



NOTAT

Klik her for at angive tekst.

Dato Dokumentnummer

Økonomisk afdeling

16. januar 2018

2015-007648-8

4. Økonomiske Redegørelse 2018

1. Driftsområdet

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

Køge Rådhus
Torvet 1
4600 Køge

www.koege.dk

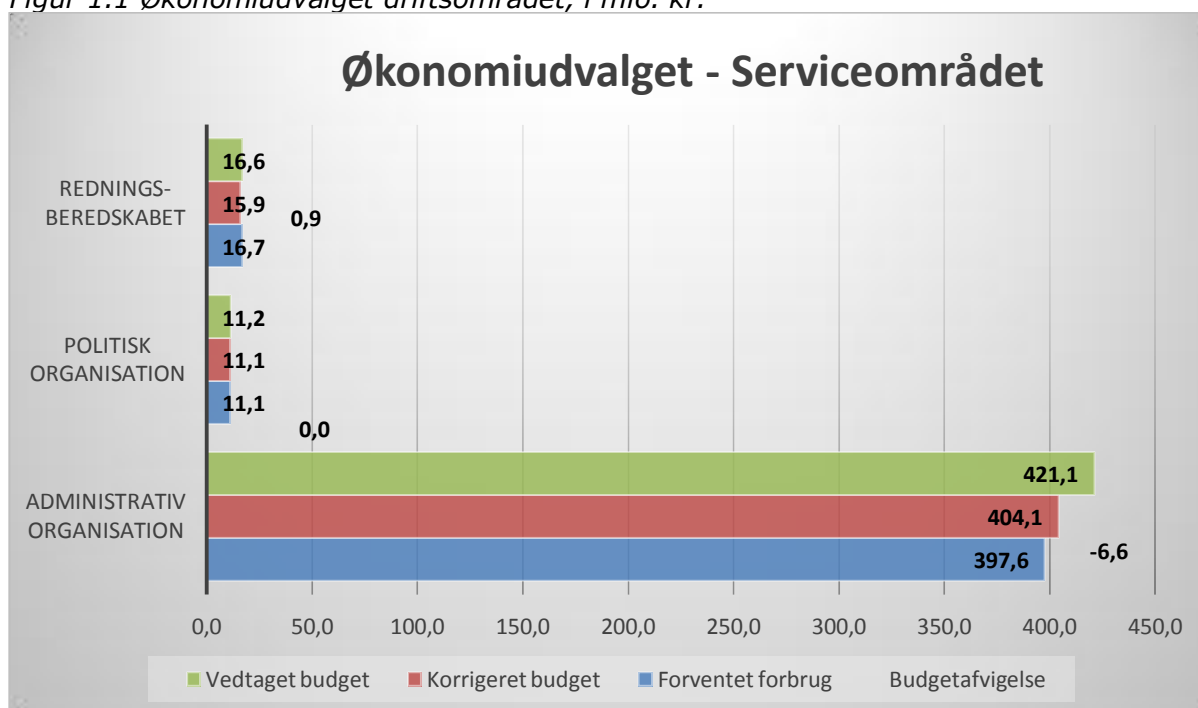
Tlf. 56 67 67 67

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

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

Figur 1.1 viser forventet driftsregnskab fordelt på Økonomiudvalgets aktivitetsområder.

Figur 1.1 Økonomiudvalget driftsområdet, i mio. kr.



Note: Afvigelsen i figuren er opgjørt eksklusiv forventede overførsler fra 2018 til 2019 af mindredgifter på 18,3 mio. kr., udgiftsneutrale omplaceringer af merudgifter på 0,7 mio. kr. samt udmøntning af LCP på 1,3 mio. kr.

På Økonomiudvalgets område forventes mindredgifter på 5,7 mio. kr., som anbefales anvendt til finansiering af mindreindtægter til betalingsparkering under Teknik- og Ejendomsudvalget og mindreindtægter under finansieringsområdet. Det er under

forudsætning af, at der tages højde for udmøntning af Lov- og Cirkulæreprogrammet på 1,3 mio. kr., håndtering af merudgifter på 0,7 mio. kr. ved udgiftsneutrale omplaceringer fra andre udvalg samt forventede overførsler til 2019 af mindreudgifter på 18,3 mio. kr.

I fjerde økonomiske redegørelse udmøntes Lov- og Cirkulæreprogrammet (LCP) for 2018, som overordnet er udgiftsneutral i forhold til kassen, da udmøntningen på driften modsvares af en tilsvarende regulering af statstilskuddet under finansieringsområdet. I 2018 betyder udmøntningen af LCP på Økonomiudvalgets område en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr., som modsvares af en tilsvarende merindtægt under finansieringsområdet.

Administrativ organisation

På administrativ organisation forventes mindreudgifter på 6,6 mio. kr., hvoraf 5,7 mio. kr. anbefales anvendt til finansiering af mindreindtægter til betalingsparkering under Teknik- og Ejendomsudvalget og mindreindtægter under finansieringsområdet. De resterende 0,9 mio. kr. vedrører mindreudgifter primært knyttet til rådhusbetjentene, der anbefales omplaceret til aktivitetsområdet Redningsberedskab, jf. beskrivelsen under aktivitetsområdet redningsberedskab.

Dette er under forudsætning af, at der tages højde for udmøntning af Lov- og Cirkulæreprogrammet (LCP) med 1,3 mio. kr., som anbefales finansieret af kassen. Hertil kommer netto merudgifter på 0,7 mio. kr., som anbefales håndteret ved udgiftsneutrale omplaceringer samt forventede netto mindreudgifter på 18,3 mio. kr., som forventes overført til 2019.

Mindreudgifterne på 5,7 mio. kr. er sammensat af 2,6 mio. kr. vedrørende sikring og forsikring, 2,5 mio. kr. vedrørende barselspuljen, 0,5 mio. kr. vedrørende driftssikring af boligbyggeri samt 0,1 mio. kr. vedrørende Rådhusbetjentene.

Merudgifterne på 0,7 mio. kr. er sammensat af merudgifter på 0,5 mio. kr. vedrørende CDI myndighedsopgaver, som anbefales dækket af en omplacering fra Ældre- og Sundhedsudvalget, hvor budgettet ligger. Hertil kommer mindreindtægter på 0,2 mio. kr. vedrørende reduceret administrationshonorarer på husleje, som skyldes, at drift og vedligeholdelse af ejendommene er overgået til ETK, hvorfor mindreindtægten dækkes af udgiftsneutrale omplacering fra Teknik- og Ejendomsudvalget.

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

Tillægsbevillinger med effekt på kassen

Sikring og forsikring

Der gives en tillægsbevilling på -2,6 mio. kr. vedrørende sikring og forsikring, som anbefales anvendt til finansiering af mindreindtægter til betalingsparkering under Teknik- og Ejendomsudvalget og mindreindtægter under finansieringsområdet.

Barselspuljen

Der gives en tillægsbevilling på -2,5 mio. kr. vedrørende Barselspuljen, som anbefales anvendt til finansiering af mindreindtægter til betalingsparkering under Teknik- og Ejendomsudvalget og mindreindtægter under finansieringsområdet.

Driftssikring af boligbyggeri

Der gives en tillægsbevilling på -0,5 mio. kr. vedrørende driftssikring af boligbyggeri, som anbefales anvendt til finansiering af mindreindtægter til betalingsparkering under Teknik- og Ejendomsudvalget og mindreindtægter under finansieringsområdet.

Rådhusbetjentene

Der gives en tillægsbevilling på -0,1 mio. kr. vedrørende Rådhusbetjentene, som anbefales anvendt til finansiering af mindreindtægter til betalingsparkering under Teknik- og Ejendomsudvalget og mindreindtægter under finansieringsområdet.

Udmøntning af Lov- og Cirkulærepragrammet

Der gives en tillægsbevilling på 1,3 mio. kr. vedrørende udmøntning af Lov- og Cirkulærepragrammet, som finansieres af merindtægter under finansieringsområdet.

Udgiftsneutrale omplaceringer

Østsjællands beredskab

Der gives en udgiftsneutral omplacering på -0,875 mio. kr. for 2018 internt i økonomiudvalget fra aktivitetsområdet administrativ organisation til aktivitetsområdet redningsberedskabet vedrørende Østsjællands beredskab.

CDI myndighedsopgaver

Der gives en udgiftsneutral omplacering på 0,5 mio. kr. for 2018 til Økonomiudvalget fra og Ældre- og Sundhedsudvalget vedrørende CDI myndighedsopgaver knyttet til midler til "Dig, Sundhed og trivsel.

Reduceret indtægt fra Administrationshonorarer på husleje

Der gives en udgiftsneutral omplacering på 0,2 mio. kr. for 2018 til Økonomiudvalget fra og Teknik- og Ejendomsudvalget vedrørende reduceret indtægter fra administrationshonorarer på husleje. Dette skyldes, at drift og vedligeholdelse af ejendommene Strandpromenaden 3-5 og Ølby centret 51-55 er overgået til ETK.

Politisk organisation

Der forventes mindreudgifter på 0,2 mio. kr., som anbefales overført til 2019.

Redningsberedskab

Under Redningsberedskab forventes merudgifter på 0,875 mio. kr. Merudgiften vedrører Østsjællandss beredskab og er sammensat af 0,6 mio. kr., som skyldes et vedtaget sparekrav, som ikke kunne indfries, da det var knyttet til en besparelse på udbud af brandkontrakter, som ikke blev realiseret. Hertil kommer en ekstraordinær omkostning i forbindelse med fusion til ØSB på 0,15 mio. kr. og en omkostning på 0,12 mio. kr. vedrørende underskud i ØSB 2017, som indregnes i kommunernes aconto-betaling året efter det pågældende regnskabsår.

Merudgifterne anbefales finansieret af mindreudgifterne på Rådhusbetjentene under aktivitetsområdet Administrativ organisation inden for Økonomiudvalget.

Udgiftsneutrale omplaceringer

Østsjællandss beredskab

Der gives en udgiftsneutral omplacering på 0,875 mio. kr. for 2018 internt i økonomiudvalget fra aktivitetsområdet administrativ organisation til aktivitetsområdet redningsberedskabet. Omplaceringen vedrører dækning af merudgifter under redningsberedskabet til Østsjællandss beredskab, jf. ovenfor.

2. Finansiering

På finansieringsområdet forventes overordnet set samlede mindreindtægter på 32,6 mio. kr. Nettoudfordringen er dog reelt kun 21,9 mio. kr., da mindreudgifterne under beskæftigelsesområdet (7,2 mio. kr.) samt indkomstoverførsler og refusion under Børneudvalget (3,6 mio. kr.) på i alt 10,8 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreindtægterne.

Udfordringen er nærmere beskrevet i det efterfølgende afsnit.

Herudover er der forventede mindreindtægter på 75,2 mio. kr. til ældreboliger og finansiering af jorddepot, som stort set modsvares af tilsvarende mindreudgifter under anlægsområdet (der er en positiv nettoeffekt på kassen på 5,3 mio. kr.). Hertil kommer merudgifter på 20,0 mio. kr. vedrørende et ekstraordinært afdrag på lånet for jorddepotet, som følge af ekstraordinære merindtægter.

Endelig forventes mindreudgifter på 3,9 mio. kr., hvoraf 3,7 mio. kr. forventes overført til 2019 og 0,1 mio. kr. anbefales omplaceret til driftsområdet.

Nedenfor er resultatet for finansieringsområdet beskrevet på aktivitetsområder.

2.1 Finansiering og tilskud

Tabel 2.1.1 viser forventet regnskab for finansiering og tilskud.

Tabel 2.1.1 Finansiering og tilskud

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 30. sept. 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omplaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget-afvigelse ¹
Kommunal indkomstskat	-1.925.551	-2.567.466	-2.567.246	0	0	-2.567.246	-220
Selskabsskat	-43.669	-58.225	-58.225	0	0	-58.225	0
Grundskyld	-235.231	-235.371	-245.618	0	0	-245.618	10.247
Anden skat på fast ejendom	-4.105	-4.105	-4.416	0	0	-4.416	311
Tilskud og udligning	-659.879	-878.123	-911.511	20.372	0	-891.139	13.016
Renter	-38.440	-31.504	-7.351	-27.653	0	-35.004	3.500
I alt	-2.906.875	-3.774.794	-3.794.367	-7.281	0	-3.801.648	26.854

1) Forventet regnskab fratrukket korrigeret budget.

Der forventes netto mindreindtægter på 26,9 mio. kr. Heraf vedrører mindreindtægter på i alt 32,6 mio. kr. Køge Kommunes reelle udfordring under finansieringsområdet, som er beskrevet nærmere nedenfor, herunder den delvise finansiering af udfordringen.

Herudover forventes merindtægter på 5,7 mio. kr., vedrørende udmøntning af Lov- og Cirkulærepragrammet (LCP), som anbefales tilført kassen. Merindtægterne skal ses i sammenhæng med udmøntningen af et tilsvarende beløb på driftsområdet, da LCP overordnet er udgiftsneutral i forhold til kassen. I 2018 betyder udmøntningen af LCP en merindtægt på finansieringsområdet på 5,7 mio. kr., hvilket modsvares af en merudgift på et tilsvarende beløb under driftsområdet, hvor midlerne udmøntes.

Hertil kommer mindreudgifter på 0,1 mio. kr. vedrørende ejendomsskat på Tapperiet, som anbefales omplaceret til Teknik- og Ejendomsudvalget på driftsområdet, hvor udgiften afholdes.

Gennemgang af udfordringen på finansieringsområdet

På finansieringsområdet er der en overordnet nettoudfordring på 32,6 mio. kr. Nettoudfordringen er dog reelt kun 21,9 mio. kr., hvilket er illustreret i tabellen nedenfor:

Udfordring midtvejsregulering	Udvalg	Beløb
Midtvejsregulering	ØU	16,2
Beskæftigelsestilskud	ØU	2,5
Udfordring midtvejsregulering		18,7
Mindreudgifter beskæftigelsesområdet	SAU	-7,2
Indkomstoverførsler og refusion	BU	-3,6
Mindreudgifter på driftsområdet		-10,8
Resterende udfordring midtvejsregulering		7,9
Øvrige udfordring finansieringsområdet	Udvalg	Beløb
Grundskyld (3 x 3,6 mio. kr.)	ØU	10,7
Mindreindtægter på obligationsportfølje	ØU	3,3
Øvrige finansieringsområde i alt		14,0
Finansieringsområdet i alt		21,9

Tabellen ovenfor viser, at nettoudfordringen på de 21,9 mio. kr. er sammensat af midtvejsreguleringen af indkomstoverførsler og beskæftigelsestilskuddet på netto 7,9 mio. kr. når der er korrigeres for ovennævnte mindreudgifter under driftsområdet. Hertil kommer mindreindtægter på grundskyld på 10,7 (3 x 3,6 mio. kr.) mio. kr. samt 3,3 mio. kr. vedrørende mindreindtægter på obligationsportføljen.

Nettoudfordringen på 7,9 mio. kr. er knyttet til Midtvejsreguleringen af indkomstoverførslerne samt efter- og midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet, som er en del af Økonomiaftalen og betyder, at Køge Kommunes bloktilskud i alt reduceres med 32,9 mio. kr. i 2018. Midtvejsreguleringen skyldes primært faldende ledighed og skal i princippet modsvarer af tilsvarende mindreudgifter på beskæftigelsesområdet under driftsområdet. I praksis er dette dog ikke den fulde sandhed, da KL og regeringens skøn bygger på landstendenser.

I tredje økonomiske redegørelse blev der dog kun fundet finansiering for 14,2 mio. kr., hvorfor der frem mod fjerde økonomiske redegørelse udestod en udfordring på ca. 19 mio. kr. I indeværende redegørelse er der fundet mindreudgifter på 7,2 mio. kr. på beskæftigelsesområdet under Social- og Arbejdsmarkedsudvalget samt mindreudgifter på i alt 3,6 mio. kr. på indkomstoverførsler og refusion under Børneudvalget. Herefter

tilbagestår en manglende finansiering af finansiering af midtvejsreguleringen på 7,9 mio. kr.

Det skal i denne sammenhæng understreges, at Social- og Arbejdsmarkedsudvalget har indmeldt mindreudgifter (udover de 8,1 mio. kr. i tredje økonomiske redegørelse og de 7,2 mio. kr. i indeværende redegørelse) for ca. 32 mio. kr., som er oplaceret 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.

Herudover forventes mindreindtægter for grundskyld på 3x3,6 mio. kr. i alt 10,7 mio. kr., som er knyttet til vurderingsændringer af opkrævet ejendomsskat foretaget af SKAT. Vurderingsændringerne betyder, at Køge Kommune med tilbagevirkende kræft skal tilbagebetale for meget opkrævet ejendomsskat for de seneste 3 år for en række ejendomme, herunder en række større boligområder.

Mindreindtægter på renter på netto 3,3 mio. kr. er knyttet til forventede mindreindtægter på Køge Kommunes obligationsportfølje.

2.2 Finansforskydninger

Tabel 2.2.1 viser forventet regnskab for finansforskydninger.

Tabel 2.2.1 Finansforskydninger

Årets priser, netto i 1.000 kr.	Forbrug pr. 30. sept. 2018	Forventet forbrug 2018	Oprindeligt budget 2018	Tillægsbevilling 2018	Omlaceringer 2018	Korrigeret budget 2018	Budget-afvigelse ¹
Lånoptag - jorddepot	-89	48.484	-12.025	-763	0	-12.788	61.272
Øvrige lån - netto	43.386	44.652	44.652	0	0	44.652	0
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	132.830	-16.230	-14.685	-41.780	0	-56.466	40.236
I alt	186.628	76.907	33.055	-47.657	0	-14.601	91.508

1) Forventet regnskab fratrukket korrigeret budget.

Der forventes netto mindreindtægter på 91,5 mio. kr. hvoraf netto mindreindtægter på 95,2 mio. kr. finansieres af tilsvarende mindreudgifter under anlægsområdet og netto mindreudgifter på 3,7 mio. kr. forventes overført til 2019.

Mindreindtægterne på i alt 95,2 mio. kr. er sammensat af ca. 34,0 mio. kr. vedrørende erstatningsbyggeri Lyngtoften og 41,3 mio. kr. vedrørende finansiering af jorddepotet. Herudover foretages et ekstraordinært afdrag på lånet for jorddepotet på 20,0 mio. kr., som følge af ekstraordinære merindtægter.

Erstatningsbyggeriet Lyngtoften er ikke prioriteret i Anlægsplan 2019-2023, hvorfor det anbefales, at mindreudgifterne til projektet under anlægsområdet tilføres kassen. Dette modsvares derfor af et tilsvarende mindre lånoptag under finansieringsområdet. Der vil dog være en positiv kasseeffekt på 5,3 mio. kr., som skyldes lånefinansieringsmodellen.

Med hensyn til jorddepotet, så er det 100% lånefinansieret, hvorfor mindreudgifter/merintægter til jorddepot under anlægsområdet modsvares af tilsvarende mindreindtægter under finansieringsområdet.

Overførslerne til 2019 på netto 3,7 mio. kr. er sammensat af mindreudgifter på 10,0 mio. kr. vedrørende grundkapitalindskud samt mindreindtægter på 6,3 mio. kr. vedrørende ældreboliger. Det mindre lånoptag til ældreboliger skal ses i sammenhæng med de forventede overførsler af mindreudgifter til ældreboliger under anlægsområdet på et tilsvarende beløb.