

REFERAT Byrådet d. 27-08-2012

Mødedato Mandag d. 27. august 2012 kl. 17:00

Mødested

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budgetrevision pr. 30. juni 2012 - Alle udvalg.....	6
Halvårsregnskab 2012.....	15
Budgetforslag 2013-16 - 1. behandling.....	20

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Sagsnr.

1 Godkendelse af dagsorden

Bilag

Byrådet, den 27.08.2012 punkt nr. 1

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 2: Budgetrevision pr. 30. juni 2012 - Alle udvalg

Bilag

Bilag 4 - Indberetning på Det specialiserede Socialområde for 2. kv. 2012

Bilag 3 - Samlet skema for budgetrevision 30.6.2012

Bilag 1 - De enkelte fagudvalgs tillægsbevillingsansøgninger

Bilag 2 - Risikoområder 2012

Sagsnr. 2012-12059

2 Budgetrevision pr. 30. juni 2012 - Alle udvalg

Indledning

Der gennemføres tre budgetrevisioner i 2012, som finder sted henholdsvis 31. marts, 30. juni og 30. september. Ved denne budgetrevision tages der udgangspunkt i ledelsesinformationsrapporterne (LIS) pr. 31. maj 2012. Det skyldes, at der ikke afvikles LIS rapporter pr. 30. juni 2012 på normal vis som følge af den lange supplementsperiode i forbindelse med halvårsregnskabet.

Sagsfremstilling

Det samlede resultat af budgetrevisionerne viser en negativ tillægsbevillingsansøgning på 50,8 mio.kr. til budget 2012. De samlede økonomiske konsekvenser fremgår af nedenstående tabel. I bilaget "De enkelte fagudvalgs tillægsbevillinger" knyttes en kommentar til de væsentligste tillægsbevillinger.

Tabel 1: Oversigt over budgetrevisionens samlede økonomi, mio. kr.

Fagudvalg	Total	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Specifikation af tillægsbevillinger					Likviditetsvirkning*
				Driftsrammebelagt	Drift ikke rammebelagt	Hvile i sig selv	Anlæg	Finansiering	
Økonomiudv.	-35,6	0,0	-35,6	-0,6	-3,0	0,0	-20,0	-12,0	-7,5
P&M-udvalg	-2,5	0,1	-2,6	0,0	0,0	0,0	-2,6	0,0	0,0
T&F-udvalg	-16,4	0,0	-16,4	0,0	0,0	0,0	-16,4	0,0	-1,8
Socialudvalg	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Arb.-udvalg	16,9	-0,3	17,2	0,0	17,2	0,0	0,0	0,0	-9,2
B&F-udvalg	-10,2	-0,3	-9,9	-9,9	0,0	0,0	-0,4	0,0	-4,3
K&F-udvalg	-0,1	0,4	-0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1
S&O-udvalg	-3,0	0,0	-3,0	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-50,8	0,0	-50,8	-14,0	14,2	0,0	-39,0	-12,0	-22,7

* Samlet likviditetsmæssige virkning i perioden 2012-16

Omplaceringer

Omplaceringerne giver generelt ikke anledning til bemærkninger.

Omplaceringerne betyder samlet set en forøgelse af budgetterne på de rammebelagte områder med 1,2 mio. kr. i 2012 og dermed et pres på servicerammen. Beløbets størrelse taget i betragtning, så er omplaceringerne dog uproblematisk i forhold til den samlede kommunale økonomi.

De enkelte fagudvalgs tillægsbevillinger

Kommentarerne til tillægsbevillingsansøgningerne fremgår af bilaget "De enkelte fagudvalg tillægsbevillinger". De væsentligste tillægsbevillinger kan opsummeres til følgende:

• udgifter til sygedagpenge og revalidering	-9,2 mio. kr.	Færre
• nye udgifter til forsikrede ledige	26,5 mio. kr.	Stige
• udgifter til dagpasningsområdet – demografertilpasning	-4,3 mio. kr.	Besparelse
• udgifter til 2013-2016 – drift og anlæg	-28,0 mio. kr.	Overførsel
• udgifter til opkøb af jord	-20,0 mio. kr.	Mindre
• udgifter til tilpasninger under Finansiering	-12,0 mio. Kr.	Diverse

Risikoområder

I bilag 2 "Risikoområder 2012" er der foretaget en særlig opfølgning på de risikoområder, som fagudvalgene har udvalgt i 2012. Udvælgelsen er sket dels på baggrund af årsregnskab 2011 og dels på baggrund af den økonomiske status pr. 31. maj 2012.

Økonomisk status pr. 31. maj 2012

Den økonomiske status foretages med udgangspunkt i ledelsesinformationsrapporterne pr. 31. maj 2012 samt supplerende økonomirapporter.

Mio. kr.	Periodiseret budget	Forbrug 31.05.12	Afvigelse
Rammebelagt	2.125,0	2.096,2	-28,8
Ikke rammebelagt	612,1	564,3	-47,8
Hvile i sig selv	-54,5	-61,8	-7,3
Anlæg	171,6	94,5	-77,1

Ovenstående viser, at der samlet set er væsentlige afvigelser mellem forbrug og periodiseret budget pr. 31. maj 2012. På de rammebelagte områder er afvigelsen dog faldet betydeligt i forhold til pr. 31. marts 2012.

Afvigelserne forklares hovedsagligt med, at periodiseringen nogle steder ikke følger forbrugsmønstret, især vedrørende anlæg. Dette arbejdes der løbende på at få optimeret. Herudover er der nogle periodeforskydninger i forbindelse med udbetaling af tilskud, hjemtagning af refusioner mv.

De underliggende afvigelser på de ikke rammebelagte områder viser, at området Arbejdsmarked har mindre udgifter end forventet til sygedagpenge, revalidering og beskæftigelsesordninger.

Området Forsikrede ledige har derimod flere udgifter end forventet til

dagpengemodtagere. Overordnet set forventer de enkelte områder, at budgetterne for hele året holder. Der hvor det ikke er tilfældet, er forventet mer-/mindreforbrug indarbejdet i budgetrevisionen.

Forventet regnskab 2012

Det forventede regnskab sammenholdes med oprindeligt budget, som er udgangspunktet for kommunens serviceramme i 2012. Dette betyder, at det ikke er muligt at bruge af overførslerne fra 2011, når fagudvalgenes områder ses under ét.

Mio. kr.	Oprindeligt budget	Korrigeret Budget *	Budgetrev. 30.06.12	Endelig P/L regl.	Forventet regnskab
Rammebelagt	5.169,1	5.157,0	-12,7	10,8	5.155,1
Ikke rammebelagt	1.647,9	1.639,0	13,9	0	1.652,9
Hvile i sig selv	-0,1	4,5	0	0	4,5
Anlæg	286,2	361,4	-39,4	0	322,0

* Korrigeret budget ekskl. overførsler fra 2011 (drift rammebelagt 106,5 mio. kr.) og (anlæg 40,4 mio. kr.)

Når det forventede regnskab sammenholdes med det oprindelige budget, som er udgangspunkt for servicerammen, så ser det fortsat ud til, at kommunen ikke får problemer med at overholde rammen i 2012. Der er enkelte områder, som har oplyst, at de forventer at bruge af overførslen fra 2011, men her oplyses samtidig, at man så tilsvarende vil finde besparelser på andre områder indenfor direktørområdet.

P/L-regulering

Periodiseret budget og korrigeret budget pr. 31. maj 2012 indeholder en forventet P/L-regulering af budget 2012, som samlet set har *reduceret* lønbudgetterne i 2012 med ca. 10,7 mio. kr.

Nu er de endelige P/L skøn aftalt mellem Regeringen og KL, og dette betyder, at budgetterne skal *opskrives* igen med i alt ca. 10,8 mio. kr. Varekøb og tjenesteydelser opskrives med ca. 19,1 mio. kr., mens lønningerne reduceres med yderligere ca. 6,8 mio. kr. Herudover reduceres udgifterne til tjenestemandspensioner med 0,5 mio. kr. og indtægter fra andre kommuner mv. opjusteres med ca. 1,0 mio. kr.

Den samlede P/L-regulering af budget 2012 udgør således kun 0,1 mio. kr. (53.500 kr.) og har dermed ingen nævneværdig likviditetsmæssig betydning.

Indberetning på "Det Specialiserede Socialområde" for 2. kvartal 2012

I den kommunale økonomiaftale for 2012 indgår det specialiserede socialområde som et særligt fokusområde. Regeringen og KL har aftalt, at der skal iværksættes en række tiltag, som kan medvirke til en opbremsning i de seneste års markante udgiftsstigninger på området. De kvartalsvise indberetninger indgår i en løbende drøftelse mellem Regeringen og KL med henblik på eventuelt at iværksætte yderligere initiativer.

Byrådet skal orienteres om den kvartalsvise indberetning. De forventede udgifter på det specialiserede socialområde for 2012 vil fremgå af bilag, som vil blive tilknyttet ved behandlingen i Byrådet (de endelige tal til indberetningen er endnu ikke er opgjort). Det er det oprindelige budget, som kommunen måles på i forhold til Økonomiaftalen for 2012. Samlet set holdes de forventede udgifter på området inden

for det oprindelige budget.

Økonomi

Rammeoverholdelse

Det må formodes, at Regeringen vil sanktionere, hvis kommunerne overskrider servicerammen i 2012, som stort set er lig med det oprindelige budget for 2012. Det er derfor vigtigt, at budgetterne på de rammebelagte områder ikke overskrides i 2012.

Efter gennemførelsen af denne budgetrevision er serviceudgifterne blevet reduceret med 2,1 mio. kr. inkl. endelig P/L-regulering. Som det ser ud nu, så ligger det forventede årsregnskab 14,0 mio. kr. under servicerammen jf. ovenstående tabel. Hertil kommer 4,3 mio. kr. som ved budgetrevisionen pr. 31. marts 2012 blev reserveret til imødegåelse af et senere pres på servicerammen.

Likviditetsvirkning

De likviditetsmæssige konsekvenser af budgetrevisionen er en merindtægt på samlet set 22,7 mio. kr. i perioden 2012-16.

At den likviditetsmæssige betydning ikke er større skyldes hovedsagligt, at nogle af ændringerne i 2012 er forskydninger til senere år. Ligesom nedsættelsen af bevillingen til opkøb af jord med 20 mio. kr. delvist modsvares af mindre lånoptagelse, så den likviditetsmæssige virkning bliver 6,0 mio. kr.

Større udgifter til forsikrede ledige modsvares af en tilsvarende regulering på afbalanceringskontoen under finansieringsområdet, hvor udgiften har været "reserveret" på baggrund af kommunens andel af bloktilskuddet på dette område.

De væsentligste likviditetsmæssige ændringer kan opsummeres til følgende:

- Nedsættelse af bevilling til opkøb af jord (6,0 mio. kr.)
- Færre udgifter til sygedagpenge, revalidering og flexjob (9,5 mio. kr.)
- Færre udgifter som følge af regulering af demografisk udvikling på dagpasningsområdet (4,3 mio. kr.)

Behandling i Fagudvalg

I Børn & Familieudvalget blev udvalgets budgetrevision godkendt med følgende bemærkning:

Godkendt, idet hensigtsmæssigheden i budgetmodellen på dagtilbudsområdet ønskes drøftet i Økonomiudvalget.

Konsekvenser for andre udvalg

Omlaceringer sker mellem alle udvalg og er økonomisk neutrale for kommunen under ét.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at det indstilles til byrådet, at der meddeles tillægsbevilling til

2012:

- Nettodriften på de rammebelagte områder på -12.798.600 kr.

- Nettodriften på de ikke-rammebelagte områder på 13.944.500 kr.
- Anlægsudgifter på -39.375.900 kr.
- Lånoptagelsen med 6.316.000 kr.
- Rente med -501.000 kr.
- Afdrag med -1.032.000 kr.
- Tilskud og udligning med -25.119.700 kr.
- Skatter med 6.868.000 kr.
- Momsudligning med 910.000 kr.
- Samlet P/L regulering 53.500 kr.

Direktionen indstiller endvidere, at

- konsekvenserne for budget 2013-2016 indarbejdes i forbindelse med budgetlægningen for denne periode
- indberetningen på det specialiserede socialområde for 2. kvartal 2012 tages til efterretning.

Økonomiudvalget, den 20.08.2012 punkt nr. 4

Beslutning

Godkendt

Bilag

[Bilag 1 - De enkelte fagudvalgs tillægsbevillingsansøgninger](#)

[Bilag 2 - Risikoområder 2012](#)

[Bilag 3 - Samlet skema for budgetrevision 30.6.2012](#)

[Bilag 4 - Indberetning på Det specialiserede Socialområde for 2. kv. 2012](#)

Byrådet, den 27.08.2012 punkt nr. 2

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 3: Halvårsregnskab 2012

Bilag

Bilag 1 - Regnskabsopgørelse - forventet regnskab 2012

Bilag 2 - Regnskabsoversigt - forventet regnskab 2012

Sagsnr. 2012-14518

3 Halvårsregnskab 2012

Indledning

Folketinget vedtog den 26. februar 2011 en ændring af Lov om kommunernes styrelse. Ændringen indebærer, at kommunerne fra og med regnskabsår 2011 har skullet aflægge halvårsregnskaber.

Loven var en udmøntning af aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2011. Et element i aftalen var, at den lokale økonomifølgning i kommuner skal styrkes.

Sagsfremstilling

Halvårsregnskabet skal bestå af to elementer, en regnskabsopgørelse og en regnskabsoversigt.

- Regnskabsopgørelsen viser på overordnet niveau forbruget opgjort pr. 30. juni 2012 og det forventede årsresultat 2012 sammenholdt med det budgetterede.
- Regnskabsoversigten er udskrevet på bevillingsniveau, som gør det muligt at sammenholde årsbudgettets bevillingsposter og de afgivne tillægsbevillinger med det forventede regnskab.

Nedenfor gives en kort analyse og vurdering af det forventede årsresultat på drift, anlæg og finansiering (renter, skatter og bloktilskud).

Forventet regnskab viser samlet et merforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2012. I nedenstående tabel er merforbruget fordelt på drift (rammebelagt og ikke-rammebelagt), anlæg og finansiering.

<i>Mio. kr.</i>	
Forventet merforbrug regnskab 2012	11,6
Drift – rammebelagt	-14,0
Drift – ikke rammebelagt	3,9
Anlæg	35,8
Finansiering (renter, skatter, bloktilskud)	-14,1

Negative tal (-) angiver mindre udgifter eller merindtægter

Rammebelagte udgifter

Der forventes et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på de rammebelagte driftsudgifter (servicerammen) på 14,0 mio. kr. Hertil kommer 4,3 mio. kr. som ved budgetrevisionen pr. 31. marts 2012 blev reserveret til imødegåelse af et senere pres på servicerammen. Det forventes således, at servicerammen overholdes.

Selvom der samlet set forventes et mindreforbrug, så har der i 1. halvår været områder, hvor det har været nødvendigt at tilføre flere midler via tillægsbevillinger. Disse tillægsbevillinger er dog blevet finansieret af besparelser på andre områder.

De væsentligste tillægsbevillinger, der er givet i løbet af 1. halvår er følgende:

•		Nedsætt
•	else af budget til tjenestemandspensioner	-4,0 mio. kr.
•		Øgede
•	udgifter på dagpasningsområdet	15,4 mio. kr.
•		Mindreu
•	dgifter på omsorgs- og plejeområdet	-12,0 mio. kr.
•		Bevilling
•	er overført til Budget 2013-2016	-12,2 mio. kr.

Ikke-rammebelagte udgifter

På de ikke-rammebelagte driftsudgifter er der samlet set et forventet merforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Dette skyldes, at budgettet er tilpasset udviklingen i antal personer på sygedagpenge, revalidering, fleksjob og kontanthjælp, hvor udgifterne er faldet. Ligesom budgettet er tilpasset udviklingen i antal forsikrede ledige, hvor udgifterne til gengæld er steget.

Tilpasningen af de stigende udgifter til forsikrede ledige er sket via en afbalanceringskonto under finansiering jf. nedenstående.

Afhængig af udviklingen på landsplan kan det forventes, at merforbruget på de ikke-rammebelagte områder bliver finansieret af en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet i 2013.

Anlæg

På anlægsområderne forventes samlet set et merforbrug på 35,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Det forventes, at der ved regnskabsafslutningen overføres anlægsmidler fra 2012 til 2013 for et tilsvarende beløb, som der blev overført fra 2011 til 2012 (ca. 40 mio. kr.). Dette er indregnet i tallene for det forventede regnskab for 2012.

Der er igangsat en gennemgang af anlægsbudgettet for 2012, hvor det undersøges, om yderligere anlægsprojekter kan udskydes til 2013. Det er pt. forventningen, at der overføres ca. 36 mio. kr. yderligere til 2013, og dermed kommer forventet regnskab stort set til at svare til det oprindelige budget.

Finansiering

Under Finansiering er der samlede mindreudgifter/merindtægter på 14,1 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Disse ændringer skyldes hovedsagligt følgende:

•		Afbalanc
•	ering af udgifter vedrørende forsikrede ledig	-18,9 mio. kr.
•		Reguleri
•	ng af grundskyld (omvurderinger)	6,8 mio. kr.
•		Midtvejs
•	regulering 2012	1,4 mio. kr.
•		Kursgevi

nster, renter, moms mv.

-3,4 mio. kr.

Konklusion

Det forventede regnskabsresultat udviser samlet set et merforbrug på 11,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Merudgifterne på de ikke-rammebelagte områder forventes dog udlignet af en regulering af beskæftigelsestilskuddet i 2013. Ligesom merudgifter vedrørende anlæg stort set forudsættes overført til forbrug i 2013 ved regnskabsafslutningen.

Den reelle regnskabsafvigelse forventes herefter at udgøre et mindreforbrug på omkring 14 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Det forventes således, at kommune overholder servicerammen i 2012.

Lovgrundlag

Lov nr. 156 af 26. februar 2011 – Lov om ændring af lov om kommunernes styrelse.

INDSTILLING

Direktionen indstiller til byrådet, at

- halvårsregnskabet godkendes.

Økonomiudvalget, den 20.08.2012 punkt nr. 3

Beslutning

Godkendt

Bilag

[Bilag 1 - Regnskabsopgørelse - forventet regnskab 2012](#)

[Bilag 2 - Regnskabsoversigt - forventet regnskab 2012](#)

Byrådet, den 27.08.2012 punkt nr. 3

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

Punkt 4: Budgetforslag 2013-16 - 1. behandling

Bilag

Generelle bemærkninger budgetforslag 2013-16.docx

Budgetforslag 2013-16

Strukturel balance 2013-16 til 1. behandling

Bevillingsoversigt 2013 - 16 til 1. behandling

Takstoversigt Budgetforslag 2013-16 til 1. behandling

Sagsnr. 2011-24242

4 Budgetforslag 2013-16 - 1. behandling

Indledning

I henhold til Styrelsesloven skal Økonomiudvalget fremsende et budgetforslag til byrådets 1. behandling senest den 15. september 2012. Der er nu udarbejdet et budgetforslag, hvor det er beregnet, hvad det koster at fortsætte med et uændret serviceniveau. Desuden er indregnet de økonomiske konsekvenser af Regeringen og KLs økonomiaftale for 2013.

Sagsfremstilling

Udgangspunktet for budgetforslaget er overslagsårene fra det vedtagne budget 2012-15 fremskrevet med de seneste pris- og løn skøn. Dertil er indarbejdet tekniske ændringer som følge af den seneste økonomiaftale og konsekvenser af ny befolkningsprognose, ny byggemodningsplan, byrådsbeslutninger og lovændringer med videre. Dermed er budgetforslaget udtryk for et uændret serviceniveau.

Nedenfor redegøres for de væsentligste af disse tekniske ændringer.

Økonomi

Hovedtallene fra Budgetforslag 2013-16 fremgår af nedenstående oversigt:

mio. kr. i 2013-priser, netto	2013	2014	2015	2016
Skat og generelle tilskud	-6.897,1	-6.981,1	-7.133,7	-7.278,4
Driftsudgifter, ordinære	6.956,7	7.037,0	7.190,6	7.345,5
heraf:				
Rammebelagte områder inkl. boligforsyning	4.864,7	4.800,6	4.806,3	4.817,0
Ikke-rammebelagte områder	2.098,2	2.114,6	2.131,6	2.147,3
Anlæg, skattefinansieret	151,2	124,7	113,9	113,9
Forbrugerfinansierede områder	-1,2	-7,7	-5,8	-8,2
Finansiering, øvrig	-11,0	33,9	49,6	80,3
I ALT (+ = kasseforbrug)	198,6	206,8	214,6	253,0

De økonomiske nøgletal vedrørende strukturel balance og kassebeholdning har ændret sig siden sidste års budgetlægning jf. nedenstående tabel:

mio. kr. i 2013-priser, netto	2013	2014	2015	2016
-------------------------------	------	------	------	------

Strukturel balance, ordinær drift

Budget 2012-15 (overskud)	-27,7	-58,8	-47,6	-
Budgetforslag 2013-16 (underskud)	59,6	56,0	57,0	67,1
Forringelse	87,3	114,8	104,6	-

Strukturel balance, inkl. anlæg

Budget 2012-15 (underskud)	79,3	91,5	75,4	-
Budgetforslag 2013-16 (underskud)	210,8	180,6	170,8	181,0
Forringelse	131,5	89,1	95,4	-

Kassebeholdning, ultimo året

Budget 2012-15 (- = negativ)	1,0	-111,2	-231,9	-
Budgetforslag 2013-16	33,9	-176,7	-394,6	-631,1
Ændring (- = forringelse)	32,9	-65,5	-162,7	-

Strukturel balance, ordinær drift

Ændringer til strukturel balance, ordinær drift skyldes primært ændringer vedrørende skat og generelle tilskud, da ændringerne på den udgiftssiden stort set går i 0.

Ændringer på rammebelagte driftsområder blev gennemgået i juni og består primært af reduktion af de rammebelagte områder for ca. 13 mio. kr. årligt på grund af den demografiske udvikling. Der er merudgifter på ikke-rammebelagte områder for ca. 12 mio. kr. årligt som følge af øgede udgifter til integrationsområdet og medfinansiering af sundhedsområdet. Desuden er der udskudt udgifter fra 2011 og 2012 til 2013 for ca. 40 mio. kr.

Det er forudsat, at Lov- og Cirkulæreprogrammet senere indregnes med fuld effekt – på nær på sundhedsområdet, hvor der er indarbejdet merudgifter jf. konkret udmelding fra KL om Esbjerg Kommunes forventede udgifter til medfinansiering. Det undersøges i øjeblikket om sundhedsområdet derudover skal tilføres yderligere midler jf. lov- og cirkulæreprogrammet ligesom det undersøges om Esbjerg Kommune kan opnå ca. 5 mio. kr. årligt i yderligere refusion af dyre enkeltsager som forudsat i lov- og cirkulæreprogrammet.

Servicerammen overholdes i det foreliggende budgetforslag.

Inden sommerferien blev byrådet orienteret om forventninger til konsekvenserne af den dengang netop indgåede økonomiaftale. Nu har kommunen modtaget de økonomiske beregninger bag økonomiaftalen, hvoraf størsteparten stort set svarer til det forventede:

- Aftalen tager udgangspunkt i en driftsramme, der ligger 2,5 mia. kr. under den tidligere aftale. Det koster ca. 50 mio. kr. om året for Esbjerg Kommune.
- Der er et ekstraordinært tilskud i 2013 på 3 mia. kr. – det giver et bidrag til Esbjerg Kommune på ca. 60 mio. kr. i 2013.
- Den nye udligningsreform koster 41 mio. kr. årligt for Esbjerg Kommune.

Hertil kommer, at Esbjerg må 0-stille den budgetterede forventede gevinst på udligning på sundhedsområdet svarende til et tab på godt 9 mio. kr. årligt.

- Økonomiaftalen indeholder tilskud til dagtilbud på 500 mio. kr. og tilskud til sundhed på 300 mio. kr. Esbjerg Kommunes andel heraf er ca. 16 mio. kr. og disse midler er endnu ikke indregnet på udgiftssiden, men vil blive underlagt en politisk prioritering i september måned.
- Økonomiaftalen indeholder en ansøgningspulje på 400 mio. kr. til særligt udsatte boligområder i større byer. Esbjerg Kommune har sendt en ansøgning, men svaret kommer først ultimo august. Indtil videre er indarbejdet et forventet tilskud på 12 mio. kr.

Hertil kommer nogle ikke ventede forhold, som fremgår af de endelige beregninger fra KL:

- De socioøkonomiske nøgletal er ændret siden udligningsreformen. Det giver et tab på yderligere næsten 25 mio. kr. pr. år.
- Indtægter fra selskabsskatter har svigtet i Esbjerg Kommune i 2010, som danner grundlag for skatteindtægterne i 2013. Grundskylden peger lidt i den positiv retning og indkomstskatternes udvikling er stort set som forventet. Sammenlagt giver skatterne færre indtægter for ca. 10 mio. kr. årligt. En del heraf bliver dog udlignet, så netto er der et tab på ca. 7 mio. kr. årligt i gennemsnit.
- I økonomiaftalen er der afsat pulje til forskellige formål og ekstraordinære lånepuljer til likviditetsmæssigt dårligt stillede kommuner. Dermed bliver bloktilskuddet reduceret uden, at Esbjerg Kommune får andel i pengene. Det giver et samlet tab på ca. 6 mio. kr. årligt.

Strukturel balance, inkl. anlæg

Ændringer på anlægsområdet svarer til de ændringer, der blev fremlagt på byrådsorienteringen i juni, hvor tallene viste, at der er overført anlægsprojekter fra tidligere år til 2013 og at anlægsindtægterne er reduceret med provenuet svarende til 25 parcelhusgrunde. Desuden er opkøb af jord fremrykket i henhold til Aktiv Jordpolitik.

Den kommunefordelte anlægsramme for 2013 er endnu ikke udmeldt fra KL, men afventer borgmestermødet ultimo august.

I den økonomiske politik er forudsat et anlægsniveau på 170 mio. kr. årligt. Budgetforslaget indeholder et niveau på ca. 125 mio. kr. årligt. Direktionen drøfter anlægsniveau frem mod budgetseminaret i september.

Øvrig finansiering

Ud over forringelserne på de strukturelle balancer som forklaret ovenfor er der enkelte ændringer på de øvrige finansieringsområder. For eksempel er udgifter til ældreboliger reduceret som følge af ændret vedligeholdelsesplan og affaldsområdet har øget indtægterne som følge af øget opsparing til senere forbrug – tilsammen øgede indtægter for gennemsnitlig 4 mio. kr. årligt. Desuden er konti til lånoptagelse og afdrag på lån justeret som følge af det ændrede anlægsprogram – tilsammen flere

indtægter for ca. 5 mio. kr. årligt.

Kassebeholdning, ultimo året

Kassebeholdningen forringes med det kasseforbrug, der er de enkelte budgetår. I perioden 2013-16 er der et kasseforbrug på 873 mio. kr. og kassebeholdningen er beregnet til at blive negativ med 631,1 mio. kr. ultimo 2016.

Ultimo 2012 forventes kassebeholdningen forbedret med 155,8 mio. kr. siden budgetlægningen sidste år. Det skyldes blandt andet forskydninger i regnskabet for 2011 og i budgetrevisionen pr. 31. marts, hvor der er sket en opsparing som til gengæld er indarbejdet som udgift i budgetårene 2013-16 – for eksempel vedrørende efterbetaling på beskæftigelsesområdet. Desuden var der et egentligt overskud i regnskabet for 2011, som har forbedret kassebeholdningen, medens bevilling til Seminariehuset har forringet beholdningen. Endelig er der indarbejdet forudsætning om at nogle sager godkendes senere – det drejer sig om budgetrevision pr. 30. juni, politiske beslutninger om køb/salg af ejendomme samt afregning af vejafvandingsbidrag for 2010 til Forsyningen.

Vurdering

Budgetforslaget 2013-16 er i ubalance med væsentlige underskud på de strukturelle balancer og med en negativ kassebeholdning. Hvis det endelige budget for 2013-16 skal leve op til Esbjerg Kommunes økonomiske politik, skal der ske væsentlige reduktioner i udgiftsniveauet. Direktionen udarbejder et forslag til "budget-i-balance" til byrådets budgetseminar primo september.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at Økonomiudvalget

- oversender Budgetforslag 2013-16 til byrådets 1. behandling den 27. august 2012

Økonomiudvalget, den 13.08.2012 punkt nr. 2

Beslutning

Godkendt

Afbud

John Snedker (A)

Bilag

[Bevillingsoversigt 2013 - 16 til 1. behandling](#)

[Budgetforslag 2013-16](#)

[Generelle bemærkninger budgetforslag 2013-16.docx](#)

[Strukturel balance 2013-16 til 1. behandling](#)

[Takstoversigt Budgetforslag 2013-16 til 1. behandling](#)

Byrådet, den 27.08.2012 punkt nr. 4**Beslutning**

Budgettet oversendes til Byrådets 2. behandling den 10. oktober 2012.

Fraværende uden afbud**Afbud**

