



NOTAT

Klik her for at angive tekst.

Dato Dokumentnummer

Økonomisk afdeling

16. januar 2018

2015-007648-8

3. Økonomiske Redegørelse 2018

1. Driftsområdet

Den tredje økonomiske redegørelse 2018 er baseret på forvaltningernes forventning til regnskab 2018 på driftsområdet.

Økonomiudvalget er opdelt i 3 aktivitetsområder, Administrativ organisation, Politisk organisation samt Redningsberedskab.

Figur 1.1 viser forventet driftsregnskab fordelt på Økonomiudvalgets aktivitetsområder.

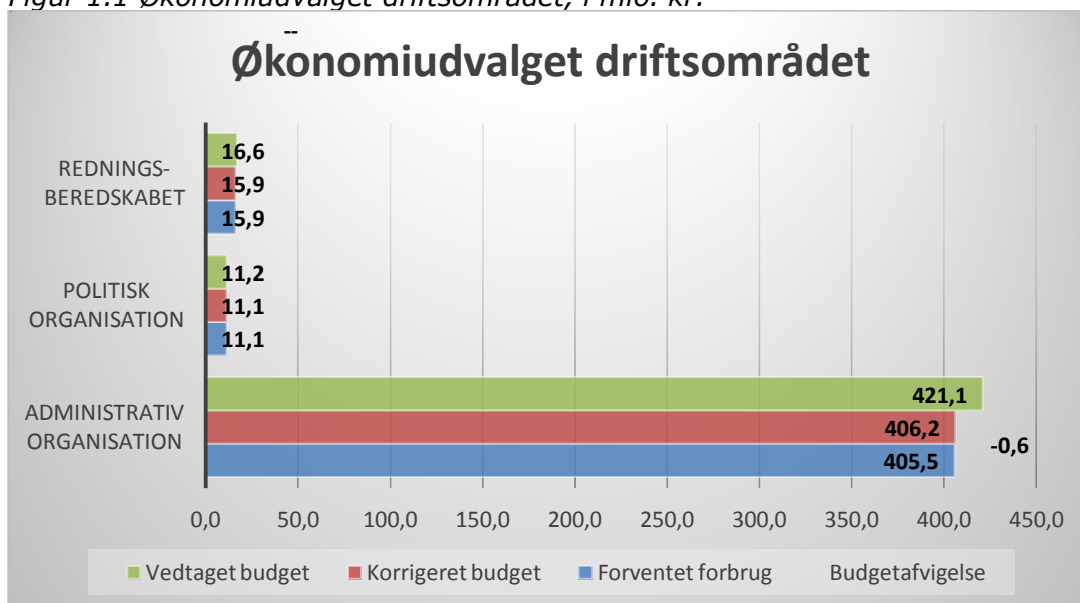
Køge Rådhus
Torvet 1
4600 Køge

www.koege.dk

Tlf. 56 67 67 67

Kontakt:
Asger Ledskov
Tlf. +45 56 67 20 36
Mail fkf@koege.dk

Figur 1.1 Økonomiudvalget driftsområdet, i mio. kr.



Note: Afvigelsen i figuren er opgjort eksklusiv forventede overførsler fra 2018 til 2019 af mindreudgifter på 8,2 mio. kr. samt udgiftsneutrale omplaceringer af mindreudgifter på 1,2 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område forventes netto mindreudgifter på 0,6 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering af lønfremskrivningen, som anbefales tilført kassen

Administrativ organisation

På administrativ organisation forventes netto mindredgifter på 9,9 mio. kr., hvoraf mindredgifter på 0,6 mio. kr. forventes tilført kassen og mindredgifter på 1,2 mio. kr. anbefales omplaceret til andet udvalg. Herudover forventes netto mindredgifter på 8,2 mio. kr. som forventes overført til 2019.

Mindredgifterne på 0,6 mio. kr. som tilgår kassen vedrører midtvejsregulering af lønfremskrivningen, som er en del af Økonomiaftalen mellem regeringen og KL. Baggrunden for midtvejsreguleringen er, at lønbudgetterne er fremskrevet med mere end hvad overenskomstforhandlingerne endte med, hvorfor der er et overskud i det nuværende lønbudget. Det er denne andel Køge Kommune midtvejsreguleres for i Økonomiaftalen i form af et lavere bloktilskud. Den samlede midtvejsregulering for Køge Kommune er på 3,7 mio. kr., hvoraf Økonomiudvalgets andel er 0,6 mio. kr.

Mindredgifterne på 1,2 mio. kr. vedrører forsikringsområdet og anbefales omplaceret til Teknik- og Ejendomsudvalget for at finansiere forundersøgelse af en sydlig Ring-5 vejforbindelse.

Nedenfor er en oversigt over de anbefalede udgiftsneutrale tillægsbevillinger samt tillægsbevillinger med effekt på kassen.

Tillægsbevillinger med effekt på kassen

Midtvejsregulering af Lønfremskrivning

Der gives en tillægsbevilling på 0,6 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering af lønfremskrivning, som anbefales tilført kassen.

Udgiftsneutrale omplaceringer

Forundersøgelse af en sydlig Ring-5 vejforbindelse

Der gives en udgiftsneutral omplacering på 1,2 mio. kr. for 2018 fra Økonomiudvalget og Teknik- og Ejendomsudvalget vedrørende mindredgifter på forsikringsområdet til finansiering af forundersøgelse af en sydlig Ring-5 vejforbindelse.

Politisk organisation

Budgettet forventes overholdt.

2. Finansiering

På finansieringsområdet forventes overordnet set samlede mindreindtægter på 12,9 mio. kr., som anbefales finansieret af kassen.

Herudover er der forventede overførsler til 2019 på 35,1 mio. kr. og varslede mindreindtægter på 50,6 mio. kr., som beskrives nærmere i afsnit 2.1 og 2.2 nedenfor.

I nedenstående er finansieringen af midtvejsreguleringen i årets økonomiaftale beskrevet nærmere.

Der forventes mindreindtægter på 31,0 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering af indkomstoverførslerne og P/L fremskrivning i årets økonomiaftale. Hertil kommer yderligere mindreindtægter på 2,5 mio. kr. vedrørende Midt- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet, hvorfor der forventes mindreindtægter på i alt 33,5 mio. kr.

Tabel 2.1 Finansiering af midtvejsreguleringen

Finansiering af midtvejsregulering	Indkomstoverførsler	Løn-fremskrivning	Pris fremskrivning	I alt
Midtvejsregulering	23,3	3,7	4,0	31,0
Midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet	2,5			2,5
Forventede mindreindtægter i alt	25,8	3,7	4,0	33,5
Overskud på indkomstoverførsler under SAU	-8,1			-8,1
Korrektion af lønbudgetter på driftsområdet		-3,7		-3,7
Mindreudgifter på afledt drift og energispareprojekter			-1,1	-1,1
Renteudgifter til ældreboliger (finansieringsområdet)			-1,3	-1,3
Restudfordring som følges frem mod 4. ØR	17,7	0,0	1,6	19,2

I tabellen ovenfor angives resultatet af den indgåede økonomiaftale mellem Regeringen og KL, hvor det er besluttet, at kommunerne skal midtvejsreguleres for i alt 2,9 mia. kr. i forhold til henholdsvis indkomstoverførsler (2,2 mia. kr.) og P/L-fremskrivningen (725 mio. kr.). For Køge Kommune svarer det til en samlet reduktion af bloktilskuddet på i alt 31,0 mio. kr. fordelt med 23,3 mio. kr. knyttet til indkomstoverførslerne og 7,7 mio. kr. vedrørende P/L-fremskrivningen. Heraf er 3,7 mio. kr. knyttet til lønfremskrivning og 4,0 mio. kr. knyttet til prisfremskrivningen.

Midtvejsreguleringen skal i princippet modsvares 1:1 af tilsvarende mindreudgifter på driftsområdet. I praksis er dette dog ikke den fulde sandhed, da KL og regeringens skøn bygger på landstendenser. Tabellen viser således, at der udestår en restudfordring for Køge Kommune på driftsområdet for 19,2 mio. kr., som følges frem mod fjerde økonomiske redegørelse.

Denne divergens uddybes nærmere nedenfor.

Den første del af midtvejsreguleringen vedrører indkomstoverførsler under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget med 23,3 mio. kr. I tredje økonomiske redegørelse har Social- og Arbejdsmarkedsudvalget indmeldt et "overskud" på 8,1 mio. kr. på indkomstoverførselsområdet, hvorfor der udstår en restudfordring på 15,2 mio. kr. Midt- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet betyder dog, at Køge Kommunes mister netto 2,5 mio. kr. i bloktilskuddet for 2018, hvorfor der tilbagestår en udfordring på 17,7 mio. kr. knyttet til midtvejsregulering af indkomstoverførslerne, som følges frem mod fjerde økonomiske redegørelse.

Det skal i denne sammenhæng understreges, at Social- og Arbejdsmarkedsudvalget har indmeldt mindreudgifter (udover de omtalte 8,1 mio. kr.) for i alt 27,8 mio. kr., som er omplaceret inden for udvalgets eget område mhp. at dække udfordringer på områderne for Førtidspension, Sygedagpenge og Ressource- og Jobafklaringsforløb. Det er således udfordringerne på disse områder, som skyldes, at midtvejsreguleringen af indkomstoverførslerne ikke kan finansieres af mindreudgifter på indkomstoverførselsområdet.

Den anden halvdel af midtvejsreguleringen vedrører P/L-fremskrivningen, som er opgjort til 7,7 mio. kr., hvoraf 3,7 mio. kr. vedrører lønfremskrivningen og 4,0 mio. kr. vedrører prisfremskrivningen.

Med hensyn til lønfremskrivningen anbefales det at korrigere udvalgenes budgetter med 3,7 mio. kr. svarende til midtvejsreguleringen. Med hensyn til midtvejsreguleringen af prisfremskrivningen er der kun estimeret en minimal gevinst for Køge Kommune og herudover skal det bemærkes, at der i opfølgningerne på de store områder allerede er taget udgangspunkt i de eksisterende priser, hvorfor der nødvendigvis ikke er et overskud.

Det anbefales derfor ikke at indhente prisfremskrivningen på driftsområdet. Udfordringen anbefales dog delvist finansieret af mindreudgifter til afledt drift til Køge Idrætspark samt energisparerprojekter under Teknik- og Ejendomsudvalget. Hertil kommer mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende renteudgifter til ældreboliger. Herefter tilbagestår en restudfordring for prisdelen på 1,6 mio. kr., som følges frem mod fjerde økonomiske redegørelse.

Nedenfor er resultatet for finansieringsområdet beskrevet på aktivitetsområder.

2.1 Finansiering og tilskud

Tabel 2.1 viser forventet regnskab for finansiering og tilskud.

Tabel 2.1.1 Finansiering og tilskud

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 31. maj 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omplaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget-afvigelse ¹
Kommunal indkomstskat	-1.070.322	-2.567.246	-2.567.246	0	0	-2.567.246	0
Selskabsskat	-24.260	-58.225	-58.225	0	0	-58.225	0
Grundskyld	-244.073	-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	-354.852	-871.885	-911.511	6.130	0	-905.381	33.496
Renter	-34.024	-31.704	-7.351	-26.353	0	-33.704	2.000
I alt	-1.731.636	-3.779.094	-3.794.367	-20.223	0	-3.814.590	35.496

1) Forventet regnskab fratrukket korrigeret budget.

Der forventes netto mindreindtægter på 35,5 mio. kr., hvoraf 14,2 mio. kr. anbefales finansieret af kassen og mindreindtægter på i alt 21,3 mio. kr. følges frem mod fjerde økonomiske redegørelse.

Mindreindtægterne vedrører primært midtvejsregulering af indkomstoverførslerne og P/L fremskrivningen, som regeringen og KL har aftalt i Økonomiaftalen (31,0 mio. kr.) samt midtvejs- og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet (2,5 mio. kr.). Heraf anbefales 14,2 mio. kr. finansieret af kassen og 19,2 mio. kr. følges frem mod fjerde økonomiske redegørelse, jf. beskrivelsen i det foregående afsnit.

Mindreindtægter på 2,5 mio. kr. vedrørende midtvejsregulering og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet er sammensat af merindtægter på 1,3 mio. kr. knyttet til efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2017 og mindreindtægter på 3,8 mio. kr. er knyttet til midtvejsregulering for 2018.

Endelig er der forventede mindreindtægter på 2,0 mio. kr. på obligationsporteføljen. Mindreindtægterne søges ikke finansieret i tredje økonomiske redegørelse, men følges frem mod fjerde økonomiske redegørelse.

2.2 Finansforskydninger

Tabel 2.2 viser forventet regnskab for finansforskydninger.

Tabel 2.2.1 Finansforskydninger

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 31. maj 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omplaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget-afvigelse ¹
Lånoptag - jorddepot	-30	20.484	-12.025	0	0	-12.025	32.509
Øvrige lån - netto	25.756	43.352	44.652	0	0	44.652	-1.300
Indskud Køge kyst	10.000	0	0	0	0	0	0
Landsbyggefonden	500	0	15.113	-5.113	0	10.000	-10.000
Andre finansforskydninger	77.228	-24.301	-14.685	-54.680	0	-69.366	45.065
I alt	113.454	39.536	33.055	-59.793	0	-26.738	66.274

1) Forventet regnskab fratrukket korrigeret budget.

Der forventes netto mindreindtægter på 66,3 mio. kr. hvoraf netto mindreindtægter på 35,1 mio. kr. forventes overført til 2019. Herudover er der mindreudgifter på 1,3 mio. kr. vedrørende renteudgifter til ældreboliger samt forventede mindreindtægter på 32,5 mio. kr. vedrørende jorddepotet, som afventer behandling i fjerde økonomiske redegørelse.

Mindreudgifterne på 1,3 mio. kr. vedrørende renteudgifter til ældreboliger anbefales anvendt til finansiering af midtvejsreguleringen af indkomstoverførsler og P/L fremskrivning, jf. beskrivelsen i foregående afsnit.

Overførslerne til 2019 på netto 35,1 mio. kr. er sammensat af mindreindtægter på 45,1 mio. kr. og vedrører mindre lånoptag til ældreboliger. Herudover er der mindreudgifter på 10,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud.

Det lavere lånoptag til ældreboliger på 45,1 skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler af mindreudgifter til ældreboliger under anlægsområdet på et tilsvarende beløb.

De forventede mindreindtægter på 32,5 mio. kr. som afventer behandling til fjerde Økonomiske Redegørelse vedrører et mindre lånoptag til jorddepotet, som har sammenhæng med de tilsvarende mindreudgifter under anlægsområdet. Dette skyldes, at jorddepotet er fuldt lånefinansieret og dermed udgiftsneutralt i forhold til Køge Kommunes kassebeholdning.