

Økonomivurdering

3. kvartal 2019

**Befolknings-
udvikling**



**Budget-
overholdelse**



**Likviditets
udvikling**



Økonomivurdering pr. 3. kvartal 2019 – Samlet

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Rebild Kommune - Drift	1.260,4	1.663,8	1.688,1	1.699,1	-11,0 ↓
Arbejdsmarkedsudvalg	250,4	321,3	322,6	326,7	-4,0
Børne- og Familieudvalg	402,1	525,5	532,8	531,3	1,5
Kultur og Fritidsudvalg	42,1	46,6	53,9	51,8	2,1
Sundhedsudvalg	365,4	486,0	478,0	500,8	-22,8
Teknik og Miljøudvalg	24,4	58,6	56,9	55,7	1,2
Økonomiudvalg	176,1	225,8	243,9	232,9	11,0
Rebild Kommune - Anlæg	26,6	64,0	130,7	45,0	85,7 ↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalg	12,5	19,7	36,8	32,0	4,8
Kultur og Fritidsudvalg	2,6	6,2	18,7	6,7	12,0
Sundhedsudvalg	1,1	5,2	6,9	2,1	4,8
Teknik og Miljøudvalg	7,6	28,1	59,0	-0,2	59,2
Økonomiudvalg	2,7	4,9	9,3	4,4	4,9

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Af ovenstående tabel fremgår at, vi forventer merforbrug på 11,0 mio. kr. på drift og et mindreforbrug på 85,7 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 på driftssiden.

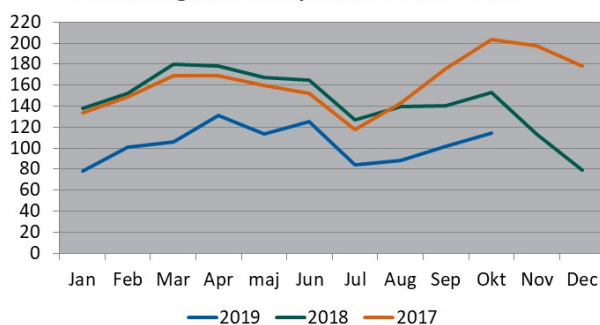
I det oprindelige budget er der budgetteret med uændret likviditet, idet der hverken er budgetteret med forbrug eller forøgelse af likviditeten.

Her ved anden økonomivurdering forventes der et samlet

mindreforbrug på anlæg og drift på 74,7 mio. kr. Der er på anlægssiden medregnet salg af bolig- og erhvervsgrunde i 3. kvartal for ca. 29 mio. kr.

På byrådets møde den 27. juni 2019 blev det besluttet, at der skulle ske en opbremsning i forbruget. På serviceudgifterne er der samlet set en nedgang i forhold til ØKV2 på knap 3 mio. kr. Der er dog fortsat meget fokus på tilbageholdenhed og nedbringelse af forbruget indenfor servicerammen.

Likviditetsgennemsnit pr. måned 2017 - 2019



Befolkningsudvikling 2017 - 2019



Rebild Kommune har de sidste år haft en tilvækst i befolkningen og her pr. 1. november 2019 var der 30.086 borgere i kommunen. Der ses sædvanligvis en fraflytning hen over efteråret, når unge under uddannelse flytter til studieboliger.

Finansiering

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

Der forventes samlet set på tilskud, udligning og indkomstskat en mindreindtægt på 0,3 mio. kr.

Midtvejsregulering af tilskud og udligning vedrører primært ændring i skønnet for overførselsindkomster samt pris- og lønskøn. Midtvejsreguleringen indgår hvert år i økonomiforhandlingen med regeringen for det kommende år.

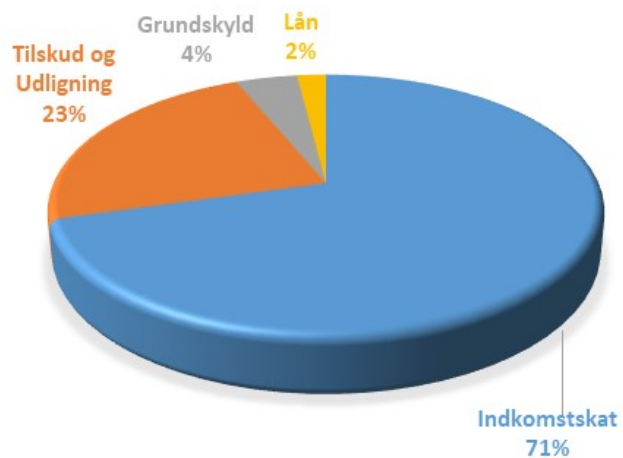
Her i den seneste aftale blev resultat, at der ikke skulle ske regulering af kommunernes rammer for 2019.

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 vedrørende 2019 forventes optaget i forbindelse med regnskabsafslutningen.

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 indtil 30. september i 2019 været et positivt afkast på 3,91 %. 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 eksklusive 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 27,5 mio. kr. set i forhold til det oprindelige budget. Hvilket er en forbedring fra ØKV2 på 2,9 mio. kr.

Årsagen til den store forskel mellem et merforbrug på 11,0 mio. kr. i forhold til korrigerede budget og 35,3 mio. kr. i forhold til 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	1.279,6	-27,5
Udenfor servicerammen	411,7	419,5	-7,8
I alt	1.663,8	1.699,1	-35,3

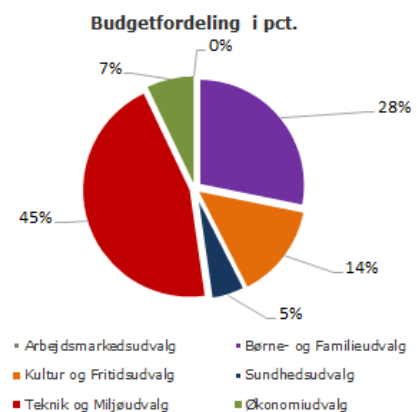
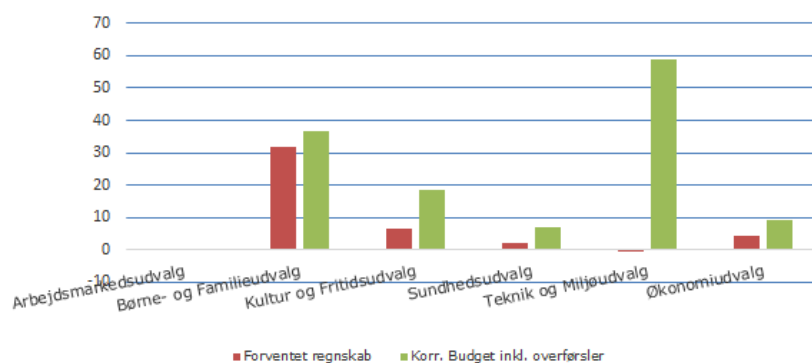
*+=mindreforbrug og -=merforbrug

Anlæg

ØKV3 - ultimo september	Forbrug pr. 30.9.2019	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Rebild Kommune	26,6	130,7	45,0	85,7 ↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalg	12,5	36,8	32,0	4,8
Kultur og Fritidsudvalg	2,6	18,7	6,7	12,0
Sundhedsudvalg	1,1	6,9	2,1	4,8
Teknik og Miljøudvalg	7,6	59,0	-0,2	59,2
Økonomiudvalg	2,7	9,3	4,4	4,9

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Resumé

På anlægsområdet forventes der et mindre forbrug på 85,7 mio. kr. Årsagen til mindre forbruget skyldes primært, at der det sidste kvartal er solgt grunde for knap 28,8 mio. kr., hvoraf de to væsentligste salg er Ny Kærvej 10 i Støvring og Porsborgparken 6 i Støvring. Herudover forventer man ikke 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 cykelstiprojektet Nibevej forsinket og Rebildstien er annulleret og midlerne overført til andre cykelstiprojekter. En del af projekterne på Kultur og Fritidsudvalgets område fortsætter ligeledes ind i 2020. På Klepholm broen forventes at bruge ca. 11,5 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 30/9 solgt 13 grunde - 6 på Odderen i Støvring, 1 på Søskrænten i Suldrup, 4 på Mølhøjvängen i Haverslev, 1 på Kildebakken i Ravnkilde samt Højdedraget 7 i Støvring.

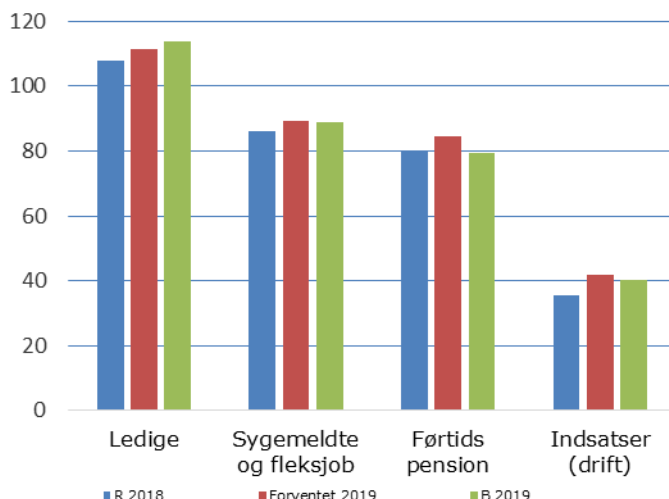
Sektor	Projekt	Bemærkning
◊ Børn og Familieudvalg	Børnehuset Skovhuset, om- og tilbygning	↑ Forventes at bruge ca. 4,4 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 7,3 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	Haller/vedligeholdelse	↑ Forventes at bruge ca. 3,3 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 6,3 mio. kr.
◊ Kultur og Fritidsudvalg	100 personers sal, Skørping	↑ Forventes at bruge ca. 0,3 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. 1,9 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 5,3 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Cykelsti-projekter	↑ Forventes at bruge ca. 1,0 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 18,8 mio. kr.
◊ Teknik og Miljøudvalg	Klepholm bro	↑ Forventes at bruge ca. 11,5 mio. kr. ud af budget inklusiv overførsler på 13,5 mio. kr.

Arbejdsmarkedsudvalget

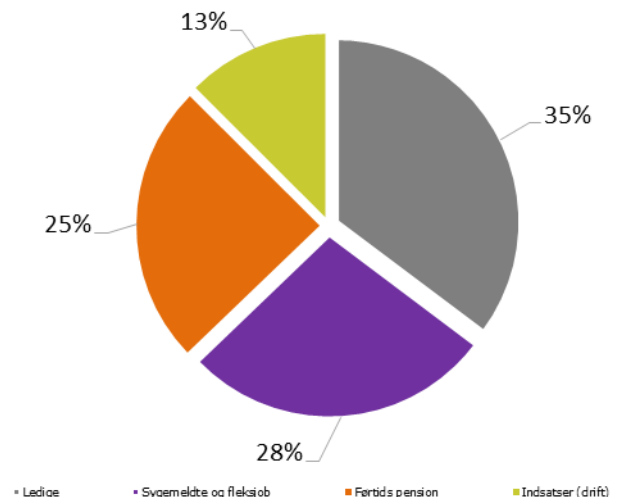
ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Arbejdsmarkedsudvalg	250,4	321,3	322,6	326,7	-4,0 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resumé

Her efter 3. kvartal 2019 forventer vi for Arbejdsmarkedsudvalgets område samlet en afgivelse på 4,0 mio. kr. i merforbrug ud af et budget på 322 mio. kr. Det dækker dog over både merforbrug og mindreforbrug. Set i de store områder er der mindreforbrug på ledige, hvorimod der på førtidspension og indsatser forventes merforbrug.

Der er fortsat højkonjunktur, lav ledighed og efterspørgsel efter arbejdskraft i hele landet, det gælder også for Rebild, hvor der samlet for alle ydelser (overførselsindkomster) ekskl. førtidspension er mindreforbrug. Arbejdsmarkedsudvalgets fokus på målrettede investeringer i borgerne 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. På Arbejdsmarkedsudvalget område består hovedparten af udgifterne af lovbestemte ydelser, det er således kun for indsatsområdet, hvor det er muligt at foretage en opbremsning.

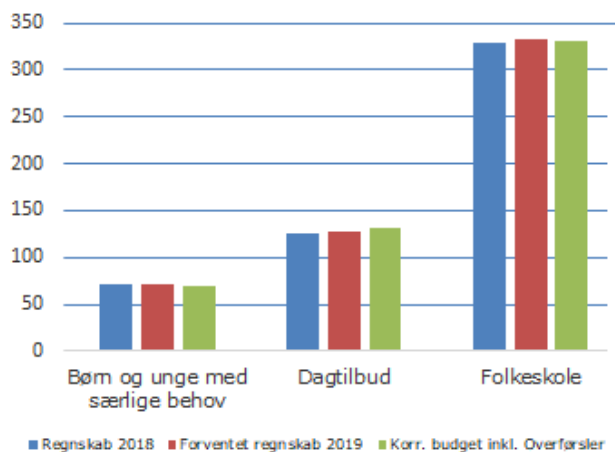
Arbejdsmarkedsudvalget besluttede den 11. juni 2019, at der ikke skulle igangsættes yderligere initiativer i indeværende år, hvilket er efterlevet.

Sektor	Område	Bemærkning
◊ Arbejdsmarked	Dagpenge	↓ Flere ledige 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	Sygemeldte	↑ Færre modtagere end budgetteret
◊ Arbejdsmarked	Integration	↑ Der modtages langt færre flygtninge
◊ Arbejdsmarked	Førtidspension	↓ Flere tilkendelser og større medfinansiering
◊ Arbejdsmarked	Indsatser (driftsudgifter)	↓ Der er foretaget flere investeringer i at få borgere i job eller uddannelse

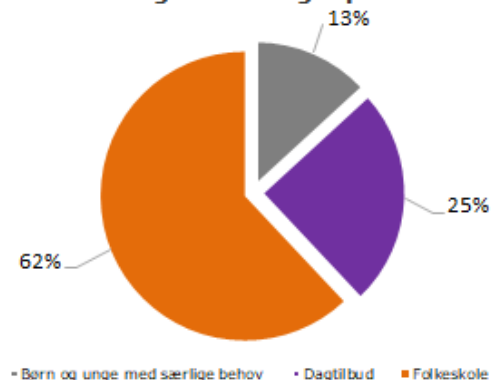
Børne- og Familie-udvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Børne- og Familieudvalg	402,1	525,5	532,8	531,3	1,5 ↑
Børn og unge med særlige behov	53,2	70,0	70,2	70,5	-0,3 ↓
Dagtilbud	95,8	127,9	132,2	127,9	4,3 ↑
Folkeskole	253,1	327,6	330,4	332,9	-2,5 ↓

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resume

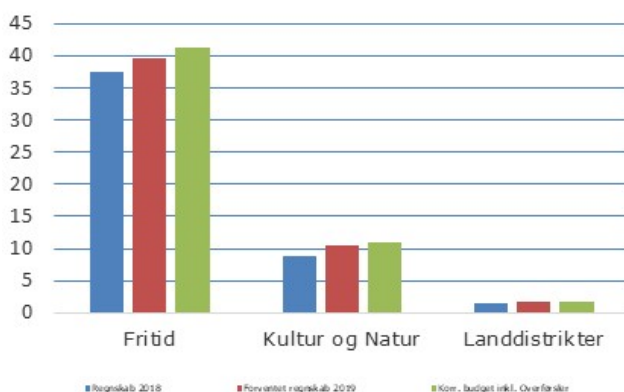
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Børn og unge med særlige behov	Specialiseret børne- og ungeområde	↓ Merforbrug jævnfør disponeringen.
◇ Dagtilbud	Kommunale dagtilbud og dagpleje	↑ Samlet vurderes mindreforbrug, som skyldes tilbageholdenhed i henhold til byrådets udmelding om opbremsning i forbruget.
◇ Folkeskole	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 merforbrug, hertil kommer en ekstra udgift som følge af en konkret sag.

Kultur og Fritidsudvalget

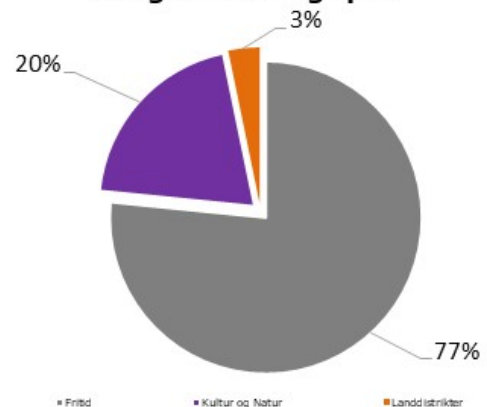
ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Kultur og Fritidsudvalg	42,1	46,6	53,9	51,8	2,1 ↑
Fritid	32,6	36,0	41,3	39,7	1,6 ↑
Kultur og Natur	8,2	9,2	10,9	10,4	0,5 ↑
Landdistrikter	1,3	1,5	1,7	1,7	0,0 ↑

+ og ↑ = mindreforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resume

På Kultur og Fritidsudvalgets område forventes der i 2019 et samlet mindreforbrug på 2,1 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 er udbetalt i 2019 til større enkelt projekter. (Kig Ind, HaverslevHallen, Øster Hornum Hallen, Elektronisk adgangskode system og besparelser jf. budgetforlig 2019).

De største forventede afvigelser i forhold til det korrigerede budget er et forventet mindreforbrug vedrørende driftstilskud til haller på 0,8 mio. kr., et mindreforbrug på lokaletilskud på 0,3 mio. kr., et merforbrug vedrørende Naturskolen på 0,1 mio. kr., et mindreforbrug vedr. Kultur- og Medborgerhuse på 0,3 mio. kr. samt et mindreforbrug vedrørende lokalebooking/låsesystem på 0,5 mio. kr.

I ØKV2 var det forventede mindreforbrug opgjort til 0,3 mio. mod et forventet mindreforbrug i ØKV3 på 2,1 mio. Ændringen i mindreforbruget skyldes flere ting, dels en låneomlægning vedrørende hallerne, dels at en del af udgiften til låsesystem er udskudt til år 2020 og dels ØK's udmelding fra den 19. juni om at udvise tilbagenholdenhed i forbruget.

Årets forventede afvigelser i forhold til det korrigerede budget er nærmere beskrevet i det efterfølgende.

Kultur og Fritidsudvalg

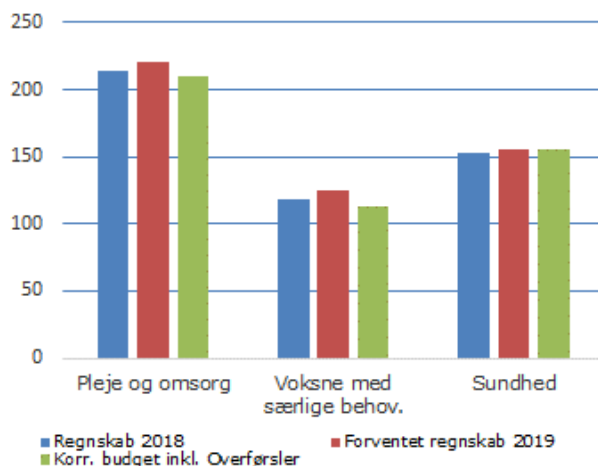
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Fritid	Haller, Stadions og idrætsanlæg	↑ Besparelse på driftstilskud til haller.
◇ Fritid	Lokaletilskud	↑ Inkl. efterregulering for år 2018.
◇ Fritid	Naturskolen	↓ Årlig forskydning
◇ Fritid	Lokalebooking system	↑ Ikke fordelte midler overføres til ansøgningsrunde i år 2020.
◇ Kultur og Natur	K og F afdelingen	↑ Kulturelle tilskud samt tilskud til kultur og Medborgerhuse

Sundhedsudvalget

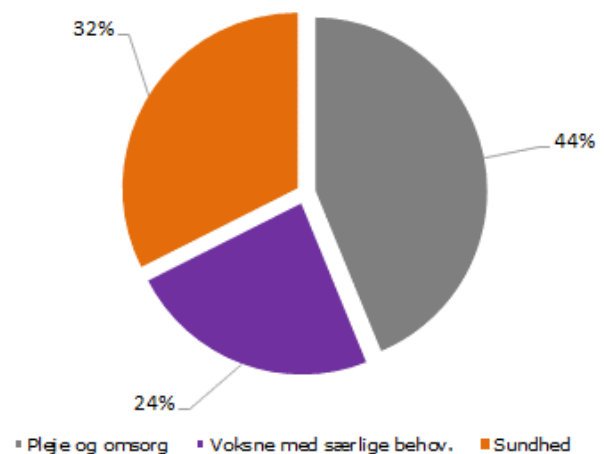
ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Sundhedsudvalg	365,4	486,0	478,0	500,8	-22,8 ↓
Pleje og omsorg	169,7	218,7	209,4	220,8	-11,3 ↓
Voksne med særlige behov.	97,9	114,3	113,5	125,0	-11,5 ↓
Sundhed	97,7	152,9	155,0	155,0	0,0 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



Resume

Sundhedsudvalget har i alt fået overført 7,6 mio. kr. i merforbrug fra regnskab 2018. Vi forventer et forbrug på i alt 500,8 mio. kr. og en samlet afvigelse for udvalget på 22,8 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 nævneværdige i denne vurdering på Sundhedsudvalgets områder.

Sektor	Område	Bemærkning
◇ Pleje og Omsorg	Ældrecentre	↓ Ældrecentre forventes ikke at nedspare 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	Hjælpemidler	↓ 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. lønefterkrav 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

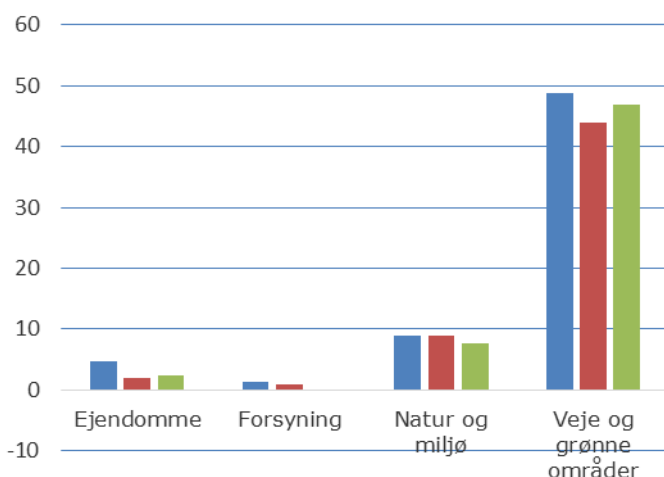
Teknik og Miljøudvalget

ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Teknik og Miljøudvalg	24,4	58,6	56,9	55,7	1,2 ↑
Ejendomme	0,7	2,8	2,4	2,0	0,4
Forsyning	-12,0	0,0	0,0	0,9	-0,9
Natur og miljø	4,7	8,6	7,7	8,9	-1,2
Veje og grønne områder	31,0	47,2	46,8	43,8	3,0

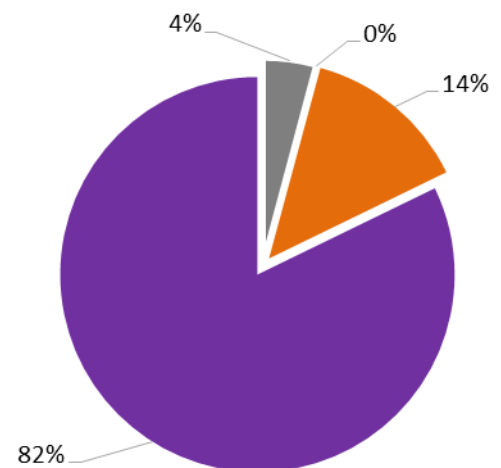
Resumé

Herved årets 3. økonomivurdering år 2019, forventer vi for Teknik- og Miljøudvalget, et mindre forbrug på 1,2 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 indarbejdet i denne vurdering. Siden årets anden økonomivurdering, er et

Beløb i mio. kr.



Budgetfordeling i pct.



■ Regnskab 2018 ■ Forventet regnskab 2019 ■ Korr. budget inkl. Overførsler

■ Ejendomme ■ Forsyning ■ Natur og miljø ■ Veje og grønne områder

forventet merforbrug på 0,7 mio.kr. vendt til et mindre forbrug på 1,2 mio.kr.

Teknik og Miljøudvalg

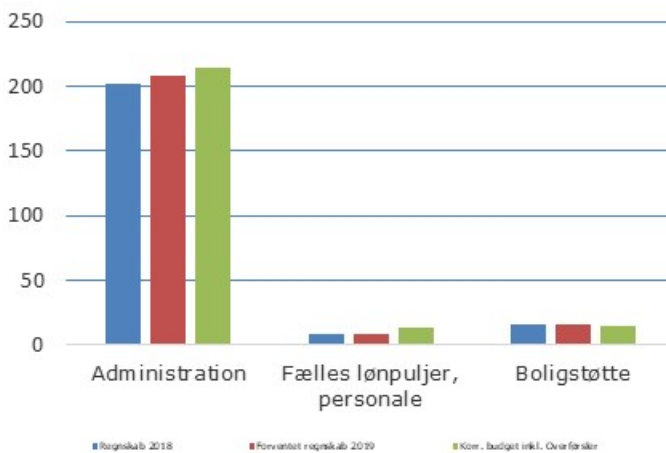
Sektor	Område	Bemærkning
◇ Forsyning	Affald	↓ Lovkrav om bortfald af administrationsgebyr på erhvervsaffald
◇ Natur og Miljø	Rottebekæmpelse	↓ Fastholdelse af niveau
◇ Vej og grønne områder	Vinter	↑ Mild vinter og udskydelse af asfaltarbejde
◇ Vej og grønne områder	Driftsenheden	↓ Overført merforbrug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

Økonomiudvalget

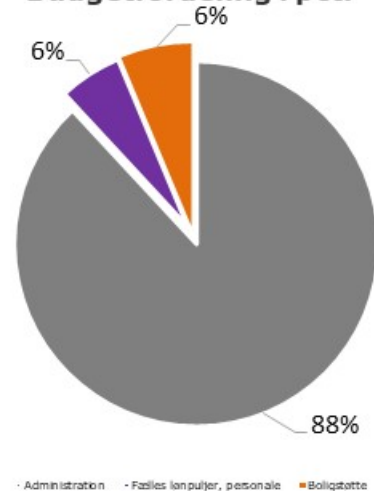
ØKV3 - ultimo september (mio. kr.)	Forbrug pr. 30.9.2019	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forventet regnskab	Forventet restbudget
Økonomiudvalg	176,1	225,8	243,9	232,9	11,0 ↑
Administration	161,0	200,6	214,8	208,0	6,8
Fælles lønpuljer, personale	4,9	9,8	13,7	9,2	4,5
Boligstøtte	10,1	15,4	15,4	15,7	-0,3

- 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 232,9 mio. kr., hvilket giver en samlet afvigelse på 11,0 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. De vurderede effekter af byrådets beslutning er 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 2,1 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 2,5 mio. kr.
◇ Fælles lønpuljer	Investeringspulje til besparelsesinvesteringer	↑ Forventer mindreforbrug på 1,3 mio. kr.