

Notatark

Sagsnr. 00.30.02-009-2-11

Sagsbehandler

Søren Drejø Carlsen

2.8.2019

Foranstaltninger, der skal bringe budget 2019 i balance

Månedsopfølgningen for maj måned indikerede en driftsoverskridelse på netto 25 mio. kr., og på grundlag af en drøftelse i PKØ den 17. juni 2019 blev der efterspurgt en oversigt over initiativer, der skal bringe forbruget på drift i overensstemmelse med budgettet.

Der er aktuelt udarbejdet en ny månedsopfølgning for juni måned, som indikerer en bedring af den forventede ubalance, så der nu skønnes en netto-overskridelse på driften på 9 mio. kr., hvilket er en forbedring på netto 16 mio. kr. sammenlignet med maj-opgørelsen.

Det er de samme tre områder, der fortsat forventer et underskud på driften, men hvor der i maj-opgørelsen tilsammen blev skønnet en driftsoverskridelse på 29 mio. kr. er forventningen i juni-opgørelsen et underskud på 17 mio. kr. for de tre områder:

(mio. kr.)	Maj 2019	Juni 2019
Social Omsorg	-11	-7
Beskæftigelse	-5	-4
Læring	-13	-6
I alt	-29	-17

Det reducerede underskud på Social Omsorg afspejler primært den stigende tiltro til, at Velfærdsrådgivningen lykkes med revurderingen af borgere i henhold til de indførte kvalitetsstandarder.

For så vidt angår Læring skyldes faldet, at der i lyset af det forventede merforbrug i maj-opgørelsen er sket en omprioritering af disponering af diverse puljer, ligesom der iværksættes fuld opbremsning på forbrug på ikke allerede iværksatte aktiviteter.

For de øvrige områder er forventningerne i de 2 månedsopfølgninger:

(mio. kr.)	Maj 2019	Juni 2019
Fritid & Fællesskab	2	2
PKØ - HR, Politik & Udvikling	2	4
PKØ - Løn & Økonomi	0	2
I alt	4	8

(mio. kr.)	Maj 2019	Juni 2019
NETTO	-25	-9

Det vil sige, at det likviditetsmæssige "tryk" alene udgør 9 mio. kr.

Den forventede driftsoverskridelse kan opdeles i to kategorier. Den første kategori er de forventede merforbrug, der kan henføres til enkeltstående eller midlertidige forhold, det vil sige "éngangs-driftsoverskridelser". Den anden kategori er underskud, der er forårsaget af mere varige udfordringer, som alt andet lige kan resultere i "flerårige driftsoverskridelser".

I tabellen nedenfor er den seneste forventede driftsoverskridelse, jfr. juniopfølgningen, på 17 mio. kr. opdelt i de to kategorier, ligesom de mulige handlinger er anført på overskriftsplan.

Én-gangs-driftsoverskridelser		Flerårige driftsoverskridelser	
Mio. kr.		Mio. kr.	
-14,8		-2,2	
Heraf:			
Underskud genopretningsplan	-7,3		
Ophør Bakkevej	-5,5		
Anbringelser børn & Unge	-2,0		

Besparelser/Finansiering i 2019		Besparelser/Finansiering i 2019	
Overskud på gennemførte anlægsprojekter	15,6	Læring - initiativer er indeholdt i det nye skøn ved juni-opfølgningen	0,0
		Beskæftigelse - diverse (ubesat stilling, midlertidig supervision, ændret forløb på rusmiddel)	1,0
		Branding	0,2
		Generel opbremsning på chefområder (se nedenfor)	1,0
		I alt	2,2

Balance	Balance
0,8	0,0

Gennem disse initiativer vil budgetoverskridelsen i 2019 kunne neutraliseres. Nedenfor er initiativerne uddybet.

Uddybning

Til én-gangs-driftsoverskridelserne kan henregnes følgende forhold:

- Det forventede underskud på Social Omsorg, idet området i medfør af genopretningsplanen vil være i balance fra og med 2020.
- Neutralisering af underskud på Bakkevej i forbindelse med omdannelsen til kommunal institution (anslået 5,5 mio. kr.).
- Anbringelser børn/unge, hvor det øgede varige udgiftsniveau er medtaget i +/- filen fra og med 2020.

Udgifterne til én-gangs-overskridelser, der samlet set udgør 14,8 mio. kr., kan neutraliseres af andre engangsforhold. Der er den 19. juni 2019 gennemført en anlægsrevision, hvor overskydende rådighedsbeløb ved afsluttede anlægsprojekter i 2019 er kortlagt, jfr. nedenstående oversigt:

Overskydende rådighedsbeløb til kassen:	15,60
Erhvervsparken Ølholm, netto	3,10
Lille Dalby Bakker	2,20
Kastaniebakken, Daugård	1,60
Skovloddet, Aale	0,50
Pulje jordkøb/byggemodning	7,40
Brdr. Michaelsens plads	0,80

Som det fremgår af skemaet ovenfor vil det være muligt at udligne engangsoverskridelserne med dette mindreforbrug på anlæg, som også har engangskarakter.

Den anden kategori omfatter udfordringer på driften, som ikke er forårsaget af engangsudgifter, og beløbet på -2,2 mio. kr. vedrører bl.a. følgende større forhold:

- Negativ pulje vedr. tværgående sager på 4 mio. kr., hvor arbejdet med at finde tilsvarende udgiftsreduktioner bliver modvirket af nye meget dyre enkeltsager.
- Rusmiddelområdet mm., netto 1 mio. kr.

I skemaet ovenfor er anført, hvordan disse underskud kan finansieres i 2019, og hvor der ikke medregnes de overskud i 2019, som forventes på de øvrige områder!

Med hensyn til besparelsen på branding foreslås følgende elementer:

Indsats	Besparelse
Julebus (Gratis bus henter studerende fra Aarhus, København, Aalborg og Odense)	28.000
Annoncering byggegrunde (4 x helsidet annonce i HF/VAF)	60.000
På gensyn pakke unge fraflyttere (Indsats planlagt til efteråret 2019 skubbes til 2020)	51.000
Annoncering brandingfilm (Annoncering af sæson 2 udskydes til 2020)	60.000
2019 besparelser branding i alt	199.000

Med hensyn til generel opbremsning på chefområderne, svarende til 1 mio. kr., vil der for den resterende del af året ske en skarp prioritering af forbruget generelt, men især på henholdsvis køb af konsulenttydelser og uddannelse/efteruddannelse.

Det vil ikke give mening af spare på lønudgifterne i indeværende år, da det ikke er praktisk muligt at realisere udgiftsreduktionen i 2019 på grund af de gældende frister.

Et alternativ kunne være at pålægge en besparelse på udvalgte øvrige områder svarende til 1 mio. kr. Budgettet i 2019 til disse øvrige områder (fødevarer, brændsel og drivmidler, anskaffelser, varekøb, tjenesteydelser m/u moms og håndværkerydelser) lyder på 550,9 mio. kr. Ved en forholdsmæssig opgørelse for månederne september til december vil der være et restbudget på 183,9 mio. kr. i 2019. En reduktion på 1 mio. kr. vil svare til 0,05% af budgettet. (Det skal bemærkes, at det er en større administrativ opgave at tilpasse alle områders budget i løbet af året!)

Det skal afslutningsvist anføres, at de anførte finansieringsløsninger på den flerårige driftsoverskridelse på 2,2 mio. kr. er isoleret til 2019. Derfor skal der på de berørte områder fortsat arbejdes på at overholde budgettet i 2020 og frem.