

Økonomivurdering

2. kvartal 2019

**Befolknings-
udvikling**



**Budget-
overholdelse**



**Likviditets
udvikling**



Økonomivurdering pr. 2. kvartal 2019 – Samlet

ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Rebild Kommune - Drift	821,9	1.663,8	1.688,6	1.697,6	-9,0 ↓
Arbejdsmarkedsudvalg	164,2	321,3	322,6	323,1	-0,4 ↓
Børne- og Familieudvalg	255,2	525,5	533,6	531,9	1,6 ↑
Kultur og Fritidsudvalg	26,5	46,6	53,6	53,3	0,3 ↑
Sundhedsudvalg	239,3	486,0	478,0	497,0	-19,0 ↓
Teknik og Miljøudvalg	21,2	58,6	56,9	57,6	-0,7 ↓
Økonomiudvalg	115,4	225,8	243,9	234,7	9,2 ↑
Rebild Kommune - Anlæg	11,8	1.663,8	130,3	75,6	54,7 ↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	321,3	0,0	0,0	0,0 ↑
Børne- og Familieudvalg	6,7	525,5	36,8	31,9	4,9 ↑
Kultur og Fritidsudvalg	0,5	46,6	18,3	9,0	9,3 ↑
Sundhedsudvalg	0,8	486,0	6,9	2,2	4,7 ↑
Teknik og Miljøudvalg	1,5	58,6	60,0	27,4	32,6 ↑
Økonomiudvalg	2,4	225,8	8,4	5,1	3,3 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Af ovenstående tabel fremgår at, vi forventer merforbrug på 9,0 mio. kr. på drift og et mindreforbrug på 54,7 mio. kr. på anlæg. Heri er indregnet overførsler fra 2018 på 22 mio. kr. på drift og 67,6 mio. kr. på anlæg. Der er således tale om en "nedsparring" af tidligere års overskud.

I det oprindelige budget er der budgetteret med uændret likviditet, idet der hverken er budgetteret med forbrug eller forøgelse af likviditeten.

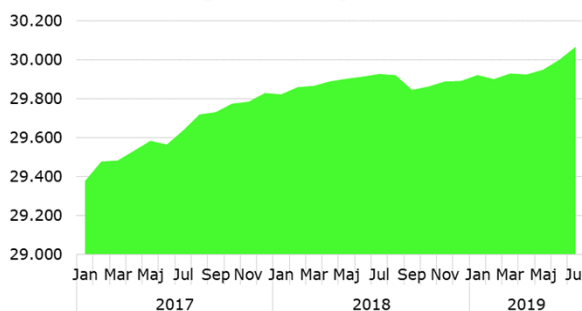
Her ved anden økonomivurdering forventes der et samlet mindreforbrug på anlæg og drift på 45,7 mio. kr. Men da der er givet tillægsbevillinger for 92,7 mio. kr., betyder det et forbrug af kommunens likviditet på 44,1 mio. kr.

På byrådets møde den 27. juni 2019 blev det besluttet, at der skal ske en opbremsning i forbruget samt en suspendering af 5 % grænsen på overførsler med henblik på at nedbringe det forventede regnskab 2019. Effekterne af byrådets beslutning er ikke indarbejdet i fagudvalgenes vurdering, men dog delvist i vurderingen for økonomiudvalget. Effekterne af beslutningen forventes indarbejdet i økonomivurderingen pr. 30. september.

	Mio. kr.
Likviditetsforbrug i vedtaget budget 2019	0,0
Tillægsbevillinger (herunder overførsler fra 2018)	-92,7
Korrigeret likviditetsforbrug	-92,7
Afvigelse på drift og anlæg	45,7
Afvigelse på skatter, renter, lån mv.	2,9
Forventet likviditetsforbrug i regnskab 2019	-44,1

Anm: Herud har Rebild Kommune modtaget udlodning fra HMN Naturgas på 11,3 mio. kr.

Befolkningsudvikling 2017 - 2019



Likviditetsgennemsnit pr. måned 2017 - 2019



Rebild Kommune har de sidste år haft en tilvækst i befolkningen og her først på sommeren runde befolkningen 30.000 borgere. Pr. 1. august 2019 var der 30.118 borgere i kommunen.

Finansiering

I år 2019 er der i alt budgetteret med indtægter fra Skatter, tilskud og udligning på 1.754,8 mio. kr.

I første halvår 2019 er der modtaget tilskud, udligning og indkomstskat svarende til det budgetterede. På grundskyld er der i øjeblikket registreret en indtægt der ligger 2,9 mio. kr. over det budgetterede. På området vedrørende tilskud og udligning kommer der i 4. kvartal en midtvejsregulering i forhold til hvad der tidligere er udbetalt til kommunerne. Størrelsen på midtvejsreguleringen udmeldes sammen med aftalen om rammerne for kommunernes økonomi

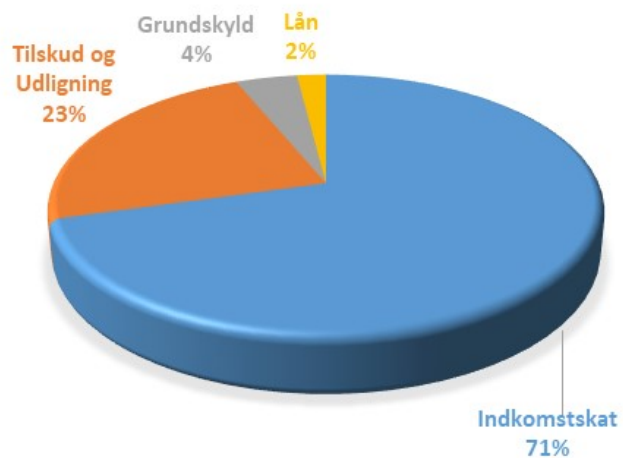
til budget 2020. Da der endnu ikke foreligger en aftale, er der ikke medtaget noget resultat i denne opgørelse.

I budget 2019 er der budgetteret med optagelse af lån på 26,3 mio. kr. Der er på nuværende tidspunkt optaget lån for 20 mio. kr. Det resterende lån forventes optaget senere i år.

Rebild Kommune har, med baggrund i den økonomiske politik, en aftale med Danske Capital investeret Kommunens overskuds likviditet med henblik på at opnå større afkast, samt at begrænse negativ forrentning af likviditet. Der har i 1. halvår været et positivt afkast på 3,58 %. Afkastet består af udbytte af aktier, rente af obligationer samt realiserede og urealiserede kursreguleringer.

I forbindelse med at HMN Naturgas har solgt HMN Gasnet er der sket udlodning til kommunerne. Rebild Kommunes andel udgør 11,3 mio.kr. Byrådet besluttede på møde den 27. juni 2019 at afregne statsafgift på 20% i 2020 og deponerer restbeløbet på 9,1 mio. kr. Det deponerede beløb frigives over en årrække på 10 år.

FINANSIERING



Serviceudgifterne

Serviceudgifterne er kommunernes driftsudgifter eksklusiv forsørgelsesudgifter, ældreboliger og forsyningsområdet. Kommunerne er samlet set forpligtet til at overholde den ramme for serviceudgifter der er aftalt mellem KL og regeringen.

Nedenfor ses det forventede regnskab fordelt på udgifter, der ligger indenfor og udenfor servicerammen. Som det fremgår, forventer vi et merforbrug indenfor servicerammen på 30,4 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget.

Årsagen til den store forskel mellem et merforbrug på 9,0 mio. kr. i forhold til korrigerede budget og 33,8 mio. kr. i forhold det korrigerede budget skyldes, at forskellen mellem oprindeligt budget og korrigeret budget hovedsageligt er overførslerne fra 2018 på ca. 22 mio. kr.

	Opr. Budget 2019	Forventet regnskab 2019	Afvigelse i forhold til opr. Budget
Indenfor servicerammen	1.252,2	1.282,5	-30,4
Udenfor servicerammen	411,7	415,1	-3,4
I alt	1.663,8	1.697,6	-33,8

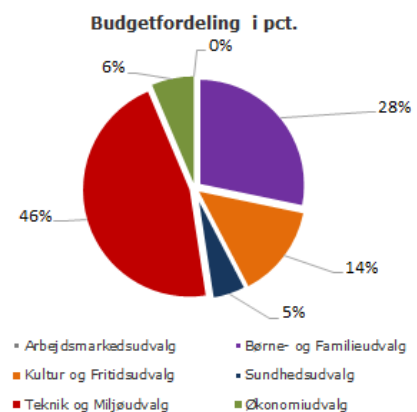
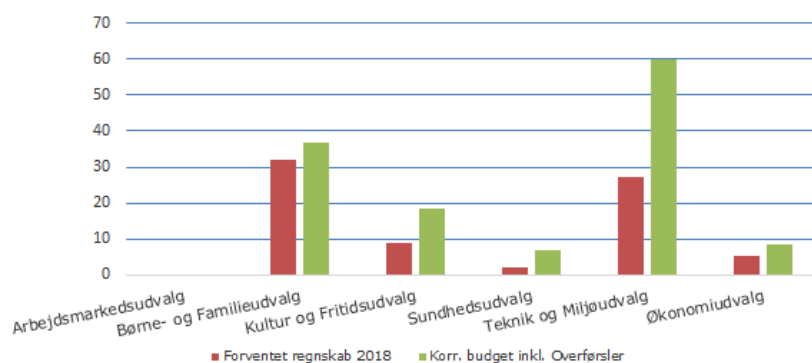
*+=mindreforbrug og -=merforbrug

Anlæg

ØKV2 - ultimo juni	Forbrug pr. 30.6.2019	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Rebild Kommune	11,8	130,3	75,6	54,7 ↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalg	6,7	36,8	31,9	4,9
Kultur og Fritidsudvalg	0,5	18,3	9,0	9,3
Sundhedsudvalg	0,8	6,9	2,2	4,7
Teknik og Miljøudvalg	1,5	60,0	27,4	32,6
Økonomiudvalg	2,4	8,4	5,1	3,3

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Resumé

På anlægsområdet forventes der et mindre forbrug på 54,6 mio. kr. Årsagen til mindre forbruget skyldes afvigelser på flere sager bl.a., at man ikke forventer at bruge budgettet på jordkøb. Hertil kommer at der er overført anlægsmidler fra 2018 til 2019 på ca. 67,6 mio. kr., og sammen med det afsatte anlægsbudget på netto 64 mio. kr. for 2019 bevirker det, at man ikke når at bruge alle anlægspengene i 2019. For flere af anlægsprojekterne forventes det, at en del af udgifterne først falder i 2020, bl.a. er cykelstiprojekterne Nibevej og Rebildstien forsinket, ligesom en del af projekterne på Kultur og Fritidsudvalgets område også fortsætter ind i 2020. På Klepholm broen kun forventer at bruge ca. 10,0 mio. kr. ud af et budget inkl. overførsler på 13,5 mio. kr. – pengene forventes brugt i 2020. Nedenfor er udvalgte projekter kort kommenteret.

I 2019 er der ind til 30/6 solgt 12 grunde - 6 på Odderen i Støvring, 1 på Stærevej i Terndrup, 1 på Søskrænten i Suldrup, 3 på Mølhøjvængen i Haverslev og 1 på Banevænget i Nørager.

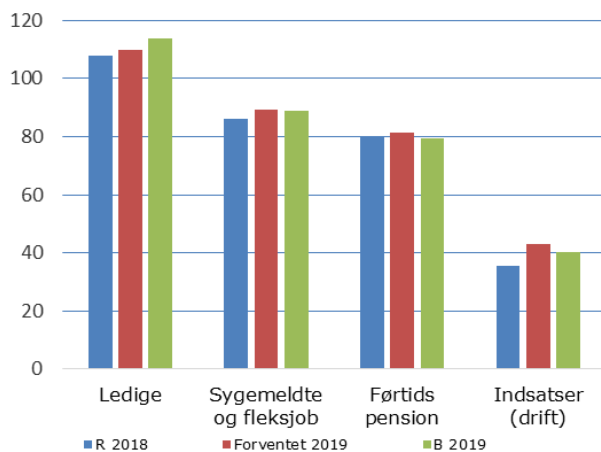
Sektor	Projekt	Bemærkning
◊ Børn og Familieudvalg	Børnehuset Skovhuset, om- og tilbygning	↑ Forventes at bruge ca. 4,4 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,3 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	Haller/vedligeholdelse	↑ Forventes at bruge ca. 4,0 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 6,3 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	100 personers sal, Skørping	↑ Forventes at bruge ca. 0,4 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 4,2 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	Højskole 1. sal renovering	↑ Forventes at bruge 0 kr. ud af budget inklusiv overførsler på 2,6 mio. kr.
◊ Sundhedsudvalg	Ådalscenter/Sundhedscen-ter/Akutpladser	↑ Forventes at bruge ca. 0 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 4 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Klimastrategi	↑ Forventes at bruge ca. 2,1 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 5,3 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Cykelsti-projekter	↑ Forventes at bruge ca. 2,1 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 16,2 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Klepholm bro	↑ Forventes at bruge ca. 10,0 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 13,5 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalget

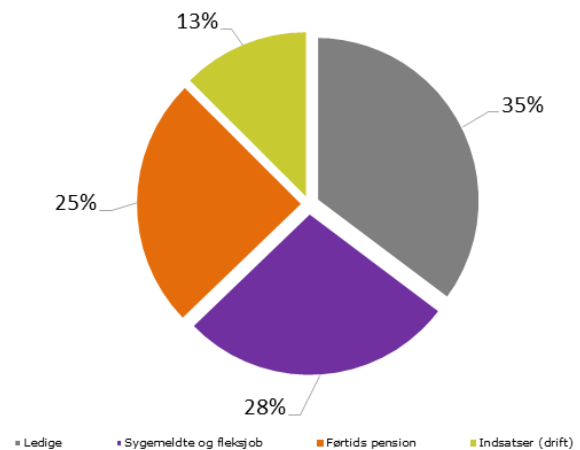
ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Arbejdsmarkedsudvalg	164,2	321,3	322,6	323,1	-0,4 ↓

+ og ↑ = mindreforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resumé

Her efter 2. kvartal 2019 forventer vi for Arbejdsmarkedsudvalgets område samlet en lille afgivelse på 0,4 mio. kr. i merforbrug. Det dækker dog over både merforbrug og mindreforbrug. Set i de store områder er der mindreforbrug på ledige og sygemeldte, hvorimod der på fleksjob, førtidspension og indsatser forventes merforbrug.

Der er fortsat højkonjunktur, lav ledighed og efterspørgsel efter arbejdskraft i hele landet, det gælder også i Rebild, hvor der samlet for alle ydelser(overførselsindkomster) er mindreforbrug, selvom nogle ydelser viser merforbrug. Arbejdsmarkedsudvalgets fokus på målrettede investeringer og et stærkt samarbejde med arbejdsgiverne medfører, at der på indsatssiden er merforbrug.

På byrådets møde den 27. juni 2019 blev det besluttet, at der skal ske en opbremsning i forbruget samt en suspendering af 5 % grænsen på overførsler med henblik på at nedbringe det forventede regnskab 2019. Effekterne af byrådets beslutning er ikke indarbejdet i denne vurdering, som er på baggrund af data pr. 30. juni 2019. Det vil blive medtaget i forbindelse med økonomivurderingen pr. 30. september, hvor det således vil være muligt at måle effekterne af beslutningen.

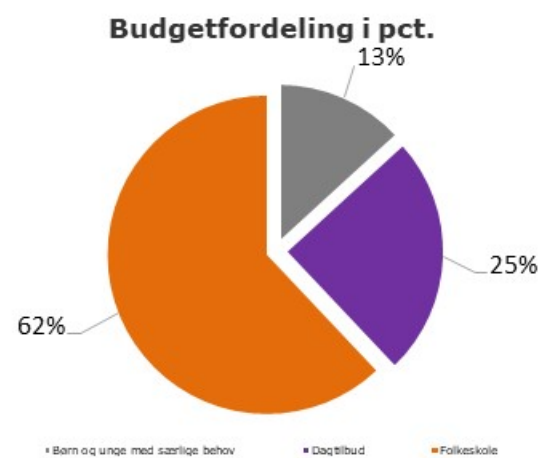
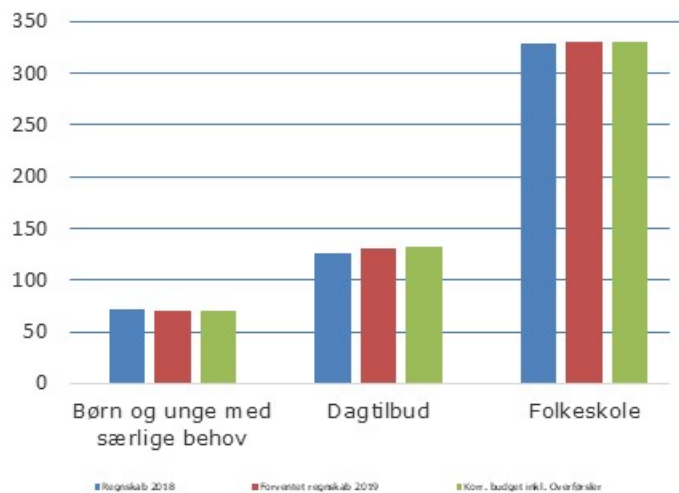
Sektor	Område	Bemærkning
◊ Arbejdsmarked	Dagpenge	↓ Flere ledige i 2. kvartal end forventet
◊ Arbejdsmarked	Løntilskud	↑ Færre i løntilskud end forventet
◊ Arbejdsmarked	Kontanthjælp	↑ Færre modtagere end budgetteret
◊ Arbejdsmarked	Ressourceforløb	↑ Færre visiteret til ydelsen end forventet
◊ Arbejdsmarked	Ledighedsydelse	↓ Flere er visiteret til ydelsen
◊ Arbejdsmarked	Revalidering	↓ Øget indsats for at etablere revalideringsforløb
◊ Arbejdsmarked	Integration	↑ Der modtages langt færre flygtninge
◊ Arbejdsmarked	Førtidspension	↓ Flere med lavere refusion
◊ Arbejdsmarked	Indsatser(driftsudgifter)	↓ Der foretages flere investeringer i at få borgere i job eller uddannelse

Børne- og Familie-udvalget

ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Børne- og Familieudvalg	255,2	525,5	533,6	531,9	1,6 ↑
Børn og unge med særlige behov	34,8	70,0	70,2	70,4	-0,2 ↓
Dagtilbud	64,3	127,9	132,2	130,2	2,0 ↑
Folkeskole	156,2	327,6	331,2	331,4	-0,2 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Resumé

Sektor	Område		Bemærkning
◇ Børn og unge med særlige behov	Specialiseret børne- og ungeområde	↓	Merforbrug jævnfør disponeringen.
◇ Dagtilbud	Kommunale dagtilbud og dagpleje	↑	Samlet vurderes mindreforbrug som opsparing til fremtidige investeringer.
◇ Dagtilbud	Særlige dagtilbud	↓	Flere børn visiteret til særlige dagtilbud og overført merforbrug fra sidste år.
◇ Folkeskole	Skoler	↓	Samlet vurderes merforbrug, som følge af stort overført merforbrug på Kilden Børne og ungeunivers, herudover er der udsving på de enkelte skoler.
◇ Folkeskole	Transport	↓	Der vurderes merforbrug. Der vurderes at effektiviseringstiltag og servicebeskrivelse er fuldt implementeret.
◇ Folkeskole	Vidtgående specialundervisning	↑	Disponeringen viser lige nu et lille mindreforbrug.

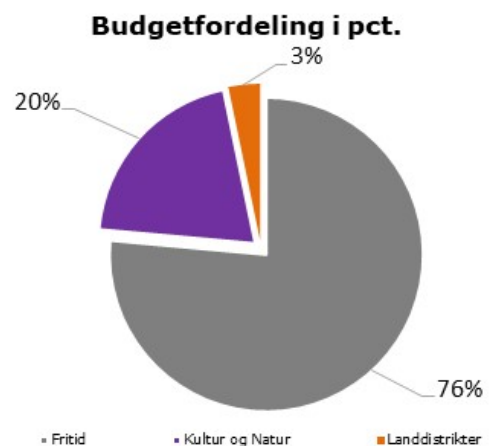
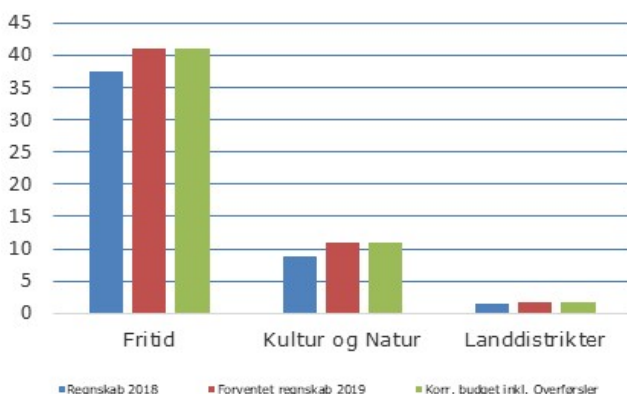
Kultur og Fritidsudvalget

ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Kultur og Fritidsudvalg	26,5	46,6	53,6	53,3	0,3 ↑
Fritid	20,3	36,0	41,0	40,8	0,2
Kultur og Natur	4,9	9,2	10,9	10,8	0,1
Landdistrikter	1,3	1,5	1,7	1,7	0,0

+ og ↑ = mindreforbrug i mio. kr.

Resumé

Beløb i mio. kr.



På Kultur og Fritidsudvalgets område forventes der i 2019 et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Indeholdt i det forventede resultat er der et overført mindreforbrug fra regnskab 2018 på 6,2 mio. kr. Hovedparten af det overførte mindreforbrug er tidligere disponeret og forventes udbetalt i 2019 til større enkelt projekter. (Kig Ind, Haverslev Hallen, Øster Hornum Hallen, Elektronisk adgangskode system og besparelser jf. budgetforlig 2019).

De største afvigelser i forhold til det korrigerede budget er et forventet mindreforbrug vedrørende Lokaletilskud på 0,2 mio., et merforbrug vedrørende Naturskolen på 0,1 mio. kr., et mindreforbrug vedrørende kulturelle tilskud på 0,1 mio. kr., et mindreforbrug på Kultur- og Medborgerhuse på 0,1 mio. kr. samt et merforbrug på Kulturskolen på 0,1 mio. kr.

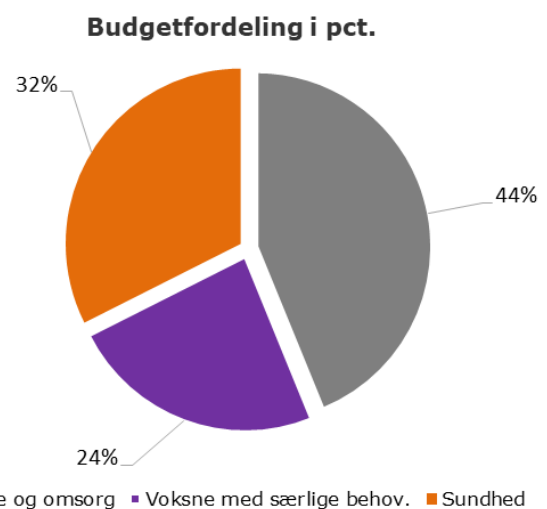
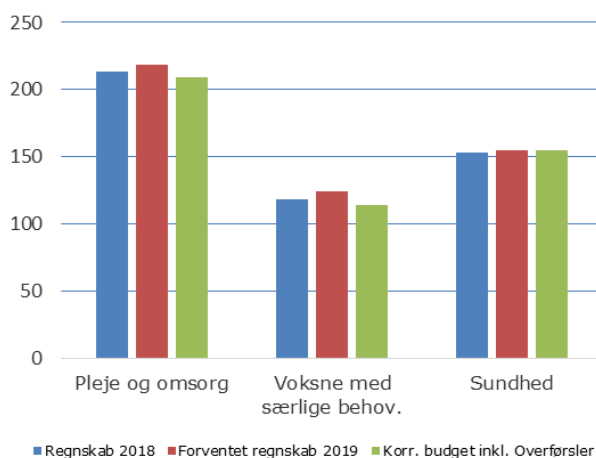
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Fritid	Lokaletilskud	↑ Inkl. efterregulering for år 2018.
◇ Fritid	Naturskolen	↓ Årlig forskydning
◇ Kultur og Natur	Kulturskolen	↓ Nedgang i indtægter samt en stigning i udgifter vedrørende lokaler.
◇ Kultur og Natur	K og F afdelingen	↑ Kulturelle tilskud samt tilskud til kultur og Medborgerhuse

Sundhedsudvalget

ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget	
Sundhedsudvalg	239,3	486,0	478,0	497,0	-19,0	↓
Pleje og omsorg	116,2	218,7	209,4	218,2	-8,8	↓
Voksne med særlige behov.	63,4	114,3	113,6	123,9	-10,4	↓
Sundhed	59,7	152,9	155,0	154,9	0,1	↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Resumé

Sundhedsudvalget har i alt fået overført 7,6 mio. kr. i merforbrug fra regnskab 2018. Vi forventer et forbrug på i alt 497,0 mio. kr. og en samlet afvigelse for udvalget på 19,0 mio. kr. i merforbrug. På byrådets møde den 27. juni 2019 blev det besluttet, at der skal ske en opbremsning i forbruget samt en suspendering af 5% grænsen på overførsler med henblik på at nedbringe det forventede regnskab 2019. Effekterne af byrådets beslutning er ikke indarbejdet i denne vurdering, som er på baggrund af data pr. 30. juni 2019. Det vil blive medtaget i forbindelse med økonomivurderingen pr. 30. september, hvor det således vil være muligt at måle effekterne af beslutningen.

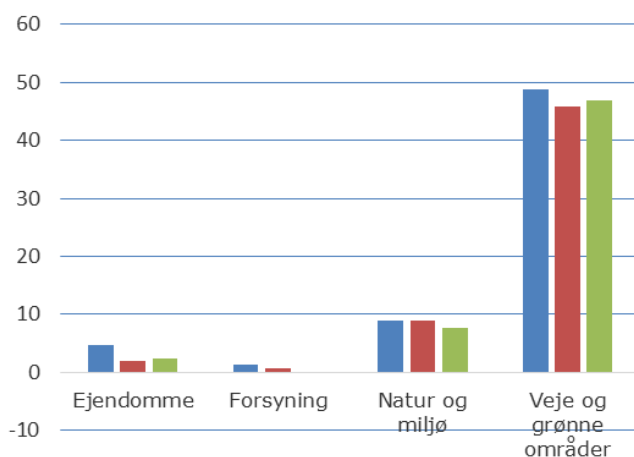
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Pleje og Omsorg	Ældrecentre	↓ Ældrecentre forventes ikke at nedspare hele overførslen fra 2018.
◇ Pleje og Omsorg	Hjemmepleje	↓ Et fald i visiteringerne betyder lavere lønbudget, lønudgifterne er ikke faldet i takt med lønbudgettet
◇ Pleje og Omsorg	Myndighedspulje	↑ Faldet i visiteringer er medvirkende til, at myndighedspuljens budget er steget
◇ Pleje og Omsorg	Hjælpe midler	↓ Øget behov efter hjælpemidler gør, at der ikke forventes nedsparring på hjælpemidler
◇ Pleje og Omsorg	Lejetab	↓ Antallet af ledige ældreboliger, plejeboliger og aflastningsboliger betyder flere udgifter
◇ Voksne	Det specialiserede voksenområde	↓ Stigende udgifter på bostøtte, BPA og botilbud
◇ Voksne	Boformen Søparken	↓ Sygefravær, overførsler og engangsudgifter vedr. løn efter krav i 2019
◇ Sundhed	Forebyggende indsatser	↑ Overførsel fra 2018 samt forventet mindreforbrug på forebyggende tiltag
◇ Sundhed	Træning	↑ Overførsel fra 2018 forventes ikke brugt
◇ Sundhed	Vederlagsfri fysioterapi	↓ Udgiftsniveauet fra 2018 ser ud til at fortsætte vedr. den vederlagsfri fysioterapi

Teknik og Miljøudvalget

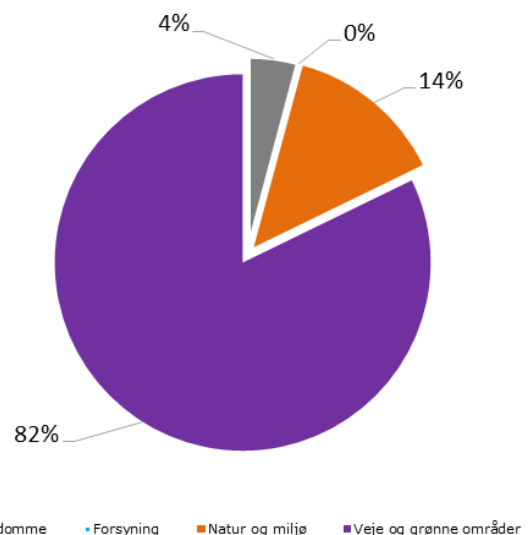
ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Teknik og Miljøudvalg	21,2	58,6	56,9	57,6	-0,7 ↓
Ejendomme	0,8	2,8	2,4	2,0	0,4 ↑
Forsyning	-3,1	0,0	0,0	0,8	-0,8 ↓
Natur og miljø	2,4	8,6	7,7	8,8	-1,1 ↓
Veje og grønne områder	21,2	47,2	46,8	45,9	0,9 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resumé

Herved årets 2. økonomivurdering år 2019, forventer vi for Teknik- og Miljøudvalget, et merforbrug på 0,7 mio. kr. Heri indgår merforbrug fra regnskab 2018 på 1,7 mio. kr. På byrådets møde den 27. juni 2019 blev det besluttet, at der skal ske en opbremsning i forbruget samt en suspendering af 5 % grænsen på overførsler med henblik på, at nedbringe det forventede regnskab 2019. Effekterne af byrådets beslutning er ikke indarbejdet i denne vurdering, som er på baggrund af data pr. 30. juni 2019. Det vil blive medtaget i forbindelse med økonomivurderingen pr. 30. september, hvor det således vil være muligt at måle effekterne af beslutningen.

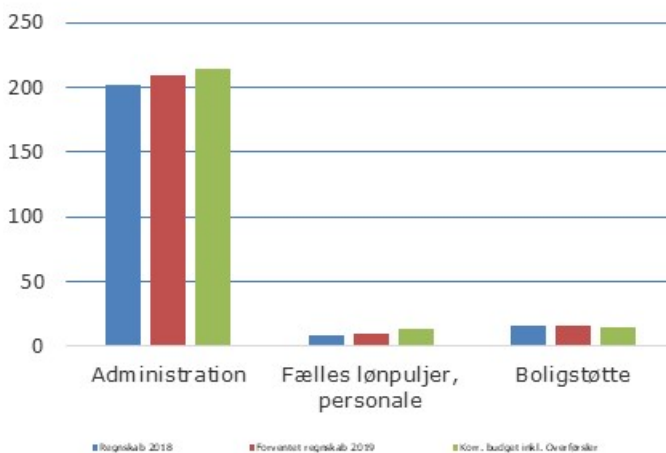
Teknik og Miljøudvalg		
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Forsyning	Affald	↓ Lovkrav om bortfald af administrationsgebyr på erhvervsaffald
◇ Natur og Miljø	Rottebekæmpelse	↓ Fastholdelse af niveau
◇ Vej og grønne områder	Vinter	↑ Mild vinter
◇ Vej og grønne områder	Driftsenheden	↓ Overført merforbrug fra 2018

Økonomiudvalget

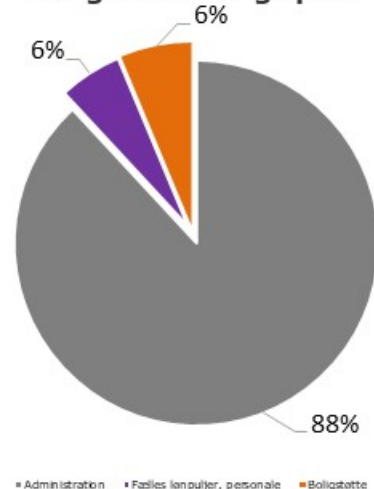
ØKV2 - ultimo juni (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.6.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalg	115,4	225,8	243,9	234,7	9,2 ↑
Administration	107,0	200,6	214,8	209,2	5,7 ↑
Fælles lønpuljer, personale	2,0	9,8	13,7	9,7	4,0 ↑
Boligstøtte	6,4	15,4	15,4	15,8	-0,4 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resume

Økonomiudvalget har i alt fået overført et overskud på 17,8 mio. kr. fra regnskab 2018. På nuværende tidspunkt forventes et samlet forbrug på 234,7 mio. kr., hvilket giver en samlet afvigelse på 9,2 mio. kr. i mindreforbrug i forhold til nuværende budget for 2019. Dette betyder en betydelig "nedsparring" af tidligere års opsparede midler.

På byrådets møde den 27. juni 2019 blev det besluttet, at der skal ske en opbremsning i forbruget samt en suspendering af 5 % grænsen på overførsler med henblik på at nedbringe det forventede regnskab 2019. Effekterne af byrådets beslutning er delvist indarbejdet i denne vurdering.

Økonomiudvalg		
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Administration	Fællesområdet under Fællescenter Økonomi og IT	↑ Der forventes mindreforbrug på tjenestemandspensioner
◇ Administration	Administrationen af centrene	↓ Den samlede drift af centrene giver et samlet merforbrug på 1,6 mio. kr. I vurderingen indgår et overført mindreforbrug fra 2018 på 5,2 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Trepartsmidler	↑ Den forventede fordeling af trepartsmidler giver et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 1,3 mio. kr.