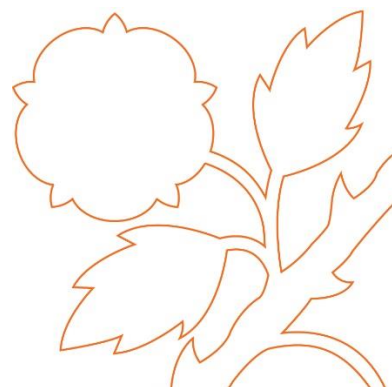


BUDGETOPFØLGNING PR. 31. AUGUST 2019

SAMMENDRAG



LANGELAND
KOMMUNE



Indledning

I de vedtagne principper for økonomistyring er det fastlagt, at der foretages to årlige budgetopfølgninger. Disse foretages pr. 31. marts og pr. 31. august. Herudover udarbejdes et halvårsregnskab pr. 30. juni. Efter behandling i de enkelte udvalg foretager Økonomiudvalget samlet behandling af budgetopfølgningen.

Budgetopfølgningen indeholder:

1. Resumé vedr. forventet regnskab 2019
2. Forventet resultat på det skattefinansierede område 2019 inkl. note 1-5
3. Forventet driftsresultat 2019

1. Forventet resultat på det skattefinansierede område 2019

Forventet regnskab 2019 er udarbejdet med det formål:

- at gøre opmærksom på de områder, hvor der vurderes at være risiko for overskridelse af budgettet, f.eks. på grund af ny lovgivning eller som følge af konstaterede ændringer i budgetteringsforudsætningerne herunder konsekvenserne af regnskab 2018 og halvårsregnskab 2019.
- at skabe overblik over den økonomiske situation og en aktuel status på budget 2019. Det er væsentligt at kende eventuelle risici, så der kan iværksættes kompenserende initiativer.

Økonomi og HR følger de beskrevne områder tæt og bringer udfordringerne ind i de forventede regnskaber, i budgetlægningen eller som selvstændige politiske sager.

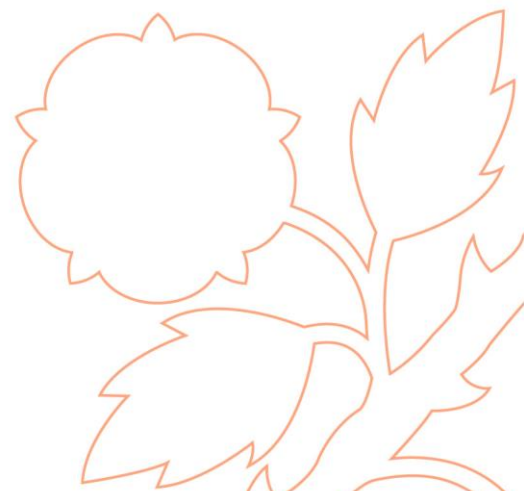
Forventet regnskab 2019 udtrykker de samlede forventninger til Langeland Kommunes årsregnskab for 2019. Vurderingerne er foretaget pr. 31. august 2019 og har udgangspunkt i udgiftsudviklingen siden årets begyndelse samt forventningerne til de resterende 4 måneder.

Generelle bemærkninger

Oprindeligt budget 2019 resulterede i et overskud på ordinær drift på 29,3 mio. kr. Efter at afledte konsekvenser fra regnskab 2018 er videreført til budget 2019, tillægsbevillinger, tillæg til budgetforlig, samt budgetopfølgninger 31. marts 2019 og pr. 31. august 2019, forventes et underskud på ordinær drift i 2019 på 11,3 mio. kr.

Med et forventet underskud på ordinær drift på 11,3 mio. kr. i 2019 indfries den økonomiske målsætning ikke med et overskud på den ordinære drift på minimum 30 mio. kr. Dette tilstræbes, idet et anlægsudgiftsniveau på 15 mio. kr. samt afdrag på lån på 15 mio. kr. er en mulighed uden negativ likviditetsvirkning.

Langeland Kommune havde ved udgangen af september 2019 en gennemsnitlig kassebeholdning over 12 måneder på 84,2 mio. kr. KL's tommelfingerregel er en minimumskassebeholdning omkring 3.000 kroner pr. indbygger. Ultimo september 2019 er likviditetsniveauet 6.714 kr. på indbygger.



Overordnede bemærkninger – Forventet regnskab 2019

Det skattefinansierede område (se tabel 1) forventes at udgøre et underskud på 20,9 mio. kr. mod oprindeligt budgetteret overskud på 14,7 mio. kr. De enkelte afvigelser er nærmere forklaret i noterne til regnskabsoversigten.

De største ændringer ved denne budgetopfølgning er mindredgifter som følge af berigtigelser af refusion mv. på 2,5 mio. kr., mindredgifter vedr. dagpenge til forsikrede ledige på 2,1 mio. kr., mindredgift vedr. barselsudligningspuljen på 1,3 mio. kr., merudgifter vedr. sygedagpenge på 1,5 mio. kr., merudgifter vedr. førtidspensioner på 4,0 mio. kr., merudgifter i dagplejen på 1,7 mio. kr., merudgifter til foranstaltninger på det specialiserede socialområde på 1,6 mio. kr. og merudgifter vedr. SOSU-elever på 1,7 mio. kr. Se budgetopfølgningsskemaerne for hvert udvalg for yderligere information.

De samlede driftsudgifter i forventet regnskab 2019 udgør 1,8 mio. kr. mindre end korrigeret budget og 34,9 mio. kr. mere end oprindeligt budget. Forskellen mellem oprindeligt og korrigeret budget på 36,7 mio. kr. indeholder bl.a. overførsler fra 2018 til 2019, budgetopfølgning pr. 31. marts 2019 m.v. De godkendte tillægsbevillinger for driften i 2019 er nærmere specificeret i tabel 3. Herudover er der omplaceringer mellem de enkelte politikområder på grund af ændrede konteringsregler m.v. Afvigelsen mellem korrigeret budget og forventet regnskab skyldes en forventet driftsoverførsel fra 2019 til 2020 på 1,6 mio. kr., samt øvrige forventede mer- og mindredgifter, som nærmere er beskrevet i budgetopfølgningsskemaerne.

Overførselsadgangen kan være problematisk, idet de overførte beløb ikke indgår i det oprindelige budget, men kan resultere i et merforbrug, som viser sig i regnskabet. På nuværende tidspunkt er driftsoverførslerne fra 2018 til 2019 på 10,2 mio. kr. indregnet i det forventede regnskab for 2019.

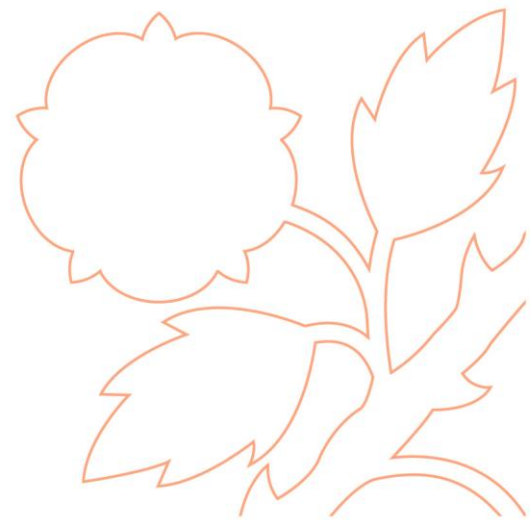
Mindreforbruget på områder med overførselsadgang betyder at den samlede bundlinje bliver forbedret i regnskab 2019 med 1,6 mio. kr. Men da dette mindreforbrug samtidig overføres til næste år og bliver finansieret via en ny tillægsbevilling, så er der ikke tale om en reel besparelse.

Hvis regnskab 2019 ender som forudsat i denne budgetopfølgning, så bliver likviditeten forringet med 27,2 mio. kr. i 2019, hvilket er en forringelse med 29,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2019.

Den faktiske likviditet påvirkes dels af likviditetstrækket fra driften, lånoptagelse, overførsler mellem årene og tidsforskydninger i anlægsprojekter. Tidsforskydninger i anlægsprojekter er særligt aktuelle ved denne budgetopfølgning, da der forventes overført 20,1 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Herudover påvirkes likviditetsændringen af de øvrige balanceforskydninger, som kan defineres som de forskydninger i aktiver og passiver, som ikke er afdrag, lånoptagelse og likviditetsforskydninger. Her er der særlig stor usikkerhed omkring refusionstilgodehavender hos staten, forudbetalte udgifter samt mellemregning mellem årene.

Likviditetsændringen ultimo 2019 er derfor svær at beregne på grund af ovennævnte tidsforskydninger.



Regnskabsopgørelse pr. 31. august 2019

Denne opgørelse har til formål, i en kortfattet form, at vise kommunens udgifter og indtægter, at give en overordnet præsentation af budgetopfølgningen pr. 31. august 2019 og det forventede årsregnskab for 2019 sammenholdt med det budgetterede.

Herudover viser regnskabsopgørelsen, hvordan den finansielle situation påvirkes af det forventede resultat for 2019.

Note	(i mio. kr.)	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Forventet regnskab 2019	Regnskab 2018
Det skattefinansierede område					
Indtægter:					
	Skatter	-567,4	-567,6	-567,6	-565,4
	Tilskud og udligning	-410,4	-416,1	-416,1	-407,2
1	Indtægter i alt	-977,8	-983,7	-983,7	-972,6
Driftsudgifter ekskl. forsyningsvirksomhed:					
	Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget	48,1	43,2	43,4	50,4
	Lærings-, Social- og Kulturudvalget	223,9	235,2	236,2	240,3
	Sundhedsudvalget	325,0	361,6	364,7	339,2
	Økonomiudvalget	114,4	112,4	107,7	104,8
	Beskæftigelses-, Udd.- og Integrationsudvalget	232,2	227,8	226,4	223,6
2	Driftsudgifter i alt	943,5	980,2	978,4	958,3
3	Renter mv.	4,9	16,6	16,6	4,8
	Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-29,3	13,2	11,3	-9,5
4	Anlægsudgifter	14,6	30,6	9,6	1,8
	Resultat af det skattefinansierede område	-14,7	43,8	20,9	-7,7
5	Afdrag på lån	15,8	149,7	149,7	15,7
	Lånoptagelse	0,0	-151,7	-151,7	-10,2
	Øvrige balanceforskydninger	1,2	8,3	8,3	-8,3
	Samlet likviditetsændring	2,3	50,1	27,2	-10,5

Tabel 1: Opgørelse over det skattefinansierede område i mio. kr.

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

I lighed med tidligere år har kommunen valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2019. Som konsekvens heraf indgår de statsgaranterede beløb som budgetteret. På trods af statsgarantien er der visse beløb, som lovbestemt efterreguleres. Der foreligger nu en opgørelse fra Social- og Indenrigsministeriet af midtvejsregulering for 2019. Samlet udgør midtvejsreguleringen en mindreudgift på 1.545.000 kr. i forhold til korrigeret budget.

Midtvejsreguleringen blev behandlet som særskilt dagsordenspunkt på mødet i Kommunalbestyrelsen den 7. oktober 2019.

Note 2 – Driftsudgifter

Serviceudgifter 2019

Der er fastsat et loft på kommunens serviceudgifter, og bloktilskuddet er gjort betinget af, at kommunerne både budgetmæssigt og regnskabsmæssigt overholder rammen for serviceudgifterne.

Social- og Indenrigsministeren kan indregne et korrektionsbeløb i opgørelsen og derved ændre på sanktionsrammen, såfremt der skulle være ændrede forudsætninger fra budget til regnskab, men som udgangspunkt er det oprindelige budget lig med sanktionsrammen.

KL udsendte den 23. september 2019 vejledende sigtepunkter vedrørende regnskabssanktion på kommunernes serviceudgifter, hvor det fremgår, at Langeland Kommunes sigtepunkt for serviceudgifter er 652,3 mio. kr. Sigtepunktet kan også kaldes sanktionsrammen.

Pr. 31. august 2019 er serviceudgifterne opgjort til 462,3 mio. kr. og det skønnes, at de forventede serviceudgifter bliver 696,8 mio. kr. i 2019. Dermed skønnes det, at Langeland Kommune overskrider sigtepunktet for den individuelle sanktion med 44,5 mio. kr.

Forventede serviceudgifter 2019					
(i 1.000 kr.)	Sigtepunkt og sanktionsramme	Oprindeligt budget 2019	Forbrug pr. 31.08.2019	Forventet regnskab 2019	Difference ift. sanktionsramme
Serviceudgifter	652.305	652.370	462.260	696.824	-44.519

Tabel 2: Forventede serviceudgifter i 1.000 kr.

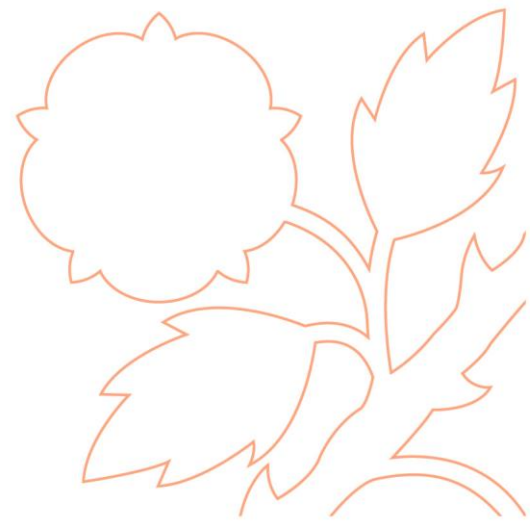
En overskridelse af sigtepunktet for den individuelle sanktion kan føre til en regnskabssanktion, såfremt de danske kommuner samlet overskrider den samlede serviceramme ved regnskabsaflægning.

KL indsamlede den 19. august 2019 kommunernes forventninger til serviceudgifter i 2019, hvor Langeland Kommune også indberettede forventningen. De danske kommuners forventninger til serviceudgifter i 2019 viste i august, at serviceudgifterne forventes at ligge væsentligt over servicerammen.

87 kommuner indberettede forventede overskridelser af servicerammen, mens de 11 resterende kommuner forventede at overholde servicerammen. Imidlertid er tendensen, at de danske kommuner tilnærmelsesvist altid overvurderer de forventede serviceudgifter i august, mens servicerammen alligevel overholdes ved regnskabsaflægning. Indberetningerne ser dog værre ud i 2019 end tidligere år, hvorfor tallene kan læses med større bekymring end tidligere år, set fra Langeland Kommunes synsvinkel.

En regnskabssanktion kan derfor blive en konsekvens for Langeland Kommune vedr. regnskab 2019.

En eventuel regnskabssanktion er 40 % kollektiv blandt alle kommuner og 60 % individuel mellem de kommuner, hvis regnskabsførte serviceudgifter overstiger sigtepunktet.

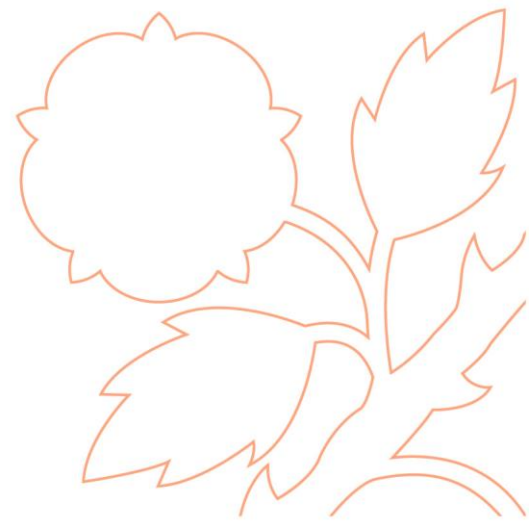


**Tillægsbevillinger 2019**

Tabel 3 viser de godkendte tillægsbevillinger pr. 17. oktober 2019.

Tillægsbevillinger politisk godkendt til driften i 2019 (i 1.000 kr.):		Godkendt d.
Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget		
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2018 til 2019	124	08.04.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Tillæg til budgetforlig	-4.335	11.06.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Øvrige afvigelser	-1.100	11.06.2019
- I alt	-5.311	-
Lærings-, Social- og Kulturudvalget		
- Specialiserede socialområde vedr. børn og unge	5.752	18.02.2019
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2018 til 2019	2.450	08.04.2019
- Specialskoler i andre kommuner	4.800	08.04.2019
- Udvidelse af ejerkredsen i Film Fyn	-212	08.04.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Tillæg til budgetforlig	-883	11.06.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Øvrige afvigelser	227	11.06.2019
- I alt	12.134	-
Sundhedsudvalget		
- Ændring af ældreboliger til plejeboliger	1.954	18.02.2019
- Hjemmepleje og plejecentre	15.100	18.02.2019
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2018 til 2019	4.886	08.04.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Tillæg til budgetforlig	100	11.06.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Øvrige afvigelser	13.465	11.06.2019
- Psykologisk bistand til forebyggelse	821	09.09.2019
- Specialiseret botilbud	604	09.09.2019
- Arbejdstilsynets strakspåbud	996	09.09.2019
- I alt	37.926	-
Økonomiudvalget		
- Ressourceudfordringer i Familieafdelingen	675	11.03.2019
- Etablering af Erhvervshus Fyn	262	08.04.2019
- Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2018 til 2019	2.741	08.04.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Tillæg til budgetforlig	-7.119	11.06.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Øvrige afvigelser	847	11.06.2019
- Naturturisme I/S	76	11.06.2019
- Telefoniplatform	-80	09.09.2019
- Nedjustering i pris- og lønskøn	-1.464	07.10.2019
- I alt	-4.062	-
Beskæftigelses-, Uddannelses- og Integrationsudvalget		
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Tillæg til budgetforlig	-2.000	11.06.2019
- Budgetopfølgning pr. 31.03.2019 - Øvrige afvigelser	-2.005	11.06.2019
- I alt	-4.005	-
Tillægsbevillinger i alt til driften	36.682	-

Tabel 3: Godkendte tillægsbevillinger pr. 17. oktober 2019 i 1.000 kr.



Tekniske omplaceringer mellem politikområder og udvalg

Der er foretaget følgende tekniske omplaceringer mellem politikområder og udvalg i budget 2019 pr. 31. august 2019. Der er tale om forskellige enkeltsager, f.eks. forskellige tekniske korrektioner såsom udbud og konteringsændringer, men også udmøntning af puljer m.v. er omfattet.

Beskrivelse	Politikområde (Navnene er forkortet)		Beløb (i 1.000 kr.)
	Fra	Til	
Handlekompetente unge	Aktivitets- og ydelse	Administrativt omr.	282
Handlekompetente unge	Beskæftigelse	Administrativt omr.	60
Pædagogisk personale i dagtilbud, udmøntning	Børn og unge	Skoler og SFO	25
Administrativt personale, konteringsændring	Børn og unge	Administrativt omr.	336
H. C. Ørstedprisen 2019, Økonomiudvalg 4. marts 2019	Administrativt omr.	Kultur og fritidsakt.	34
Facility Management	Ældre- og handicap	Faste ejendomme	541
Facility Management	Ældre- og handicap	Vejområdet	163
Kantinemedarbejdere, budgetopf. 31. august 2018	Sundhed	Administrativt omr.	156
Gevinstrealisering/justering af gennemførte udbud	Administrativt omr.	Ældre- og handicap	12
Gevinstrealisering/justering af gennemførte udbud	Ældre- og handicap	Administrativt omr.	90
Gevinstrealisering/justering af gennemførte udbud	Skoler og SFO	Administrativt omr.	8
Gevinstrealisering/justering af gennemførte udbud	Havne	Administrativt omr.	4
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Skoler og SFO	Administrativt omr.	8
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Børn og unge	Administrativt omr.	9
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Vejområdet	Administrativt omr.	10
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Kultur og fritidsakt.	Administrativt omr.	15
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Aktivitets- og ydelse	Administrativt omr.	25
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Ældre- og handicap	Administrativt omr.	25
Centralisering af løsning af indkøbsopgaver	Voksne, særlig beh.	Administrativt omr.	8
Frivillighedscenter, konteringsændring	Ældre- og handicap	Støtteordninger	381
Demens, konteringsændring	Ældre- og handicap	Sundhed	25
Den Ældre Medicinske Patient (DÆMP), kont.ændring	Sundhed	Ældre- og handicap	742

Tabel 4: Tekniske omplaceringer mellem politikområder og udvalg pr. 17. oktober 2019 i 1.000 kr.

Note 3 – Renter

Som følge af ændret finansiel strategi vedtaget i Kommunalbestyrelsen i februar 2019 er der i april foretaget en låneomlægning, der bl.a. er anvendt til at indfri kommunens renteswapaftaler. Da swapaftaler er aftaler om fremtidige rentebetalinger, fremgår indfrielsen på 15,1 mio. kr. som en engangsudgift under renteudgifter.

Låneomlægningen medfører at den oprindeligt budgetterede renteswapudgift og rentebetalinger til kommunekredit falder med samlet 2,7 mio. kr.

Kommunen har endvidere udbudt kapitalpleje, hvorfor det forventes at renteudgiften på kassekredit på 0,4 mio. kr. vendes til en renteindtægt på 0,1 mio. kr.

Endelig er der merindtægt på garantiprovisioner på 0,2 mio. kr. med baggrund i bevilling af kommunegarantier til Langeland Affald og Langeland Spildevand i hhv. oktober og december 2018.

Det forventede regnskab afviger ikke fra det korrigerede budget. I korrigeret budget indgår mindre renteudgifter på lån og renteswaps og en merindtægt på garantiprovisioner, som resulterer i et samlet fald i renteudgifterne på 1,0 mio. kr.

Det forventede regnskab afviger ikke fra det korrigerede budget.

Note 4 – Anlægsudgifter

I korrigeret budget indgår overførsler fra anlægsbudget 2018 til anlægsbudget 2019 på 15,8 mio. kr. vedr. ikke-forbrugte rådighedsbeløb på projekter, som ikke har kunnet afsluttes inden årets udgang. Overførslen af de ikke-forbrugte anlægsbevillinger blev behandlet i Kommunalbestyrelsen den 8. april 2019.

I forbindelse med indgåelse af tillæg til budgetforlig 3. april 2019 besluttedes det at overføre 2,0 mio. kr. fra driftskontoen vedr. vejvedligeholdelse til anlægskontoen for nye vejanlæg samt 0,8 mio. kr. fra driftskontoen for bygningsforsikring til anlægskontoen for anlægsprojektet vedr. energibesparende tiltag.

Endvidere blev det besluttet at udskyde anlægsprojektet i rådhushaven til 2020, ikke at gennemføre forstærkningen af Engdraget til buskørsel og at reducere en række anlægspuljer vedr. havne og energitiltag. I alt en reduktion på 2,850 mio. kr.

Erfaringer fra tidligere år viser, at det kan blive vanskeligt at gennemføre det samlede anlægsprogram, idet der ikke er gennemført en detaljeret planlægning af de enkelte anlægsprojekter i forbindelse med budgetvedtagelsen. I flere af projekterne indgår desuden forskellige former for tilskud. Disse tilskud indgår i mange tilfælde først efter, at alle udgifter er afholdt – eventuelt først i det følgende regnskabsår.

Der forventes overført 20,1 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Note 5 – Finansielle poster

Som følge af ændret finansiel strategi vedtaget i Kommunalbestyrelsen i februar 2019 er der i april foretaget en låneomlægning med det formål at sænke renteomkostningerne i de kommende år samt at indfri kommunens renteswapaftaler.

Låneomlægningen figurerer i kontoplanen med særskilte poster for hhv. lånoptagelsen og afdrag på de afviklede lån og skal ses i sammenhæng med de ekstraordinære rentebetalinger.

Afdrag på lån

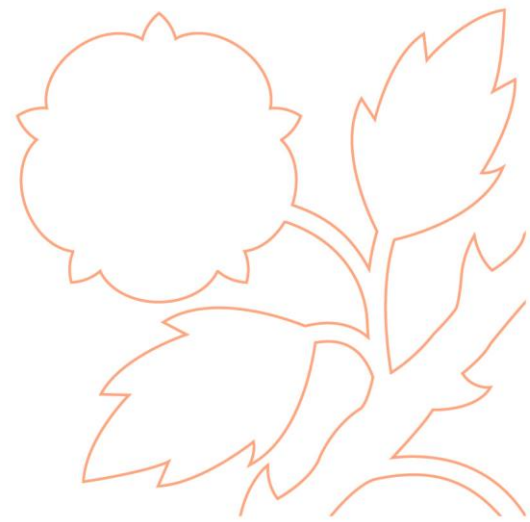
Afdragene er beregnet med udgangspunkt i Kommunekredits budgetmodel.
Det forventede regnskab afviger ikke fra det korrigerede budget.

Lånoptagelse

Bortset fra låneomlægningen forventes ikke optaget yderligere nye lån i 2019.
Det forventede regnskab afviger ikke fra det korrigerede budget.

Øvrige finansforskydninger

Under øvrige finansforskydninger fremgår indbetaling af grundkapitalindskuddet til Landsbyggefonden vedr. byggeriet på Bellevue på 7,2 mio. kr., som indgik i budget 2018, men først er opkrævet og indbetalt i maj måned 2019. Det forventede regnskab afviger ikke fra det korrigerede budget.



2. Forventet driftsresultat 2019 – Opdelt på udvalg og politikområder

Økonomi og HR har udarbejdet budgetopfølgningsskemaer over forbruget pr. 31. august 2019 på udvalgenes politikområder. Af skemaerne fremgår også det korrigerede budget samt en vurdering af, hvordan det endelige regnskab forventes at blive. Forventningerne er opstillet ud fra de nuværende kendte ændringer af budgetforudsætningerne.

I nedenstående tabel er udarbejdet en overordnet præsentation af det forventede skattemæssige resultat for driftsudgifterne 2019 sammenholdt med det oprindelige og korrigerede budget på udvalg og politikområder.

Den primære oversigt i dette afsnit svarer til budgettets bevillingsoversigt, hvilket betyder, at der vises det forventede årsregnskab på bevillingsniveau internt. Afvigelsen i forhold til det korrigerede budget fordelt på udvalg ser ud som vist nedenfor. Tallene i afvigelseskolonnen kan genkendes fra udvalgenes budgetopfølgningsskemaer.

(i 1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Forbrug pr. 31.08.2019	Forbr. % 31.08	Forventet regnskab 2019	Forv. afvigelser
Trafik-, Teknik- og Miljøudvalget	48.080	43.208	29.695	68,7	43.361	153
Jordforsyning	177	176	187	106,3	176	0
Faste ejendomme	3.326	3.669	1.473	40,1	4.022	353
Fritidsområder, fritidsfaciliteter, natur og miljø	5.465	5.564	3.174	57,0	5.564	0
Redningsberedskab	4.735	4.735	4.753	100,4	4.735	0
Vejområdet	21.844	17.521	12.985	74,1	17.521	0
Trafik	11.573	10.244	7.458	72,8	10.244	0
Havne	960	1.299	- 335	-25,8	1.099	- 200
Lærings-, Social- og Kulturudvalget	223.893	235.195	160.251	68,1	236.195	1.000
Skoler og SFO	122.224	127.019	88.063	69,3	127.137	118
Musik - og ungdomsskole	6.708	6.952	4.481	64,5	6.592	- 360
Børn og Unge	81.290	87.322	58.200	66,6	89.519	2.197
Idrætshaller	1.931	1.786	1.341	75,1	1.711	- 75
Kultur og fritidsaktiviteter	11.740	12.116	8.166	67,4	11.236	- 880
Sundhedsudvalget	324.955	361.645	229.177	63,4	364.737	3.092
Sundhed	87.862	88.605	45.730	51,6	87.673	- 932
Ældre- og handicapområdet	177.786	204.839	138.158	67,4	207.895	3.056
Voksne med særlig behov	58.854	67.373	43.866	65,1	68.341	968
Støtteordninger	453	828	1.423	171,9	828	0
Økonomiudvalget	114.390	112.423	69.236	61,6	107.746	- 4.677
Politisk område	5.386	5.373	3.816	71,0	5.373	0
Administrativt område	100.101	98.494	59.106	60,0	94.056	- 4.438
Forsikringer og arbejdsmiljø	4.390	3.443	2.222	64,5	2.991	- 452
Erhverv og Turisme	4.513	5.113	4.092	80,0	5.326	213
Beskæft., Udd.- og Integrationsudvalget	232.227	227.756	155.035	68,1	226.384	- 1.372
Aktivitets- og ydelsesområdet	121.558	116.157	80.241	69,1	111.775	- 4.382
Beskæftigelse	14.734	15.177	9.973	65,7	14.777	- 400
Boligstøtte og pensioner	95.935	96.422	64.821	67,2	99.832	3.410
Total	943.545	980.227	643.394	65,6	978.423	- 1.804

Tabel 5: Sammendrag af budgetopfølgning pr. 31. august 2019 i 1.000 kr.

I ovenstående tabel er det korrigerede budget samt det forventede regnskab tilpasset med +20.000 kr. på politikområdet voksne med særlige behov grundet fejl i budgetopfølgningsskema.

Trafik, Teknik og Miljø

Samlet resulterer budgetopfølgningen i et forventet nettomerforbrug på 153.000 kr. Nettomerforbruget udviser derfor behov for en tillægsbevilling på 153.000 kr.

Nettomerudgifterne udgøres alene af serviceudgifter.

Behandles i TTM den 21.10.2019.

Beskæftigelse, Uddannelse og Integration

Samlet resulterer budgetopfølgningen i et forventet mindreforbrug på 1.372.000 kr. Mindreforbruget udviser derfor behov for en negativ tillægsbevilling på 1.372.000 kr. Mindreforbruget udgøres alene af overførselsudgifter.

Behandles i BUI den 21.10.2019.

Læring, Social og Kultur

Samlet resulterer budgetopfølgningen i et forventet merforbrug på 1.000.000 kr., hvoraf forventede overførsler fra 2019 til 2020 netto er 1.300.000 kr. Merforbruget udviser derfor behov for en tillægsbevilling på 2.300.000 kr. Merforbruget udgøres alene af serviceudgifter.

Behandles i LSK den 22.10.2019.

Sundhed

Samlet resulterer budgetopfølgningen i et forventet merforbrug på 3.092.000 kr., hvoraf forventede overførsler fra 2019 til 2019 netto er 500.000 kr. Nettomerforbruget udviser derfor behov for en tillægsbevilling på 3.592.000 kr. Merforbruget udgøres alene af serviceudgifter.

Behandles i SUN den 23.10.2019.

Økonomiudvalg

Samlet resulterer budgetopfølgningen i et forventet mindreforbrug på 4.677.000 kr., hvoraf forventede overførsler fra 2019 til 2020 er et underskud på 161.000 kr. Nettomindreforbruget udviser derfor behov for en negativ tillægsbevilling på 4.838.000 kr. Mindreforbruget udgøres alene af serviceudgifter.

Behandles særskilt i ØK den 28.10.2019.

Samlet bevilling: -165.000 kr.

- Heraf serviceudgifter: 1.207.000 kr.
- Heraf overførselsudgifter: -1.372.000 kr.

Forventede driftsoverførsler fra 2019 til 2020: 1.639.000 kr.

3. Konklusion

Såfremt regnskab 2019 ender som forudsat i denne budgetopfølgning, så bliver likviditeten forringet med 27,2 mio. kr. i 2019, hvilket er en forringelse på 24,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2019. Budgetopfølgningen viser ingen ændringer vedr. indtægtssiden, renter og afdrag på lån.

De forventede driftsoverførsler fra 2019 til 2020 er skønnet til 1,6 mio. kr. og de forventede anlægsoverførsler fra 2019 til 2020 er skønnet til 20,1 mio. kr.

Budgetopfølgningen medfører umiddelbart ingen afledte ændringer i forhold til budget 2020, da budgetlægningsprocessen kører sideløbende med budgetopfølgningsprocessen. Ved udarbejdelsen af det endelige regnskab for 2019 vil der ske en detaljeret gennemgang af områder med afvigelser og en vurdering af mulige afledte konsekvenser i forhold til budget 2020.