

2. Økonomiske Redegørelse 2018



INDHOLD

Indhold

1. Indledning – Økonomistyring i Køge.....	2
2. Oversigter over afvigelser på udvalg og aktivitetsområder	3
2.1 Økonomiudvalget.....	4
2.2 Ældre- og Sundhedsudvalget	6
2.3 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	8
2.4 Børneudvalget.....	11
2.5 Skoleudvalget.....	13
2.6 Kultur- og Idrætsudvalget.....	14
2.7 Klima- og Planudvalget.....	15
2.8 Teknik- og Ejendomsudvalget.....	16
3. Finansiering	17
3.1 Finansiering og tilskud.....	17
3.2 Finansforskydninger	18
4. Oversigtstabel.....	19
5. Besluttede tillægsbevillinger.....	21



1. Indledning – Økonomistyring i Køge

Den 2. Økonomiske Redegørelse er baseret på forvaltningernes skøn over forventet regnskab på driftsområdet i 2018.

I Køge Kommune anvendes rammestyring, hvilket betyder, at Byrådet har uddelegeret ansvaret for budgettet til fagudvalgene. Budgettet er desuden under hvert udvalg opdelt på aktivitetsområder under Serviceudgifter, Indkomstoverførsler og Andet.

Det ligger i fagudvalgenes kompetence at omplacere/disponere budgettet mellem de enkelte aktivitetsområder, hvorved udvalgene har mulighed for at håndtere udfordringer på at aktivitetsområde ved at omplacere midler fra et andet aktivitetsområde. Omplaceringer mellem rammetyper, dvs. mellem Serviceudgifter, Indkomstoverførsler samt Andet ligger dog alene inden for Byrådets kompetence.

Serviceudgifter omfatter udgifter til kommunale serviceområder, herunder Børne- og ældreområdet, kulturaktiviteter mv. Disse udgør 2,6 mia. kr. i budget 2018.

Serviceudgifterne er underlagt sanktionslovgivning, hvilket indebærer at statstilskuddet reduceres, hvis regnskabet overstiger det aftalte niveau mellem Regeringen og KL. Tillægsbevillinger, som ligger udover det oprindeligt vedtagne budget, vil derfor medføre øgede udgifter og dermed øge sandsynligheden for at sanktionslovgivningen bliver aktiveret.

Indkomstoverførsler omfatter næsten alle indkomstoverførsler til borgerne, såsom kontanthjælp, sygedagpenge, boligstøtte, førtidspension mv. og er i vid udstrækning konjunkturafhængige. Kommunen modtager statsrefusion på de fleste typer af indkomstoverførsler (typisk 35 eller 50 pct.). Kommunens nettoudgifter udgør i budget 2018 0,7 mia. kr.

Udgangspunktet er, at kommunerne under ét kompenseres fuldt ud af staten for evt. merudgifter til indkomstoverførsler. Det sker via statens bloktilskud. Omvendt modtager kommunerne under ét også færre penge i bloktilskud, hvis kommunernes udgifter falder. Det betyder, at man ikke kan regne med, at der er 1:1 sammenhæng mellem udgiftsudviklingen til indkomstoverførsler i Køge Kommune og de indtægter, der kommer fra staten.

Kategorien Andet, der udgør 0,3 mia. kr. i budget 2018, omfatter kommunens udgifter til forsikrede ledige, aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, indtægter fra den statslige refusionsordning vedr. særligt dyre enkeltsager på socialområdet forsyningsvirksomhed.

2. Oversigter over afvigelser på udvalg og aktivitetsområder

Tabel 1 viser en oversigt over afvigelserne på de enkelte aktivitetsområder samt hvordan de forventes håndteret. I de efterfølgende afsnit følger en nærmere beskrivelse af afvigelserne på de enkelte aktivitetsområder under de enkelte fagudvalg. Det er kun aktivitetsområder, hvor der er afvigelser som beskrives. Afsnittet er opbygget således, at for det enkelte udvalg beskrives afvigelserne under hhv. Serviceudgifter, indkomstoverførsler og andet, hvor det er relevant.

Tabel 1: Oversigt over afvigelser på aktivitetsområder (i 1.000 kr.)

Aktivitetsområde	Udvalg	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Budgetafvigelse	Overførsel til 2019	Tillægsbevillinger med effekt på kassen	Udgiftsneutrale tillægsbevillinger	Varslet udfordringer
Administrativ organisation	Økonomiudvalget	398.546	398.024	523	-8.110	-1.837	10.470	-0
Politisk organisation	Økonomiudvalget	11.080	11.450	-370	-	-370	-	-
Redningsberedskabet	Økonomiudvalget	15.857	15.857	0	-	-	-	-
Sundhedsområdet	Ældre- og Sundhedsudvalget	61.995	57.566	4.429	-	-	-	4.429
Ældreområdet	Ældre- og Sundhedsudvalget	443.241	421.634	21.607	-	-79	-	21.686
Socialområdet i øvrigt	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	77.016	85.439	-8.423	-	-	-1.734	-6.689
Det specialiserede område	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	230.588	223.900	6.688	-	-	-	6.688
Arbejdsmarkedsområdet	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	17.651	17.651	0	-	-	-	-
Takstfinansieret virksomheder	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	654	654	0	-	-	-	-
0-6 års området	Børneudvalget	247.390	248.006	-616	-	-30	-586	-
Foranstaltninger børn og unge	Børneudvalget	193.968	183.172	10.796	-	-31	-1.573	12.400
Skole og SFO	Skoleudvalget	614.448	614.422	26	-	-76	-5.898	6.000
Fritidsfaciliteter	Kultur- og Idrætsudvalget	18.900	18.900	0	-	-	-	-
Biblioteksområdet	Kultur- og Idrætsudvalget	27.829	27.829	0	-	-	-	-
Kultur mv.	Kultur- og Idrætsudvalget	28.898	30.608	-1.710	-	-	-1.710	-
Folkeoplysning og Fritidsaktiviteter	Kultur- og Idrætsudvalget	27.421	27.500	-79	-	-79	-	0
Skattefinansierede Ydelser	Klima- og Planudvalget	4.652	4.652	0	-	-	-	-
Drift af ejendomme	Teknik- og Ejendomsudvalget	172.890	171.112	1.778	-	454	1.324	-
Skattefinansierede ydelser	Teknik- og Ejendomsudvalget	82.691	82.665	26	-	-1	27	-
Serviceudgifter i alt		2.675.716	2.641.040	34.676	-8.110	-2.049	320	44.514

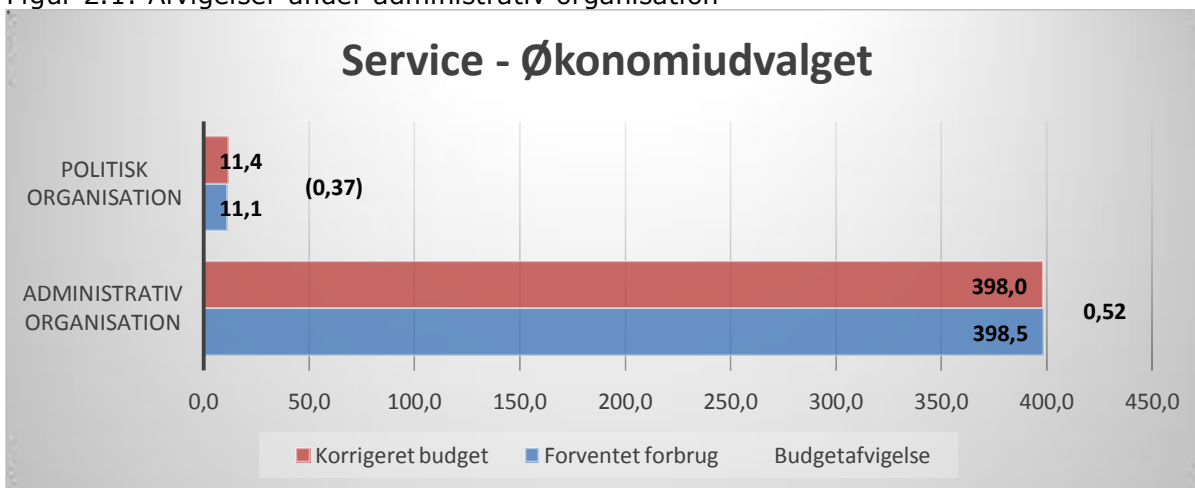
Aktivetsområde	Udvalg	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Budgetafvigelse	Overførsel til 2019	Tillægsbevillinger med effekt på kassen	Udgiftsneutrale tillægsbevillinger	Varslet udfordringer
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	62.004	63.021	-1.017	-	-17	-	-1.000
Boligstøtte	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	55.311	55.311	0	-	-	-	-
Førtidspension	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	228.912	225.389	3.524	-	-	3.524	-0
Introduktion for udlændinge	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	8.595	11.989	-3.393	-	-	-	-3.393
Revalidering	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	13.201	14.902	-1.700	-	-	-	-1.700
Sygedagpenge	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	90.092	85.663	4.428	-	-	4.428	-
Kontanthjælp og uddannelseshjælp	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	110.207	130.562	-20.355	-	-	-17.428	-2.928
Flexjob og ledighedsydelse	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	86.417	86.417	0	-	-	-	-
Erhvervsgrunduddannelse	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	1.638	1.638	0	-	-	-	-
Ressource- og jobafklaringsforløb	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	62.623	53.148	9.475	-	-	9.475	-
Indkomstoverførsler	Børneudvalget	13.095	14.295	-1.200	-	-1.200	-	-
Indkomstoverførsler	Teknik- og Ejendomsudvalget	2.055	2.055	0	-	-	-	-
Indkomstoverførsler i alt		734.151	744.389	-10.238	-	-1.217	-0	-9.021
Ældreboliger	Ældre- og Sundhedsudvalget	525	725	-200	-	-	-	-200
Aktivitetsbestemt medfinansiering	Ældre- og Sundhedsudvalget	230.794	230.794	0	-	-	-	-
Forsikrede ledige	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	98.293	98.293	0	-	-	-	-
Central refusionsordning	Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	-15.003	-15.003	0	-	-	-	-
Central refusionsordning	Børneudvalget	-6.750	-7.950	1.200	-	1.200	-	-
Takstfinansierede ydelser	Klima- og Planudvalget	4.053	4.373	-320	-	-	-320	-
Ældreboliger	Teknik- og Ejendomsudvalget	-15.306	-15.306	0	-	-	-	-
Andet i alt		296.605	295.925	680	-	1.200	-320	-200
Hele Køge Kommune		3.706.472	3.681.354	25.117	-8.110	-2.066	-0	

2.1 Økonomiudvalget

På Økonomiudvalget forventes mindredgifter på 2,2 mio. kr., som anbefales tilført kassen når der tages højde for udgiftsneutrale omplaceringer fra andre udvalg på 10,5 mio. kr. samt forventede overførsler til 2019 af mindredgifter på 8,1 mio. kr.

Serviceudgifter

Figur 2.1: Afvigelser under administrativ organisation



Under Økonomiudvalget forventes netto merudgifter på 0,2 mio. kr., hvoraf netto merudgifter på 0,5 mio. kr. vedrører administrativ organisation og mindredgifter på 0,4 mio. kr. vedrører politisk organisation.

Merudgifterne på netto 0,2 mio. kr. er sammensat af netto mindredgifter på 2,2 mio. kr., som anbefales tilført kassen, merudgifter på 10,5 mio. kr., som dækkes af udgiftsneutrale tillægsbevillinger fra de øvrige udvalg samt mindredgifter på 8,1 mio. kr., som forventes overført til 2019.

Mindredgifterne på 2,2 mio. kr. som tilgår kassen er sammensat af 1,1 mio. kr. vedrørende driftssikring af boligbyggeri, 0,4 mio. kr. vedrørende koncern serviceprojekter samt 0,3 mio. kr. vedrørende serverrum. Hertil kommer mindredgifter på 0,4 mio. kr. vedrørende politisk organisation.

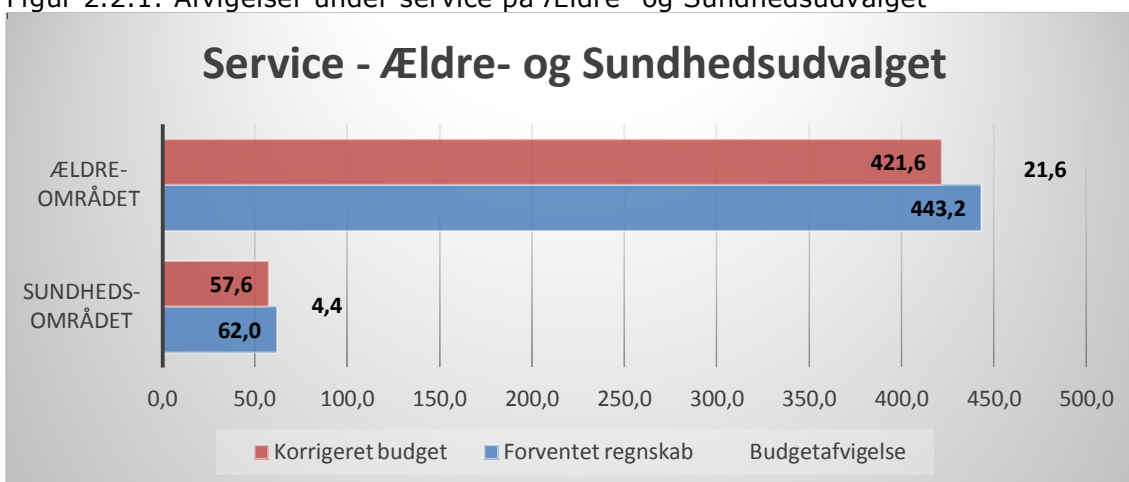
Netto merudgifterne på 10,5 mio. kr. anbefales dækket af udgiftsneutrale omplaceringer fra andre udvalg og er således udgiftsneutrale for kommunen som helhed, men påvirker Økonomiudvalget med i alt 10,5 mio. kr. Den udgiftsneutrale omplacering vedrører samling af udbetalingerne til passive tjenestemænd under Økonomiudvalget for 2018 samt overslagsår. Hertil kommer mindredgifter på 0,03 mio. kr. vedrørende en besparelse på Rådhuspuljen, som ved en fejl blev placeret under Teknik- og Ejendomsudvalget og ikke Økonomiudvalget. Mindredgifterne anbefales derfor omplaceret til Teknik- og Ejendomsudvalget for 2018 og overslagsår.

2.2 Ældre- og Sundhedsudvalget

Ældre- og Sundhedsudvalget forventer netto merudgifter på 25,9 mio. kr. på serviceudgifter i 2018. Ældre- og Sundhedsudvalget har dog allerede ved behandlingen af første økonomiske redegørelse været bekendt med de økonomiske udfordringer og har siden arbejdet på en intern finansiering af denne afvigelse. Udvalget har således behandlet kompenserende spareforslag udarbejdet af forvaltningen. Forslagene skal inden endelig godkendelse i høring. Det forventes dog, at der vil foreligge en endelig godkendelse i maj 2018 på kompenserende besparelser for ca. 25,9 mio. kr. Der forventes at være en varig udfordring på 20,3 mio. kr., som endnu ikke er håndteret.

Serviceudgifter

Figur 2.2.1: Afvigelser under service på Ældre- og Sundhedsudvalget



Sundhedsområdet

På Sundhedsområdet forventes merudgifter på 4,4 mio. kr. og vedrører hovedsageligt et merforbrug på afregningen af færdigbehandlingsdage. Derudover er der på baggrund af regnskab 2017 en forventning om et merforbrug på specialiseret genoptræning, der især udgøres af forløb på specialiseret rehabilitering, som ikke har et særskilt budget.

Ældreområdet

På Ældreområdet forventes netto merudgifter på 21,7 mio. kr., hvoraf hovedparten vedrører hjemmepleje (frit valg), hjælpemidler samt køb og salg af plejeboligpladser.

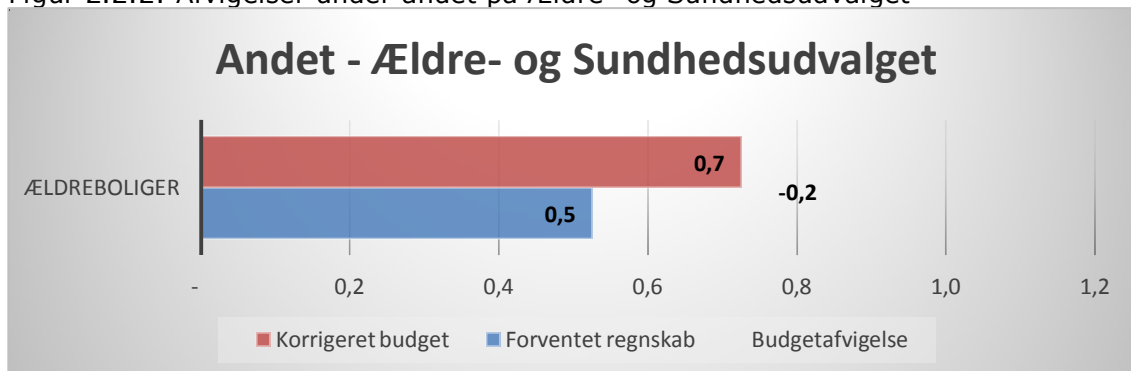
Hertil kommer mindreudgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende koncernservice projekter, som anbefales tilført kassen.

Der gives en udgifts- og indtægtsbevilling på 4,0 mio. kr. vedr. klippekortsordning i plejeboliger 2018.

Der gives en udgifts- og indtægtsbevilling på 5,1 mio. kr. vedr. løftet af ældreområdet i forbindelse med finansloven for 2018.

Andet

Figur 2.2.2: Afvigelser under andet på Ældre- og Sundhedsudvalget

**Ældreboliger**

På Ældreboliger forventes mindreudgifter på 0,2 mio. kr., som forventes at indgå i finansieringen af udfordringen under serviceudgifterne

Aktivitetsbestemt medfinansiering

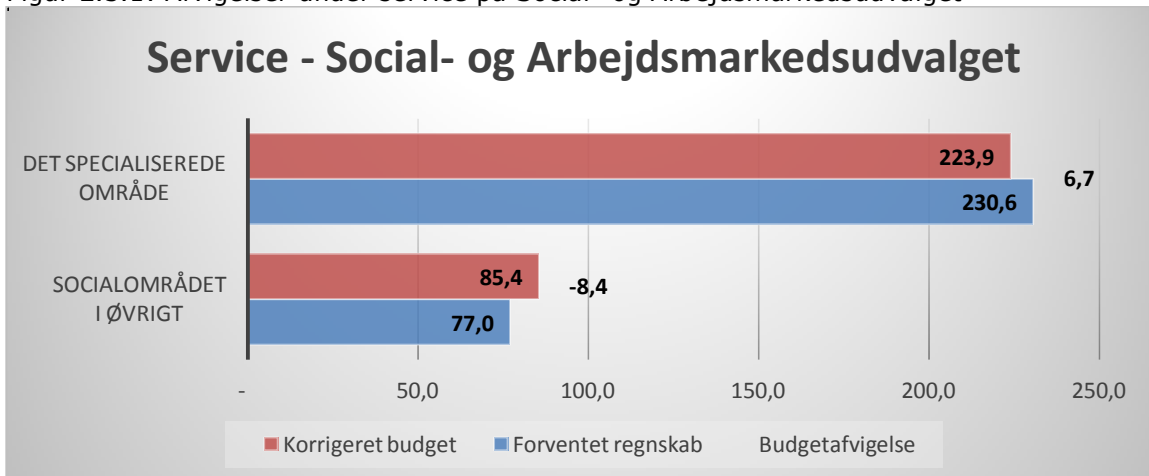
For nærværende forventes balance, om end der er indikationer på et afregningsniveau lavere end budgettet. Idet der ved denne redegørelse kun er afregnet 2 måneder, og der endnu skal opsamles erfaring vedr. betydning af og implementering af sundhedsplatformen. Der forventes en mere sikker prognose i forbindelse med 3. eller 4. Økonomiske Redegørelse.

2.3 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

På Social- og Arbejdsmarkedsudvalgets område forventes netto mindredgifter på 1,8 mio. kr., hvoraf 1,7 mio. kr. anbefales omplaceret til Økonomiudvalget og 0,02 mio. kr. anbefales tilført kassen. Herudover er der varslet mindredgifter på 9,0 mio. kr. vedrørende forskellige indkomstoverførsler, som afventer tredje økonomiske redegørelse.

Serviceudgifter

Figur 2.3.1: Afvigelser under service på Social- og Arbejdsmarkedsudvalget



På Serviceområdet forventes netto mindredgifter på 1,7 mio. kr., som anbefales omplaceret til Økonomiudvalget. Herudover er der varslet merudgifter på 6,7 mio. kr. under det specialiserede område og mindredgifter på 6,7 mio. kr. under Socialområdet i øvrigt, som følges frem mod de kommende redegørelser og forventes at udligne hinanden.

Socialområde i øvrigt

På Socialområdet i øvrigt forventes et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. Heraf vedrører 1,7 mio. kr. passive tjenestemænd, hvor det er besluttet at samle udbetalingen under Økonomiudvalget. Det anbefales derfor at omplacere de 1,7 mio. kr. til Økonomiudvalget.

Det resterende forventede mindreforbrug på 6,7 mio. kr. følges frem mod tredje økonomiske redegørelse og skal ses i sammenhæng med det tilsvarende forventede merforbrug under aktivitetsområdet det specialiserede område. Baggrunden for mindredgifterne er, at udgifter til BPA-ordning selvantaget hjælp og borgerstyret personlig assistance fremkommer med et forventet mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Hertil kommer et forventet mindreforbrug på 3,5 mio. kr. til særligt tilrettelagt undervisning (STU).

Det specialiserede socialområde

På det specialiserede Socialområde forventes merudgifter på 6,7 mio. kr., som følges frem mod tredje økonomiske redegørelse og skal ses i sammenhæng med det tilsvarende mindreforbrug under aktivitetsområdet Socialområde i øvrigt.

Baggrunden for de forventede merudgifter er, at udgifterne til kvindekrisecentre og forsorgshjem er stigende, samt overført underskud fra 2017. Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3,3 mio. kr. Midlertidige og længerevarende botilbud

fremkommer med et forventet merforbrug på 1,4 mio. kr. Beskyttet beskæftigelse og aktivitets- og samværstilbud har samlet et merforbrug på 2,0 mio. kr.

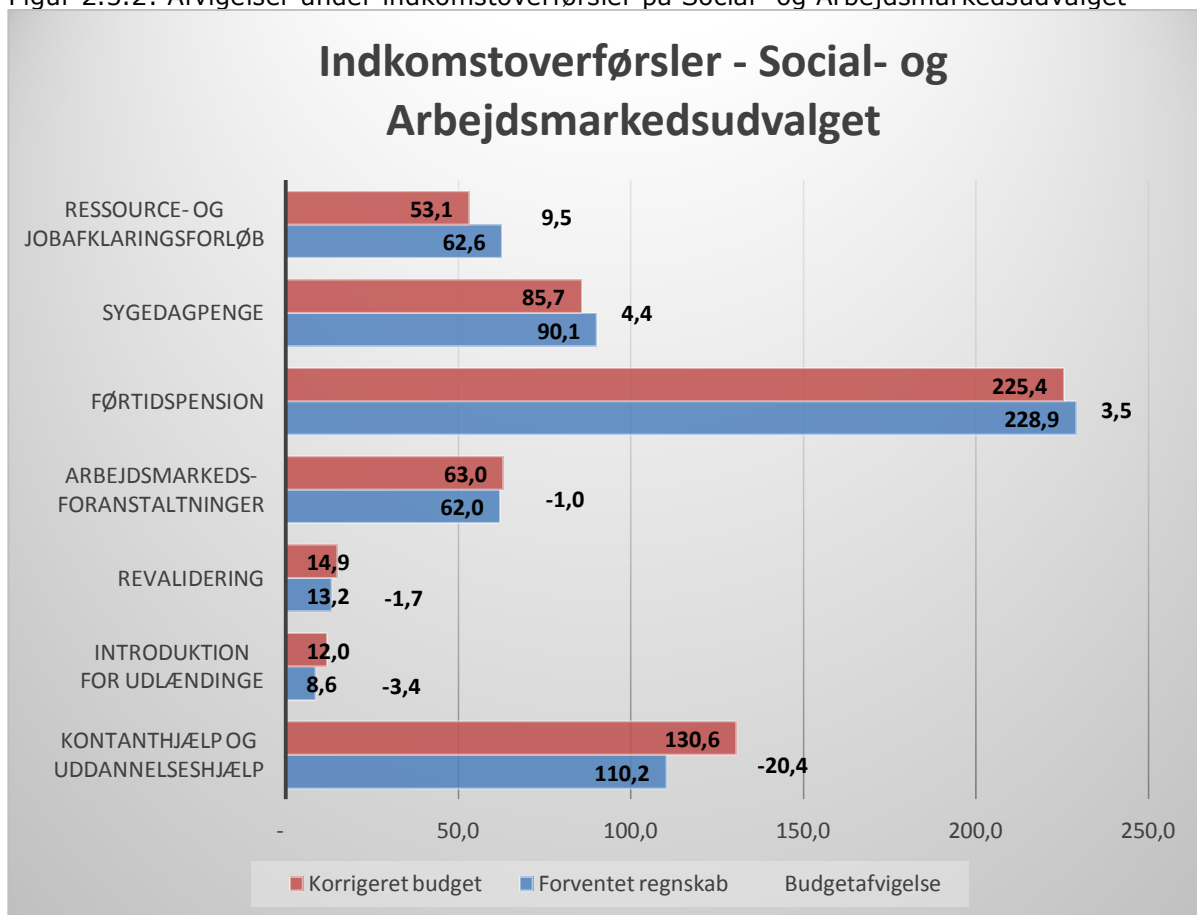
Arbejdsmarkedsområdet

I december 2017 (Byrådet nr. 264) kørte CDI en sag op til politisk beslutning, som havde budgetneutral økonomiske konsekvens. Der blev truffet beslutning i sagen, men grundet en teknisk fejl, nåede det ikke at blive indarbejdet i budget 2017.

Der anbefales derfor en budgetneutral tillægsbevilling, som kan indarbejdes i budget 2018, hvor projektet har virkning. Der gives derfor en indtægts- og udgiftsbevilling på 0,5 mio. kr. vedrørende projektet "Perspektiv for ægtefælleforsørgere"

Indkomstoverførsler

Figur 2.3.2: Afvigelser under indkomstoverførsler på Social- og Arbejdsmarkedsudvalget



Under Indkomstoverførsler forventes netto mindreudgifter på 0,02 mio. kr., som anbefales tilført kassen. Herudover er der varslet mindreudgifter på 9,0 mio. kr. vedrørende forskellige indkomstoverførsler, som afventer tredje økonomiske redegørelse. Endelig omplaceres 17,4 mio. kr. inden for bevillingskategorien indkomstoverførsler fra kontanthjælpsområdet til øvrige mere udfordrede områder.

Ressource- og Jobafklaringsforløb, Sygedagpenge samt Førtidspension

For aktivitetsområderne forventes merudgifter på i alt 17,4 mio. kr., som anbefales håndteret af mindreudgifter på kontanthjælp mv.

Merudgifterne på 17,4 mio. kr. er sammensat af et merforbrug på 9,5 mio. kr. pga. tendensen med, at de ressourceforløb der er blevet bevilget de seneste år har en længere varighed hvorfor der ikke samtidig kan forventes en større afgang. Merudgifter til sygedagpenge på 4,4 mio. kr. skyldes en højere gennemsnitspris som følge af færre delvist raskmeldte samt relativt flere sygedagpengesager over 52 uger og dermed mindre i refusion. Herudover forventes merudgifter til Førtidspension på 3,5 mio. kr., som skyldes en forventning om flere personer på førtidspension tilkendt 1. juli eller senere.

Kontanthjælp og Uddannelseshjælp, Introduktion til udlændinge, Revalidering samt Arbejdsmarkedsforanstaltninger

For aktivitetsområderne forventes mindreudgifter på i alt på 26,5 mio. kr., hvoraf mindreudgifter på 0,02 mio. kr. vedrører besparelse på koncernservice projekter og anbefales tilført kassen. Herudover forventes mindreudgifter på i alt på 9,0 mio. kr. vedrørende forskellige indkomstoverførsler, som afventer tredje økonomiske redegørelse. Endelig er der mindreudgifter på 17,4 mio. kr. som anbefales omplaceret til ovenfor nævnte aktivitetsområder med merudgifter.

Mindreudgifterne på i alt 26,5 mio. kr. er sammensat af 20,4 mio. kr. vedrørende kontanthjælp og uddannelseshjælp og skyldes, at antallet af kontanthjælpsmodtagere er faldet betydeligt de seneste år og er nu det laveste siden 2007/2008. Heraf anbefales 17,4 mio. kr. omplaceret til øvrige mere udfordrede områder, hvorefter tilbagestår 2,9 mio. kr. som afventer tredje økonomiske redegørelse.

Herudover er der mindreudgifter på 3,4 mio. kr. vedrørende introduktion for udlændinge, som skyldes færre personer på integrationsydelse omfattet af integrationsprogrammet samt mindreudgifter på 1,7 mio. kr. til revalidering grundet forventning om færre på revalidering samt en lavere gennemsnitspris. Endelig er der mindreudgifter på 1,0 mio. kr. vedrørende Arbejdsmarkedsforanstaltninger.

CDI:

I december 2017 (Byrådet nr. 263) kørte CDI en sag op til politisk beslutning, som havde budgetneutral økonomiske konsekvens. Ved en fejl blev der ikke indstillet til tillægsbevilling, og der blev dermed heller ikke truffet politisk beslutning om økonomisk konsekvens. Forvaltningen indstiller nu til budgetneutral tillægsbevilling, som kan indarbejdes i budget 2018, hvor der er økonomisk virkning. Det drejer sig om afledt konsekvens af den nye samarbejdsaftale imellem Køge Kommune og Stevns Kommune, hvor der ændres princip for betaling fra 50/50 til 30/70. Dvs. at hvis en elev frafalder mistede CDI nu 20 pct. mere af den forventede indtægt.

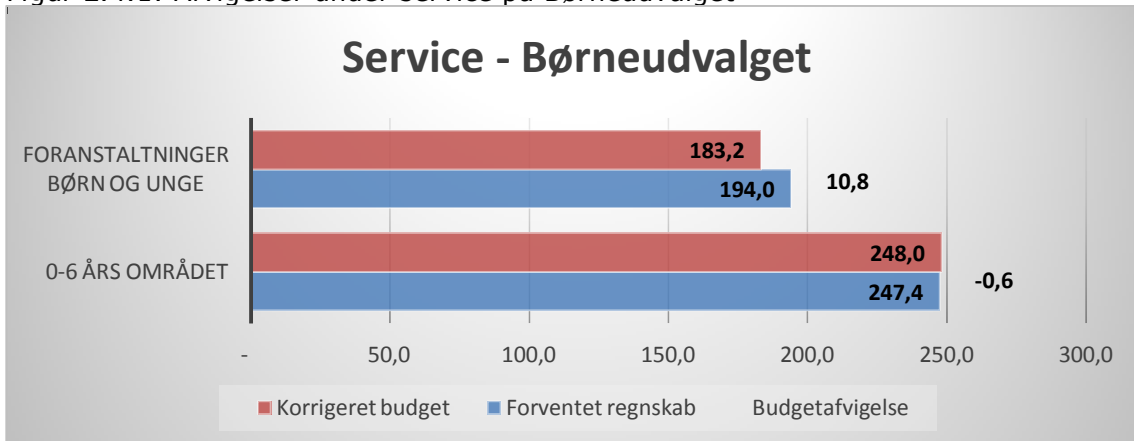
Som det fremgår af dagsordensnotatet fra december 2017, skønner CDI, at det vil reducere indtægterne på undervisning med 1 mio. kr. På den baggrund har CDI reduceret med et tilsvarende beløb på udgiftssiden, hvorved der bliver tale om en udgiftsneutral tillægsbevilling.

2.4 Børneudvalget

På Børneudvalget forventes udfordringer på 12,4 mio. kr. i 2018 samt en varig udfordring på 10,0 mio. kr. Børneudvalget arbejder videre med at håndtere udfordringen frem mod tredje økonomiske redegørelse. Hertil kommer mindreudgifter på 0,06 mio. kr. som anbefales tilført kassen samt mindreudgifter på 2,2 mio. kr., som anbefales omplaceret til andre udvalg.

Serviceudgifter

Figur 2.4.1: Afgivelser under service på Børneudvalget



På serviceområdet forventes netto merudgifter på 10,2 mio. kr. Heraf er der en udfordring på 12,4 mio. kr., som Børneudvalget arbejder på at håndtere frem mod tredje økonomiske redegørelse. Udfordringen på 12,4 mio. kr. vedrører primært forbyggende foranstaltninger på 10,0 mio. kr. samt anbringelsesområdet med 2,4 mio. kr.

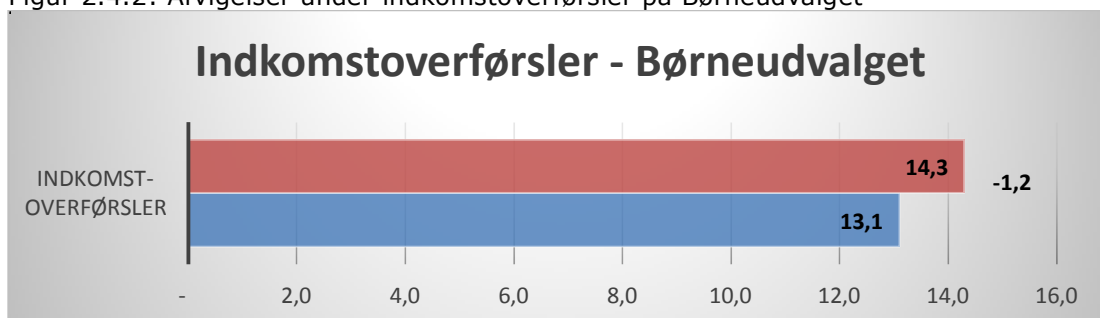
Herudover er der mindreudgifter på 0,06 mio. kr. vedrørende besparelse på koncernservice projekter, som anbefales tilført kassen.

Hertil kommer netto mindreudgifter på 2,2 mio. kr., som anbefales omplaceret til andre udvalg.

Omplaceringerne er sammensat af forventede mindreudgifter på 2,3 mio. kr. som anbefales omplaceret til Økonomiudvalget for 2018 samt overslagsår i forlængelse af beslutningen om at samle udbetalingen til passive tjenestemænd under Økonomiudvalget. De resterende 0,1 mio. kr. vedrører midler til IT på tandplejen, som anbefales omplaceret Skoleudvalget or 2018 og overslagsår.

Indkomstoverførsler

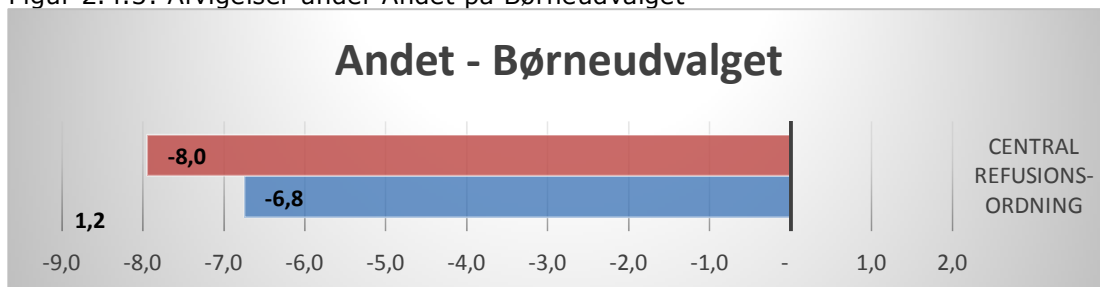
Figur 2.4.2: Afvigelser under indkomstoverførsler på Børneudvalget



På indkomstoverførselsområdet forventes mindredgifter på 1,2 mio. kr., som anbefales tilført kassen. Indkomstoverførsler er omfattet af den samlede opgørelse under foranstaltninger, men opgøres særskilt.

Andet

Figur 2.4.3: Afvigelser under Andet på Børneudvalget



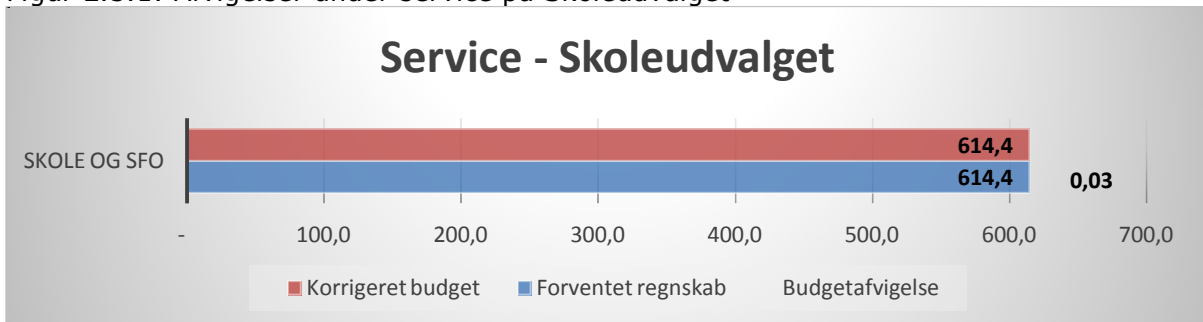
Under Andet forventes mindreindtægter på 1,2 mio. kr. vedrørende central refusion, som anbefales finansieret af kassen.

2.5 Skoleudvalget

På Skoleudvalgets område forventes en udfordring på 6,0 mio. kr. i 2018 og en varig udfordring på 4,5 mio. kr. Skoleudvalget arbejder videre med at håndtere udfordringen frem mod næste udvalgsmøde. Hertil kommer mindreudgifter på 5,9 mio. kr. som anbefales omplaceret til andre udvalg.

Serviceudgifter

Figur 2.5.1: Afgivelser under service på Skoleudvalget



Under Skoleudvalget forventes netto merudgifter på 0,03 mio. kr. Dette dækker dog over udfordringer på 6,0 mio. kr. i 2018, som udvalget arbejder videre med at håndtere frem mod næste udvalgsmøde. Dette modsvares af mindreudgifter på i alt 5,97 mio. kr. Heraf anbefales 0,08 mio. kr. tilført kassen og 5,9 mio. kr. anbefales omplaceret til andre udvalg.

Udfordringerne på 6,0 mio. kr. vedrører primært det specialiserede område med 5,0 mio. kr., befordring til skolekørsel på 1,7 mio. kr. samt statslige og private skoler med 1,4 mio. kr. Udvalgets udfordringer er reelt på 9,4 mio. kr., men der er fundet finansiering indenfor Skoleudvalgets ramme på 3,4 mio. kr., hvorfor den tilbageværende udfordring beløber sig til 6,0 mio. kr. På nuværende tidspunkt forventes en varige udfordring på 4,5 mio. kr.

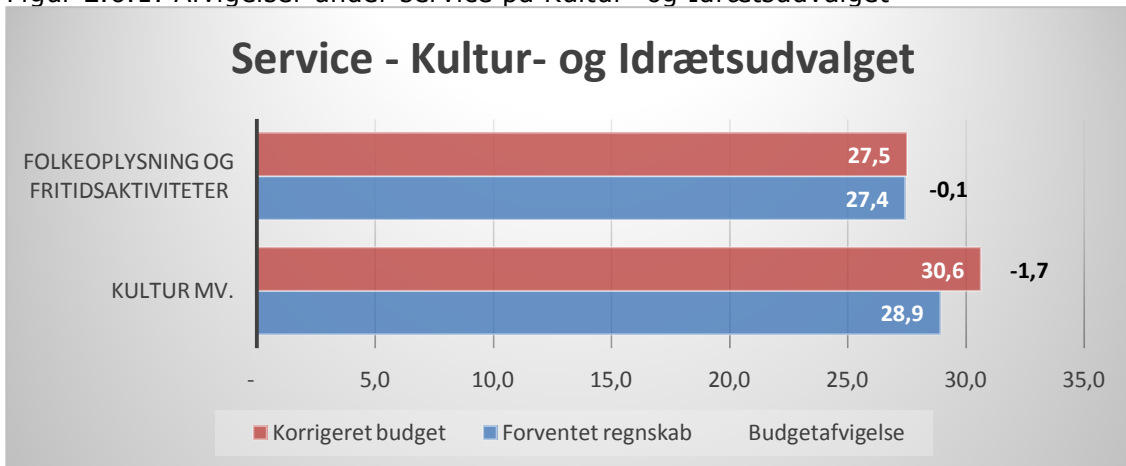
Mindreudgifterne på 0,08 mio. kr. som anbefales tilført kassen vedrører besparelse på koncernservice projekter.

De anbefalede omplaceringer til andre udvalg på i alt 5,9 mio. kr. er sammensat af 4,4 mio. kr. for 2018 samt overslagsår som anbefales omplaceret til Økonomiudvalget i forlængelse af beslutningen om at samle udbetalingen til passive tjenestemænd under Økonomiudvalget. Hertil kommer 1,3 mio. kr. vedrørende husleje og drift knyttet til Campus Køge, som anbefales omplaceret til ETK under Teknik- og Ejendomsudvalget for 2018 samt overslagsår. Endelig omplaceres de resterende 0,1 mio. kr. vedrørende IT på tandplejen til Børneudvalget for 2018 samt overslagsår.

2.6 Kultur- og Idrætsudvalget

Serviceudgifter

Figur 2.6.1: Afgivelser under service på Kultur- og Idrætsudvalget



På Kultur- og Idrætsudvalgets område forventes mindredgifter på 1,8 mio. kr., hvoraf 0,08 mio. kr. anbefales tilført kassen og 1,7 mio. kr. anbefales omplaceret til Økonomiudvalget.

Nedenfor er de enkelte aktivitetsområder for Kultur- og Idrætsudvalget beskrevet.

Kultur mv.

Der forventes et samlet forbrug på 28,9 mio. kr. svarende til mindredgifter på 1,7 mio. kr., som vedrører budgetmidler til passive tjenestemænd. Det er besluttet at samle udbetalingerne til passive tjenestemænd under Økonomiudvalget, hvorfor det anbefales at omplacere de 1,7 mio. kr. til Økonomiudvalget i 2018 samt overslagsår.

Folkeoplysning og fritidsaktiviteter

Der forventes et samlet forbrug på 27,4 mio. kr. svarende til mindredgifter på 0,08 mio. kr. Heraf vedrører 0,06 mio. kr. budgetterede midler til fritidspas til flygtninge, som ikke skal anvendes. Det anbefales derfor at tilføre midlerne kassen i 2018 samt overslagsår. Herudover er der mindredgifter på 0,02 mio. kr. i 2018 vedrørende udmøntning af besparelse vedrørende implementering af koncernservice projekter, som anbefales tilført kassen.

Der gives en indtægts- og udgiftsbevilling på 0,3 mio. kr. vedrørende honorarstøtte til koncerter fra Statens Kunstfond.

Der gives en indtægts- og udgiftsbevilling på 0,2 mio. kr. vedrørende tilskud til modern jazz days fra Statens Kunstfond og forskellige virksomheder.

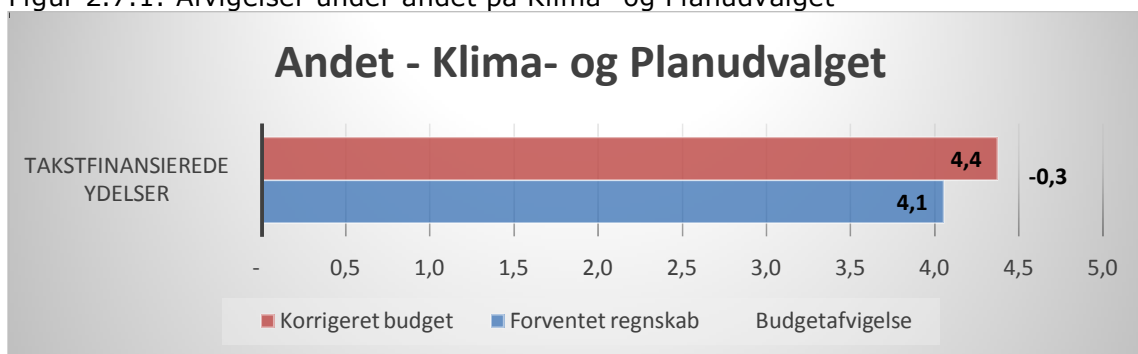
Der gives en indtægts- og udgiftsbevilling på 0,2 mio. kr. vedrørende projekterne "By, rum og menneske" og "her hvor jeg bor" fra Statens Kunstfond.

2.7 Klima- og Planudvalget

På Klima- og Planudvalgets område forventes et budget i balance når der tages højde for udgiftsneutrale omplaceringer for 0,3 mio. kr.

Andet

Figur 2.7.1: Afvigelser under andet på Klima- og Planudvalget

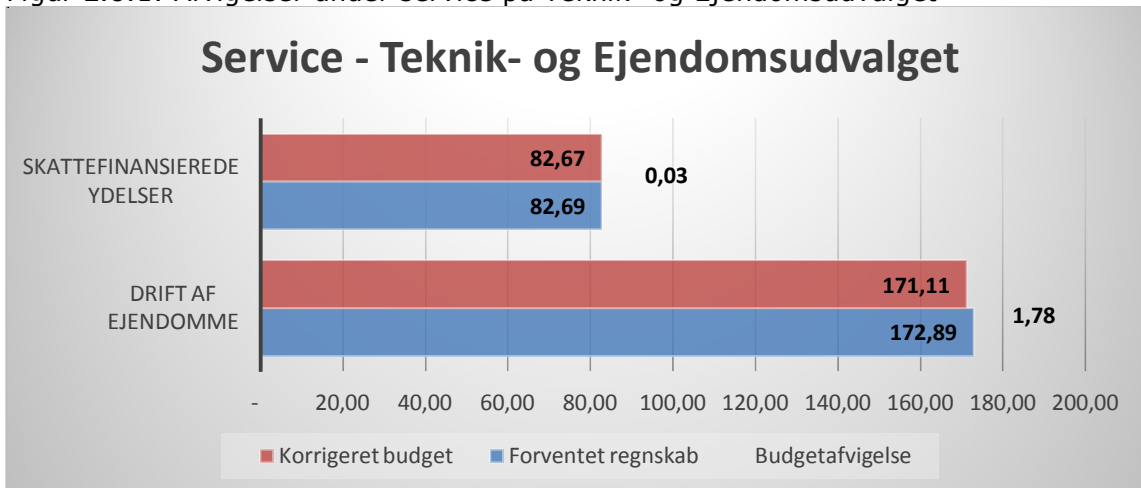


Under Andet forventes mindreudgifter på 0,3 mio. kr., som anbefales omplaceret til Økonomiudvalget for 2018 og overslagsår i forlængelse af beslutningen om at samle udbetalingen til passive tjenestemænd under Økonomiudvalget.

2.8 Teknik- og Ejendomsudvalget

Serviceudgifter

Figur 2.8.1: Afvigelser under service på Teknik- og Ejendomsudvalget



På Teknik- og Ejendomsudvalget forventes netto merudgifter på 1,8 mio. kr., hvoraf 0,05 mio. kr. vedrører besparelse på koncern serviceprojekter, som anbefales tilført kassen. Hertil kommer merudgifter på 0,5 mio. kr. vedrører Ejendomsskat knyttet til Tapperiet på Strandpromenaden og vedrører midler til ejendomsskat knyttet til Tapperiet, hvor Teknik- og Ejendomsudvalgets budget ved en fejl blev reduceret med og ikke tilført 0,25 mio. kr. i forbindelse med overførselssagen

Herudover er der merudgifter på 1,4 mio. kr., hvoraf 1,3 mio. kr. vedrører midler til husleje og drift på Campus Køge, som tidligere er blevet afholdt selv af Campus, men fremover afholdes af ETK. De 1,4 mio. kr. anbefales derfor dækket af en udgiftsneutral omplacering fra Skoleudvalget.

Endelig er der merudgifter på 0,03 mio. kr. vedrørende en besparelse på Rådhuspuljen, som ved en fejl blev placeret under Teknik- og Ejendomsudvalget og ikke Økonomiudvalget. Merudgifterne anbefales dækket en udgiftsneutral omplacering fra Økonomiudvalget.

3. Finansiering

På finansieringsområdet forventes samlede mindreudgifter på 11,6 mio. kr., som anbefales tilført kassen.

Herudover har Køge Kommune modtaget 26,4 mio. kr. vedrørende udlodning af provenu knyttet til salget af HMN Gas, som følge af HMN Naturgas Holding APS har indgået en aftale om salg af HMN Naturgas A/S til SEAS NVE og Eniig.

Mere konkret modtager Køge Kommune 26,4 mio. kr. i udlodning af provenu fra salget af HMN Gas, hvoraf 20% svarende til 5,3 mio. kr., betales i statsafgift (reduktion i bloktilskuddet) og 21,1 mio. kr. deponeres og frigives over en 10-årig periode fra 2019.

Nedenfor er resultatet for finansieringsområdet beskrevet på aktivitetsområder.

3.1 Finansiering og tilskud

Tabel 3.1 viser forventet regnskab for finansiering og tilskud.

Tabel 3.1 Finansiering og tilskud

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 31. marts 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omlaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget-afvigelse ¹
Kommunal indkomstskat	-642.707	-2.567.246	-2.567.246	0	0	-2.567.246	0
Selskabsskat	-14.556	-58.225	-58.225	0	0	-58.225	0
Grundskyld	-244.927	-245.618	-245.618	0	0	-245.618	0
Anden skat på fast ejendom	-4.105	-4.416	-4.416	0	0	-4.416	0
Tilskud og udligning	-206.234	-905.380	-911.511	860	0	-910.651	5.271
Renter	1.425	-33.704	-7.351	0	0	-7.351	-26.353
I alt	-1.111.104	-3.814.589	-3.794.367	860	0	-3.793.507	-21.082

1) Forventet regnskab fratrukket korrigeret budget.

Der forventes netto merindtægter på 21,1 mio. kr., hvoraf merindtægter på 26,4 mio. kr. vedrører udlodning af provenu fra salget af HMN Gas. Hertil kommer mindreindtægter på 5,3 mio. kr. vedrørende lavere bloktilskud fra staten som følge af provenuet fra salget af HMN Gas, hvoraf der skal betales 20% i statsafgift. De netto merindtægter på 21,1 mio. kr. skal ses i sammenhæng med de tilsvarende merudgifter på 21,1 mio. kr. under finansforskydninger, som er knyttet til deponeringen af de resterende 80% af provenuet.

3.2 Finansforskydninger

Tabel 3.2 viser forventet regnskab for finansforskydninger.

Tabel 3.2 Finansforskydninger

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 31. marts 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omlaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget-afvigelse ¹
Lånoptag - jordepot	-30	-12.025	-12.025	0	0	-12.025	0
Øvrige lån - netto	20.302	44.652	44.652	0	0	44.652	0
Indskud Køge kyst	5.000	0	0	0	0	0	0
Landsbyggefonden	500	10.000	15.113	0	0	15.113	-5.113
Andre finansforskydninger	132.415	-62.866	-14.685	-62.763	0	-77.448	14.582
I alt	158.187	-20.239	33.055	-62.763	0	-29.708	9.469

1) Forventet regnskab fratrukket korrigeret budget.

Der forventes netto merudgifter på 9,5 mio. kr., hvoraf merudgifter på 21,1 mio. kr. vedrører deponering af 80% af provenuet fra salg af HMN Naturgas A/S med frigivelse over en 10-årig periode. Merudgifterne skal ses i sammenhæng med de tilsvarende netto merindtægter på 21,1 mio. kr. under finansiering og tilskud.

Herudover er der samlet mindredgifter på i alt 11,6 mio. kr., som anbefales tilført kassen. Mindredgifterne er sammensat af 6,5 mio. kr. vedrørende deponeringsmidler knyttet til Køge Idrætspark, som ikke skal anvendes samt 5,1 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud til ungdomsboliger på Campus Køge.

4. Oversigtstabel

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 31. marts 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omplaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget- afvigelse ¹	Udgiftsneutrale Tillægsbevillinger og Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Forventet overførsel 2019	Korr. Budget- afvigelse ²
	(A)	(A)	(B)	(C)	(D)	(E) = (B)+(C)+(D)	(F) = (A)- (E)	(G)	(H)	(I)	(J) = (B)- [(F)+(H)+(I)]
1. Serviceudgifter	638.955	2.675.716	2.640.834	-1.342	1.548	2.641.040	34.676	320	-2.049	-8.110	44.514
Økonomiudvalget	124.759	425.483	448.895	-23.566	0	425.330	153	10.470	-2.207	-8.110	0
Ældre- og Sundhedsudvalget	114.587	505.236	471.144	8.056	0	479.200	26.036	0	-79	0	26.115
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	73.765	325.909	325.651	1.993	0	327.643	-1.734	-1.734	0	0	0
Børneudvalget	108.263	441.358	426.651	4.527	0	431.178	10.180	-2.159	-61	0	12.400
Skoleudvalget	120.145	614.448	610.330	4.092	0	614.422	26	-5.898	-76	0	6.000
Kultur- og Idrætsudvalget	43.236	103.048	103.147	1.690	0	104.836	-1.789	-1.710	-79	0	0
Klima- og Planudvalget	588	4.652	4.939	-287	0	4.652	0	0	0	0	0
Teknik- og Ejendomsudvalget	53.612	255.582	250.078	2.152	1.548	253.778	1.804	1.351	453	0	0
2. Indkomstoverførsler	184.288	734.151	746.762	-825	-1.548	744.389	-10.238	0	-1.217	0	-9.021
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	182.034	719.001	728.864	-825	0	728.039	-9.038	0	-17	0	-9.021
Børneudvalget	2.023	13.095	14.295	0	0	14.295	-1.200	0	-1.200	0	0
Teknik- og Ejendomsudvalget	231	2.055	3.603	0	-1.548	2.055	0	0	0	0	0
3. Andet	-1.767	296.605	296.053	-128	0	295.925	680	-320	1.200	0	-200
Ældre- og Sundhedsudvalget	20	231.319	231.519	0	0	231.519	-200	0	0	0	-200
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	13.749	83.290	83.290	0	0	83.290	0	0	0	0	0
Børneudvalget	-1.956	-6.750	-7.823	-128	0	-7.950	1.200	0	1.200	0	0
Klima- og Planudvalget	-13.580	4.053	4.373	0	0	4.373	-320	-320	0	0	0
Teknik- og Ejendomsudvalget	0	-15.306	-15.306	0	0	-15.306	0	0	0	0	0
Nettodrift i alt (1+2+3)	821.476	3.706.472	3.683.649	-2.295	0	3.681.354	25.117	0	-2.066	-8.110	35.293

4. Anlægsudgifter²											
Brutto anlægsrammen i alt	17.356	320.702	210.260	110.442	0	320.702	0	0	0	0	0
Skattefinansierede anlæg	8.946	212.306	139.993	72.313	0	212.306	0	0	0	0	0
Vedligeholdelsesudgifter	496	41.150	39.167	1.983	0	41.150	0	0	0	0	0
Jordforsyning udgifter	7.839	66.318	31.100	35.218	0	66.318	0	0	0	0	0
Energispareprojekter	76	928	0	928	0	928	0	0	0	0	0
Øvrige anlægsramme i alt	23.965	28.560	-40.246	68.806	0	28.560	0	0	0	0	0
Jordforsyning indtægter	-8.911	-52.694	-47.400	-5.294	0	-52.694	0	0	0	0	0
Ældreboliger	11.617	86.145	12.045	74.100	0	86.145	0	0	0	0	0
Jorddepot	21.259	-4.891	-4.891	0	0	-4.891	0	0	0	0	0
Anlægsudgifter i alt (4)	41.321	349.262	170.014	179.248	0	349.262	0	0	0	0	0
5. Finansiering og finansforskydninger											
Finansiering og tilskud	-1.111.104	-3.814.589	-3.794.367	860	0	-3.793.507	-21.082	0	-21.082	0	0
Finansforskydninger	158.187	-20.239	33.055	-62.763	0	-29.708	9.469	0	9.469	0	0
Finansiering mv. i alt (5)	-952.918	-3.834.828	-3.761.312	-61.903	0	-3.823.215	-11.613	0	-11.613	0	0
Samlet resultat (1+2+3+4+5)	-90.121	220.906	92.352	115.050	0	207.402	13.504	0	-13.679	-8.110	35.293

5. Beslutede tillægsbevillinger

Tekst	1. Serviceudgifter	2. Indkomstoverførsler	3. Andet	4. Anlæg	5. Finansiering
Økonomiudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	784.277	0	0	0	859.603
I alt	784.277	0	0	0	859.603
Ældre- og Sundhedsudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	5.028.683	0	0	0	0
I alt	5.028.683	0	0	0	0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	-3.660.683	-2.600.000	0	0	0
I alt	-3.660.683	-2.600.000	0	0	0
Børneudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	-914.000	0	0	0	0
I alt	-914.000	0	0	0	0
Skoleudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	176.000	0	0	0	0
I alt	176.000	0	0	0	0
Kultur- og Idrætsudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	-46.277	0	0	0	0
4. Økonomiske Redegørelse 2017	0	0	0	910.000	0
Køge Idrætspark - anlægsbevilling	0	0	0	-71.800.000	0
I alt	-46.277	0	0	-70.890.000	0
Klima- og Planudvalget					
I alt	0	0	0	0	0
Teknik- og Ejendomsudvalget					
1. Økonomiske Redegørelse 2018	2.600.000	0	0	0	0
Indtægts- og udgiftsbevilling betalingsparkering	-2.873.000	0	0	0	0
4. Økonomiske Redegørelse 2017	0	0	0	2.000.000	0
Køge Idrætspark - anlægsbevilling	0	0	0	71.800.000	0
I alt	-273.000	0	0	73.800.000	0
Skattefinansieret område i alt	1.095.000	-2.600.000	0	2.910.000	859.603
Overførsel af uforbrugte bevillinger fra 2013					
Økonomiudvalget	-24.349.840	0	0	-2.603.865	-62.762.821
Ældre- og Sundhedsudvalget	3.027.525	0	0		0
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	5.653.293	1.775.042	0		0
Børneudvalget	5.441.402	0	-127.760		0
Skoleudvalget	3.916.417	0	0		0
Kultur- og Idrætsudvalget	1.735.834	0	0	1.249.766	0
Klima- og Planudvalget	-286.506	0	0	9.388.723	0
Teknik- og Ejendomsudvalget	2.424.896	0	0	168.303.399	0
I alt	-2.436.979	1.775.042	-127.760	176.338.023	-62.762.821
Skattefinansieret område	-1.341.979	-824.958	-127.760	179.248.023	-61.903.218