskabsforvaltningen, Ældre- og Handicapforvaltningen, Skoleforvaltningen, Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen og Miljø- og Energiforvaltningen vurderes det, at økonomirapporteringen ultimo maj 2019, ikke giver anledning til væsentligt ændrede konklusioner. Sundheds- og Kulturforvaltningen forventer dog et merforbrug på bruttoanlægsudgifter på 2,1 mio. kr., som følge af manglende momsrefusion på tilskud til Musikkens Hus. Dette er indarbejdet i tabel 1 ovenfor.



### Forudsat overførsel til 2020

I forbindelse med behandlingen af overførselssagen vedrørende regnskab 2018 vedtog byrådet i mødet 29. april 2019 at overføre 179,8 mio. kr. i serviceudgifter til 2019. Samtidig vedtog byrådet, at det pålægges hver forvaltning at sikre, at 50% af de overførte serviceudgiftsbevillinger med korrektioner vil kunne videreføres til budget 2020 svarende til 67,5 mio. kr.

Formålet var at begrænse den budgetterede overskridelse af rammen for serviceudgifterne i 2019.

Nedenstående tabel 2 viser de enkelte forvaltningers pålagte overførsler til 2020.

**Tabel 2:** Samlede driftsoverførsler til 2020

Skattefinansieret område, mio. kr.	Serviceudgifter som forudsættes overført til 2020
Borgmesterens Forvaltning	10,1
By- og Landskabsforvaltning	5,9
Familie- og Beskæftigelsesforvaltning	25,2
Ældre- og Handicapforvaltning	10,1
Skoleforvaltningen	7,3
Sundheds- og Kulturforvaltningen	4,7
Miljø- og Energiforvaltning	4,3
Rammebeløb	0,1
<b>I alt</b>	<b>67,5</b>

Forvaltningernes forventninger pr. ultimo maj indebærer, at den forudsatte overførsel på 67,5 mio. kr. til 2020 kan realiseres. Herefter vil der dog fortsat være en udfordring i forhold til KL's sigtepunkter for rammeoverholdelse med over 100 mio. kr. på serviceudgiftsområderne i 2019. På bruttoanlægsudgifterne er udfordringen omkring 90 mio. kr.

**Tabel 3:** Overblik over udvalgenes behandling af virksomhedsrapport januar-april 2019

<b>Magistraten (Borgmesterens Forvaltning)</b>	Udvalgets behandlet den 17. juni 2019. <b>Beslutning: Til orientering</b>
<b>By- og Landskabsudvalget</b>	Udvalgsbehandlet den 30. april 2019. <b>Beslutning: Godkendt</b>
<b>Familie- og Socialudvalget samt Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>Familie- og Socialudvalgets bemærkninger</b> Udvalgsbehandlet den 24. maj 2019  <b>Anbefales mhp. oversendelse til byrådets behandling.</b>  <b>Beskæftigelsesudvalgets bemærkninger</b> Udvalgsbehandlet den 28. maj 2019  <b>Anbefales mhp. oversendelse til byrådets behandling.</b>  <i>Anne Honoré og Kristoffer Hjort Storm var fraværende.</i>
<b>Ældre- og Handicapudvalget</b>	Udvalgsbehandlet den 22. maj 2019.  <b>Beslutningen: Godkendt.</b>
<b>Skoleudvalget</b>	Udvalgsbehandlet den 21. maj 2019  <b>Beslutningen: Godkendt.</b>



	<i>Maja Torp var fraværende.</i>
<b>Sundheds- og Kulturudvalget</b>	Udvalgsbehandlet den 22. maj 2019 <b>Beslutningen: Godkendt.</b> <i>Anna Kirsten Olesen var fraværende.</i>
<b>Miljø- og Energiudvalget</b>	Udvalgsbehandlet den 15. maj 2019 <b>Beslutningen: Til orientering.</b>



Bilag:

Bilag 2 - Virksomhedsrapport januar-maj 2019

Bilag 1 - Kommentarer til virksomhedsrapporten januar-maj 2019