

D - Budgetopfølgning 2. kvartal 2018 samlet for hele Billund Kommune - Åben sag

Sagnr.: 17/14847
J.nr.: 00.30.00 Ø00

Sagsansvarlig: HELLE KISUM
Sagen afgøres i: Byrådet

Anledning

I Billund Kommunes principper for økonomistyring er det besluttet, at der skal foretages tre politiske budgetopfølgninger pr. år. Dette er den anden politiske budgetopfølgning i 2018, som forelægges Økonomiudvalget.

Der afrapporteres til de nye politiske udvalg, men afrapporteringen sker i forhold til de hidtidige politikområder i hele 2018.

Alle udvalg forelægges en opgørelse over det forventede regnskabsresultat for 2018 med udgangspunkt i forbruget pr. 30. april og forventet forbrug for resten af året.

Dette er den samlede budgetopfølgning for Billund Kommune andet kvartal. Uddrag af udvalgenes dagsordener er vedlagt som bilag.

Indstilling

Direktør for Teknik og Stabe indstiller:

1. At det er fagudvalgenes opgave at skabe budgetbalance på områderne – herunder overholdelse af servicerammen
2. At Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler andet kvartals budgetopfølgning godkendt
3. At Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler tillægsbevillinger/flytninger mellem politikområdet/flytninger imellem uddelegeret og ikke uddelegeret, jf. sagens bilag 2, godkendt
4. At Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler, at der foretages en regulering af kommunens budgetter i forhold til den udmeldte pl-regulering svarende til 4,395 mio. kr., som tilføres kassen, jf. bilag 3

Beskrivelse af sagen

I sagsfremstillingen er alene redegjort for de væsentligste forventede afvigelser i forhold til fagudvalgenes korrigerede budget.

Opgørelsen er udarbejdet med baggrund i de enkelte institutioners/forvaltningers forventninger til årsregnskabet.

Drift:

mio. kr. (minus = merforbrug)	Budget			Forventet regnskab 2. budget opfølgning	Forventet afvigelse		Forventet regnskab 1. budget opfølgning
	Oprindeligt	Korrigeret	Heraf opsparing		I forhold til opr. budget	I forhold til korr. budget	
Politikområder							
Serviceudgifter							
Teknik- og Miljøudvalget	62,8	74,2	11,4	65,7	-2,9	8,5	63,3
Børne- og Kulturudvalget	523,6	528,1	1,3	534,5	-10,9	-6,5	530,8
Social- og Sundhedsudvalget	355,3	359,1	4,5	372,4	-17,0	-13,3	373,5
Beskæftigelsesudvalget	6,6	6,8	0,1	6,6	0,1	0,2	6,4
Økonomiudvalget	234,8	253,8	20,7	218,6	16,1	35,2	224,5
Serviceudgifter i alt	1.183,1	1.221,9	38,1	1.197,8	-14,7	24,1	1.198,5

Overførselsudgifter							
Børne- og Kulturudvalget	3,2	3,2	0,0	-0,5	3,8	3,8	2,5
Social- og Sundhedsudvalget	-8,8	-8,8	0,0	-9,0	0,2	0,2	-9,3
Beskæftigelsesudvalget	368,5	370,7	2,2	370,2	-1,7	0,5	361,5
Økonomiudvalget	101,6	101,5	0,0	96,9	4,7	4,6	102,5
Overførselsudgifter i alt	464,5	466,6	2,2	457,6	6,9	9,0	457,2
Skattefinansieret drift i alt	1.647,6	1.688,6	40,3	1.655,4	-7,8	33,2	1.655,7
Brugerfinansieret							
Teknik- og Miljøudvalget	-1,7	-1,7	0,0	-0,2	-1,5	-1,5	-1,4
Brugerfinansieret i alt	-1,7	-1,7	0,0	-0,2	-1,5	-1,5	-1,4
Drift Total	1.645,9	1.686,9	40,3	1.655,3	-9,3	31,6	1.654,3

Sådan er resultatet for skattefinansieret drift:

Serviceudgifter (servicerammen)

Kommunens oprindeligt tildelte serviceramme er 1.182,2 mio. kr. Den anden budgetopfølgning viser et forventet forbrug på 1.197,8 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug af servicerammen på 15,6 mio. kr. Dette udgør en bekymring. Merforbruget skyldes primært dagtilbud og skoler som følge af flere børn samt højere omkostningsniveau til STU og specialundervisning i andre kommuner og private specialskoler.

På handicap- og psykiatriområdet er der et merforbrug på 4,9 mio. kr., når puljen, som politisk blev vedtaget ved budgetforliget 2018, overføres til området (5 mio. kr.). Tilsvarende overføres der ved denne budgetopfølgning samme pulje til ældreområdet på 11 mio. kr.

Når der alligevel i forhold til korrigeret budget er et mindreforbrug, skyldes det primært overførsler fra tidligere år, som indgår i det korrigerede budget.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifterne forventes mindreforbrug på samlet 9,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, heraf udgør opsparingen fra 2017 2,2 mio. kr.

Det skal bemærkes, at nye prognoser på kommunal medfinansiering til sygehuse viser et større forventet merforbrug under Økonomiudvalget, således at et mindreforbrug på overførselsudgifter på 4,6 mio. kr. i sagsfremstillingen forventes ændret til et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Samlet set forventes der et mindreforbrug på 33,2 mio. kr. på den skattefinansierede drift i forhold til det korrigerede budget. Tallet er eksklusiv den nye prognose på kommunal medfinansiering til sygehuse.

Sådan er resultatet for det brugerfinansierede område

Det brugerfinansierede område viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Sådan er resultatet for driften total

Det samlede driftsresultat for Billund Kommune viser et mindreforbrug på 31,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, heraf udgør opsparing 40,3 mio. kr.

Det tre største hovedudfordringer i forhold til det samlede driftsresultat

- Folkeskoleområdet
Der forventes samlet set et merforbrug på 8,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget skyldes især skolernes negative opsparinger. Den samlede negative opsparing på skoleområdet er på 7 mio. kr. Da merforbruget på BillundSkolen, Hejnsvig Skole og Lynghedeskolen overstiger 5 % af budgettet, har disse skoler udarbejdet handleplaner, som forventes overholdt.

Der forventes et merforbrug til mellemkommunale betalinger og særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse (STU) grundet højere omkostningsniveau i de individuelle tilbud samt ikke mindst specialundervisning i andre kommuners og private specialskoler (2,8 mio. kr.). Sidstnævnte dækker dog også over behandlingsudgifter, som bliver finansieret af Familieafdelingen.

- Handicap- og psykiatriområdet

Der forventes et samlet merforbrug på 9,9 mio. kr. på serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget.

Det er forventningen, at når puljen på 5,0 mio. kr. tilgår Handicap og Psykiatri, så skønnes den reelle ubalance på serviceudgifter at være 4,9 mio. kr. Af opsparringen fra Sundhed er de 2,9 mio. kr. reserveret til dækning af merforbrug på Handicap og Psykiatri. Behovet afklares i forbindelse med 3. budgetopfølgning.

Merforbruget skyldes primært et forventet merforbrug på eksterne tilbud svarende til i alt 18,6 mio. kr. på grund af flere borgere og ændret udgiftstygde.

De interne tilbud har samlet et forventet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på fællesudgifter/puljer på 6,9 mio. kr., der omfatter puljer til senhjerneskadede mv. og øvrige fællesudgifter.

Fordelingen af merforbruget på eksterne tilbud i alt 18,6 mio. kr. fremgår af nedenstående opgørelse. Opgørelsen er opdelt i handicap, psykiatri og særlige behov. Desuden er der en opdeling af, hvad der er konstateret pr. august 2017, februar 2018 og maj 2018.

- Administrative område (løndelen)

Der forventes et merforbrug på Teknik og Miljø på 1,9 mio. kr. Udredning af merforbruget forventes afklaret i løbet af juni 2018.

Finansiering:

mio. kr. (minus = merforbrug)	Budget			Forventet regnskab	Forventet afvigelse		Forventet regnskab
	Oprindeligt	Korrigeret	Heraf opsparring		I forhold til opr. budget	I forhold til korr. budget	
Politikområder				2. budget opfølgning			1. budget opfølgning
Finansiering i alt							
Renter, netto	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	0,0	0,0	-0,5
Øvrige finansfor skydninger	9,4	9,4	0,0	9,4	0,0	0,0	9,4
Afdrag på lån	15,0	15,0	0,0	15,0	0,0	0,0	15,0
Optagne lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-238,3	-238,3	0,0	-238,3	0,0	0,0	-238,3
Skatter	-1.586,7	-1.586,7	0,0	-1.586,7	0,0	0,0	-1.586,7
Finansiering m.v. i alt	-1.801,0	-1.801,0	0,0	-1.801,0	0,0	0,0	-1.801,0

Sådan er resultatet for finansieringen

I forbindelse med indgåelse af økonomiaftalen for 2019 er der foretaget et skøn for overførselsudgifterne i 2018. Da skønnet ligger markant under forventningen i økonomiaftalen for 2018, medfører dette, at der foretages en reduktion i midtvejsregulering af bloktilskuddet på 2,2 mia. kr. på landsplan.

Samtidig foretages en samlet reduktion på 0,7 mia. kr. på serviceudgifterne som følge af et lavere pris- og løn skøn.

Midtvejsreguleringen indeholder desuden DUT-sager, hvor kommunerne, på baggrund af de økonomiske konsekvenser af diverse lovændringer, tildeles midler for ca. 312 mio. kr. på landsplan. Dette svarer til ca. 1,4 mio. kr. for Billund Kommune, som hovedsageligt vedrører serviceudgifter. Fordelingen af denne regulering vil blive forelagt ved 3. kvartals budgetopfølgning.

Anlæg

mio. kr. (minus = merforbrug)	Budget			Forventet regnskab	Forventet afvigelse		Forventet regnskab
	Oprindeligt	Korrigeret	Heraf opsparring		I forhold til opr. budget	I forhold til korr. budget	

Politikområder	Oprindeligt	Korrigeret	Heraf opsparing	2. budget opfølgning	I forhold til opr. budget	I forhold til korr. budget	1. budget opfølgning
Anlæg, skattefinansieret							
Teknik- og Miljøudvalget	44,2	77,8	33,8	51,0	-6,8	26,8	57,6
Børne- og Kulturudvalget	22,9	80,1	56,1	54,5	-31,6	25,6	58,0
Social- og Sundhedsudvalget	9,7	20,6	10,9	8,0	1,7	12,6	5,7
Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Økonomiudvalget	17,6	18,3	2,3	5,8	11,8	12,5	14,3
Anlæg, skattefinansieret i alt	94,4	196,8	103,1	119,3	-24,9	77,5	135,6

mio. kr. (minus = merforbrug)	Budget			Forventet regnskab	Forventet afvigelse		Forventet regnskab
	Oprindeligt	Korrigeret	Heraf opsparing		I forhold til opr. budget	I forhold til korr. budget	
Anlæg, brugerfinansieret							
Teknik- og Miljøudvalget	9,0	9,9	1,0	1,0	8,0	8,9	5,5
Anlæg, brugerfinansieret i alt	9,0	9,9	1,0	1,0	8,0	8,9	5,5

Sådan er resultatet for anlæg:

På skattefinansieret anlæg forventes et mindreforbrug i forhold til korrigeret budget på 77,5 mio. kr., heraf udgør opsparingen fra 2017 103,1 mio. kr.

På brugerfinansieret anlæg forventes et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 8,9 mio. kr. heraf udgør opsparingen fra 2017 1,0 mio. kr.

For anlæg samlet set forventes der et mindreforbrug på 86,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, men set i forhold til den tildelte anlægsramme, forventes der p.t en overskridelse på knap 25 mio. kr.

Øvrige:

PL-regulering 2018

KL har i juni 2018 revideret pris- og lønskøn for 2018-2022.

Det reviderede pris og lønskøn viser en lavere vækst i priser og lønninger end forudsat i budgetlægningen for 2018.

Den lavere pris- og lønudvikling medfører forventninger om lavere omkostninger end forudsat ved budgetlægningen og giver derved mulighed for at reducere kommunens budget.

I forbindelse med økonomiforhandlingerne mellem KL og regeringen er det besluttet, at kommunerne reguleres for beløbet i servicerammen 2018 i forbindelse med midtvejsreguleringen.

Samlet set er der en difference mellem Billund Kommunes skøn ved budgetlægningen 2018 og KL's nye skøn på 4,395 mio. kr.

Bilag:

Bilag 1: Uddrag af udvalgenes dagsordener

Bilag 2: Overførsler mellem politikområderne og tillægsbevillinger samlet for hele Billund Kommune

Bilag 3: Ny PL udmelding fra KL - fordelt på politikområder

Beslutning Økonomiudvalget den 21-08-2018

•

Pkt. 1 godkendt, idet Økonomiudvalget afholder et ekstraordinært møde den 28. august 2018 med henblik på at få præsenteret nogle handlemuligheder i forhold til at få reduceret den forventede overskridelse af servicerammen.

Pkt. 2 - 4 anbefales godkendt.

Bilag

1	Åben	<i>Bilag 1 Kort udtræk fra udvalgenes dagsordner</i>
2	Åben	<i>Bilag 2 Overførsler mellem politikområderne og tillægsbevillinger</i>
3	Åben	<i>Bilag 3 Ny PL udmelding fra KL - fordelt på politikområder</i>