

## **Beslutning - Budgetopfølgning I pr. 31.3.2019 (ØU)**

Sagsnr. i ESDH: 19/4779

Beslutningskompetence: Økonomiudvalget

### **Beslutningstema**

Økonomiudvalget skal godkende budgetopfølgning I - 2019 på udvalgets område samt for den samlede økonomi og videresende sagen til endelig godkendelse i Byrådet.

### **Sagsfremstilling**

Ifølge Furesø Kommunes ”Principper for økonomistyring” skal der udarbejdes tre budgetopfølgninger i årets løb. Årets første budgetopfølgning er udarbejdet på grundlag af forbruget pr. 31. marts 2019, erfaringer fra regnskab 2018 og udviklingen i aktiviteter og andre forudsætninger, som danner grundlag for det forventede regnskab 2019.

Ved denne budgetopfølgning I anbefales det, at budgettet samlet nedjusteres med 41,4 mio. kr. (netto). Det uddybes nærmere nedenfor. Gennemgangen er opdelt i fire hovedområder og tager afsæt i bilag 1 og de øvrige bilag til sagen.

- Drift (herunder Økonomiudvalgets driftsramme)
- Anlæg
- Finansiering (*herunder skatter, tilskud og udligning, renter, låneoptagelse, afdrag og balanceforskydninger*)
- Den gennemsnitlige likviditet (kassebeholdningen)

#### *Drift:*

Kommunens samlede korrigerede nettodriftsudgifter på det skattefinansierede område udgør knap 2,5 mia. kr. i budget 2019 og er opdelt i serviceudgifter, overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet, nettodriftsudgifter vedr. ældreboliger og den centrale refusionsordning jf. sagens bilag 1.

Det korrigerede driftsbudget på *det skattefinansierede område* er fordelt med 2,9 mia. kr. i udgifter og 0,4 mia. kr. i indtægter (refusioner og brugerbetaling). Med udgangen af marts 2019 er 21,4 % af udgiftsbudgettet brugt og 22,3 % af de budgetterede indtægter er realiseret. Den forholdsmæssige forbrugsprocent for 3 måneder er på 25 procent.

Alle centre har foretaget en budgetopfølgning af deres område og fremlagt dette for fagudvalgene, som har behandlet forslag til ændringer af budget 2019 med udgangspunkt i forbruget pr. 31. marts 2019. Overordnet set forventes regnskab 2018 overholdt på driften. Der er dog en række omplaceringer af mere teknisk karakter mellem udvalgenes budgetområder. I bilag 6 er en detaljeret oversigt over, hvilke områder der budgetomplaceres mellem de forskellige udvalg. Bilag 1a viser fordelingen af diverse udgiftsneutrale omplaceringer mellem udvalgene samt forslag til korrektioner af budgettet, og dermed forventede afvigelser i forhold til det korrigerede budget 2019.

Det anbefales, at der fra Udvalg for digitalisering og innovations anlægsbudget vedrørende projekt ”Teknologinvestering i IT-forsyningen” (UDI 100) omflyttes 1,1 mio. kr. til driftsbudgettet, da det fejlagtigt var placeret under anlæg.

*Økonomiudvalgets driftsbudget:*

På Økonomiudvalgets område er der et samlet udgiftsbudget på 263 mio. kr. og et indtægtsbudget på 26 mio. kr. svarende til et budget på 237 mio. kr. (netto). Der var ved udgangen af marts 2019 en forbrugsprocent på 24,6. Der henvises til bilag 2, der også viser omplaceringer inden for udvalget og mellem Økonomiudvalget og de øvrige udvalg.

Puljen til uforudsete udgifter og overførsel af uforbrugte midler mellem årene var oprindeligt på 8,8 mio. kr. Der er i forbindelse med overførselssagen anvendt 5,6 mio. kr. Ved denne budgetopfølgning I foreslås det, at puljen tilføres 3,2 mio. kr., hvoraf 2,85 mio. kr. stammer fra Udvalg for natur, miljø og grøn omstilling, hvor der bl.a. forventes færre udgifter til vejafvandingsbidraget til Novafos.

Omvendt foreslås det, at der i alt anvendes 5 mio. kr. - bl.a. 3 mio. kr. til barselspuljen, idet barselsbudgettet i lighed med 2018 er udfordret. Merforbruget er afledt af såvel en øget barselsfrekvens som en forhøjet lønudgift pr. time for de barslende, idet de barslende kvinder generelt befinder sig på et højere uddannelsesniveau end tidligere. Endvidere foreslås det, at der anvendes 1,4 mio. kr. til brug for klippekortordningen for plejehjemsbeboere, da midlerne fejlagtigt ikke var afsat i det oprindelige budget. Efterfølgende resterer der 1,4 mio. i puljen til uforudsete udgifter. Der henvises til bilag 2 og 8, der viser de enkelte omplaceringer mellem puljen og de øvrige udvalg samt fra forbrug af puljen til uforudsete udgifter.

*Anlæg*

Det oprindelige anlægsbudget på det skattefinansierede område udgør 70 mio. kr. (netto). Byrådet besluttede i forbindelse *overførselssagen* i april måned, at der overføres uforbrugte anlægsmidler fra 2018 til 2019 på i alt 47,2 mio. kr. (netto) på det skattefinansierede område og 22 mio. kr. på det brugerfinansierede område. Desuden besluttede Byrådet i februar 2019 at fremrykke anlægsprojekter for i alt knap 16 mio. kr. fra 2020 og 2021 til 2019 vedrørende projekterne renovering af bassin i Farum Svømmehal og vedligeholdelse og ombygning af Solvangskolen/SFO. Endeligt besluttede Byrådet salg af tennisbaner i Farum m.v. for 4 mio. kr. (netto). Endeligt overføres anlæg svarende til 18,3 mio. kr. 2019 til 2020 jf. bilag 3.

Efter gennemgang og revurdering af anlægsprojekterne foreslås det ved denne budgetopfølgning I, at budgettet samlet nedjusteres med 19,3 mio. kr. som følge af forskydninger m.v. på udgiftssiden og 2 mio. kr. på indtægtssiden. Det fremgår af bilag 3, hvilke projekter der foreslås justeret. Det forventede anlægsregnskab for 2019 udgør herefter 111,4 mio. kr. (netto), hvilket er 41,6 mio. kr. mere end det oprindelige budget.

Det korrigerede anlægsbudget på 21,6 mio. kr. på det *brugerfinansierede område* korrigeres med 12,5 mio. kr. Det skyldes, at der på projektet ”Husstandsindsamling” er sket en forskydning, idet regulativet for husholdningsaffald først blev endeligt vedtaget i Byrådet i december 2018. Midlerne til projektet er besluttet fordelt med 3,3 mio. kr. i 2019, 6,5 mio. kr. i 2020 og 6,0 mio. kr. i 2021. Det forventede regnskab vil herefter udgøre 9,1 mio. kr. i 2019. Der henvises i øvrigt til sagens bilag 3.

*Finansiering:*

I bilag 4 fremgår de enkelte korrektioner på finansieringssiden, hvor de samlede *indtægter (skatter, tilskud og udligning)* opskrives med 12,6 mio. kr. (netto), hvilket primært skyldes, at staten i 2019 og 2020 valgte at kompensere kommunerne som følge af konsekvenserne af en ændret beregning af

kommunernes udgiftsbehov i udligningen. Det følger af tekniske ændringer af konteringsreglerne på ældre og handicapområdet fra 2017. Udgiftsniveauet i regnskabet har påvirket beregningen af de enhedsbeløb, der indgår i beregningen af kommunernes udgiftsbehov i udligningen, men ændringen påvirker ikke udgifterne til ældre og handicappede.

Det oprindelige budget til *øvrige finansforskydninger* er tidligere korrigeret med 20,5 mio. kr., som følge af byrådets beslutning om overførsel af midler til *grundkapital*, idet der har været flere tidsmæssige forskydninger i projekterne.

#### *Den gennemsnitlige likviditet og kassebeholdningen*

I det oprindelige budget 2019, som blev vedtaget af Byrådet var budgetforudsætningen at anvende knap 25 mio. kr. af de opsparede midler. Ved denne budgetopfølgning forventes forbruget at være 86 mio. kr. Det følger af Byrådets beslutninger tidligere på året samt forslag til korrektioner på denne budgetopfølgning. Der er således tale om likviditetsmæssige forskydninger mellem årene.

Pr. 31. marts 2019 udgjorde kommunens gennemsnitlige kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen 298 mio. kr. (jf. bilag 5). Kassebeholdning opgjort efter kassekreditreglen betyder, at kommunen har opgjort likviditeten på baggrund af de sidste 12 måneders daglige beholdninger. I den gennemsnitlige kassebeholdning på 298 mio. kr. er der ”reserveret” 29 mio. kr. vedrørende mellemværende med forsyningsområdet. Det betyder, at den gennemsnitlige kassebeholdning er 269 mio. kr. Det bemærkes, at kassebeholdningen skal udgøre minimum 80 mio. kr. over årene (jf. bilag 1 og 5).

#### *Udmøntning af budget 2019 på drift og anlæg*

Status på de initiativer, der med budget 2019 - 2022 er igangsat på *driften*, fremgår af bilag 7.

En status på anlægsinitiativerne, der er politisk vedtaget i budget 2019 - 2022 fremgår af anlægsoversigten i bilag 3.

#### **Økonomiske konsekvenser**

Det anbefales, at budget 2019 ved denne budgetopfølgning I 2019 samlet nedjusteres med 41,4 mio. kr., som dækker over en opjustering af indtægter på 12,6 mio. kr., opjustering af driftsbudgettet med 1,1 mio. kr., nedjustering af anlægsbudgettet på det skattefinansierede område med 17,4 mio. kr. (netto) samt en nedjustering af anlægsbudgettet på det brugerfinansierede område med 12,5 mio. kr.

#### **Borgerinddragelse**

Ikke relevant i denne sag.

#### **Lovgrundlag**

”Principper for økonomistyring” afsnit 3 og 5.

#### **Det videre forløb**

Sagen videresendes til endelig godkendelse i Byrådet. De budgetansvarlige orienteres, når Byrådets beslutning foreligger.

#### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler over for Byrådet, at:

- *indtægtsbudgettet* (skatter, tilskud og udligning) opjusteres med 12,6 mio. kr.

- der på *driftsbudgettet* inden for udvalgets aktivitetsområde samt mellem øvrige fagudvalg omplaceres diverse beløb
- der tillægsbevilges 1,1 mio. kr. på *driftsbudgettet*, som følge af omplacering af anlægsmidler
- *anlægsbudgettet* på det skattefinansierede område nedjusteres med 19,3 mio. kr. på udgiftssiden og nedjusteres med 2 mio. kr. på indtægtsside svarende til 22,6 mio. kr. (netto)
- *anlægsbudgettet* på det brugerfinansierede område nedjusteres med 12,5 mio. kr.

### Beslutning i Økonomiudvalget den 22-05-2019

Anbefales.

Afbud:

Lars Carstensen

Lars

Tine Hessner

Lars Carstensen

Lars

### Beslutning i Byrådet den 29-05-2019

Godkendt med den bemærkning, at der lægges vægt på, at der i indeværende år kan tilvejebringes midler til reovering af kunstgræs i Farum Øst, såfremt projektet kan realiseres i år.

Afbud:

Niels Bjerre

Niels Bjerre

Niels Bjerre

Niels Bjerre

### Bilag:

1 - 2048144	Åben	Bilag 1 - Regnskabsoversigt pr. 31. marts 2019	(83036/19)	(H)
2 - 2042491	Åben	Bilag 1a - Budgetopfølgning I pr. 31.3.2019 udvalgsfordelt	(79505/19)	(H)
3 - 2044581	Åben	Bilag 2 - Økonomiudvalget pr. 31.3.2109 (Drift)	(80924/19)	(H)
4 - 2048123	Åben	Bilag 3 - Anlægsoversigt pr. 31 marts 2019 (FINAL)	(83020/19)	(H)
5 - 2043724	Åben	Bilag 4 - Finansiering BO I pr. 31.3.2019 (ØU)	(80433/19)	(H)
6 - 2042482	Åben	Bilag 5 - Likviditet 1.1.2010 - 31.3.2019	(79498/19)	(H)
7 - 2042493	Åben	Bilag 6 - Omplaceringer mellem udvalg Budgetopfølgning I pr. 31.3.2019	(79507/19)	(H)
8 - 2029679	Åben	Bilag 7- Implementering af Budget 2019 - 2022 (BO I 2019)	(70842/19)	(H)
9 - 2042476	Åben	Bilag 8 - Forbrug af puljer til overførsel mellem budgetår og uforudsete udgifter 2019	(79496/19)	(H)

Byrådet 29-05-2019