REFERAT Økonomiudvalget 2012-2025 d. 19-08-2013

Mødedato Mandag d. 19. august 2013 kl. 09:30

Mødested

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden..... 3
Samling af administrationen - udbud af bygherrerådgiveropgaven..... 6
Budgetrevision pr. 30. juni 2013 for Økonomiudvalgets område..... 10
Budgetrevision pr. 30. juni 2013 - Alle udvalg..... 17
Halvårsregnskab 2013..... 26
Behandlet i Økonomiudvalget. Politisk mødekalender 2014 for Økonomiudvalget samt Byrådet..... 32
Arbejdernes Boligforening - afdeling 22, Birkekrattet 1-13 m.fl..... 36
Informationer, forespørgsler og meddelelser..... 40
Lukket: Indgåelse af lejekontrakt vedrørende en del af Esbjerg Højskole..... 43
Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser..... 44

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Sagsnr. 2013-13

1 Godkendelse af dagsorden

Bilag

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 1

Beslutning
Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 2: Samling af administrationen - udbud af bygherrerådgiveropgaven

Bilag

Aktivitets beskrivelse fra csc - bilag til høring

Sagsnr. 2013-3256

2 Samling af administrationen - udbud af bygherrerådgiveropgaven

---

Indledning

Kommunes administration er spredt på 10 adresser i Esbjerg, Ribe og Bramming. For en indledende afklaring af mulighederne for eventuel samling af administrationen, indstilles afsatte midler til at antage bygherrerådgiver frigivet.

Sagsfremstilling

Kommunes administration er i dag samlet på en række adresser, primært i Esbjerg men også i Ribe og Bramming, hvor de tidligere rådhuse udgør en stor del.

I forbindelse med sidste års budgetlægning blev der afsat 2 x 500.000 kr. i årene 2013 og 2014 til undersøgelse af hvorvidt, hvordan og i hvilken grad det eventuelt er muligt at samle den kommunale administration.

I den forbindelse har der været nedsat en arbejdsgruppe der har drøftet emnet. Forudsætningerne for gruppens arbejde og de delelementer der skal undersøges fremgår af notatet "Aktivitetsbeskrivelse fra csc".

Lovgrundlag, planer m.v.

Ingen bemærkninger.

Økonomi

De økonomiske konsekvenser af de forskellige alternativer skal sammen med en række andre elementer være et resultat af det arbejde der igangsættes.
I budgettet for 2013 og 2014 er der afsat et rådighedsbeløb på 500.000 kr. i hvert af årene.
Der søges nu om en anlægsbevilling på 1 mio. kr. finansieret af de afsatte rådighedsbeløb med et forventet forbrug på 200.000 kr. i 2013 og det resterende beløb på 800.000 kr. i 2014. Der skal således ske overflytning af 300.000 kr. af de afsatte rådighedsbeløb i 2013 til 2014.

Personaleforhold

Der er ikke nogle umiddelbare personalemæssige konsekvenser af antagelse af en bygherrerådgiver.

Høring

Sagen har været sendt til høring i Økonomi, Byrådssekretariatet og Ejendomme.
Ved byggesager er sagsgangen normalt den, at fagudvalget sender sagen videre til Teknik & Forsyningsudvalget, som herefter søger bevilling i Økonomiudvalg og Byråd. Teknik & Forsyningsudvalget er herefter bevillingshaver.
Det er aftalt med Ejendomme, at Økonomiudvalget ved denne bevilling bliver bevillingshaver. Sagen sendes til orientering i Teknik & Forsyningsudvalget.

Vurdering herunder alternativer

Følgende alternativer skal undersøges:

- Uændrede forhold
- Udbygning ved Esbjerg Rådhus
- Nybygning

INDSTILLING
Direktionen indstiller til Byrådets godkendelse at,

- der meddeles anlægsbevilling på 1 mio. kr. til Økonomiudvalget finansieret af de afsatte rådighedsbeløb
- der overflyttes rådighedsbeløb på 300.000 kr. fra 2013 til 2014

Bilag
Aktivitets beskrivelse fra csc - bilag til høring

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 2

Beslutning
Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 3: Budgetrevision pr. 30. juni 2013 for Økonomiudvalgets område

Sagsnr. 2013-18177

3 Budgetrevision pr. 30. juni 2013 for Økonomiudvalgets område

---

Indledning

Der gennemføres 3 budgetrevisioner i 2013, som finder sted henholdsvis 31. marts, 30. juni og 30. september.

Budgetrevisionen indeholder bevillingsansøgninger, der vurderes nødvendige som følge af forventet regnskab. Desuden indeholder budgetrevisionen en vurdering af aktuelle opmærksomhedspunkter på fagudvalgets område.

Der er samlet set tale om en tillægsbevilling på 64,6 mio. kr. Størstedelen vedrører politikområdet Finansiering med blandt andet merudgifter til efterregulering af beskæftigelsesområdet, hvortil der blev reserveret midler ved regnskabsafslutningen for 2012 samt til budgetgaranti, hvor der til gengæld er færre udgifter på Socialudvalget og Arbejdsmarkedsudvalget. Øvrige ændringer skyldes primært forskydninger til andre udvalg eller til efterfølgende år. Den samlede likviditetsmæssige virkning af Økonomiudvalgets budgetrevision er en mindre udgift på 2,9 mio. kr.

Sagsfremstilling

Overblik over de økonomiske konsekvenser af budgetrevisionen fremgår af nedenstående tabel. Finansiering indgår ikke i oversigtstabellen, men politikområdets er dog nærmere specificeret i bemærkningerne.

1.000 kr.	**Oprindeligt budget (ramme)**	**Korrigeret budget (ex. overførsler)**	**Budgetrevision pr. 30.06.13**		**Korrigeret budget herefter (ex. overførsler)**
			Bevillings-ansøgning	**Omplace-ringer (inkl. indkøbsafgift)**	
Rammebelagt	**952.052**	**960.283**	**-3.826**	**677**	**957.134**
Byudvikling	2.201	2.201	0	0	2.201
Brand & Redning	23.781	23.334	0	899	24.233
Politisk Organisation	13.676	13.009	0	0	13.009
Administration	873.275	875.772	-3.826	-222	871.724
Erhverv & Turisme	39.119	45.967	0	0	45.967
Ikke rammebelagt	**5.913**	**5.382**	**0**	**-137**	**5.245**
Byudvikling	715	715	0	0	715
Administration	5.198	4.667	0	-137	4.530
Anlæg	**-19.146**	**19.291**	**-8.638**	**162**	**10.815**
Byudvikling	-31.210	12.227	-13.554	162	-1.165
Politisk Organisation	5.000	5.000	5.000	0	10.000
Administration	2.064	2.064	-84	0	1.980
Erhverv & Turisme	5.000	0	0	0	0

Der blev i forbindelse med budget 2013 afsat en pulje på Økonomiudvalgets område vedrørende afgiftsordningen på Indkøb, denne er i budgetrevisionen forholdsmæssigt blevet fordelt på de enkelte områder, hvor der har været køb udenfor indkøbsaftalerne.
Det bemærkes derfor, at der i omplaceringerne på Økonomiudvalgets områder er indeholdt effekten af indkøbsafgift. Denne beløber sig samlet på Økonomiudvalgets område til 0,4 mio. kr. Fordelingen er sket mellem de øvrige udvalg.

Byudvikling:
Korrektionerne på området Byudvikling beløber sig til i alt -13,4 mio. kr. Ændringerne vedrører:

- Der korrigeres for køb af jord i ht. Aktiv jordpolitik, korrektionen beløber sig til i alt 15 mio. kr. Af disse afleveres 8 mio. kr. til kommunekassen og de sidste 7 mio. kr. overføres til 2014.
- I forbindelse med købet af Esbjerg Højskole har der været yderligere udgifter hertil, der tilføres derfor 1,4 mio. kr. til finansieringen af udgifter til advokatsalær, mv.
- Der foretages en omplacering vedrørende opkøb af jord i Esbjerg Øst, Vejrup, omplaceringen modsvares på Kultur & Fritidsudvalget

Brand & Redning:
Ændringerne på politikområdet vedrører en omplacering af lønudgifter fra politikområdet Administration.

Politisk organisation:
Der sker en nulstilling af den forventede tidsforskydning mellem årene i Anlægspuljen på 5,0 mio. kr. Dette sker på baggrund af, at der på nuværende tidspunkt er sket mange forskydninger af anlæg mellem årene og forudsætningen nulstilles derfor.

Administration:
Omplaceringer:
Der omplaceres for -0,8 mio. kr. på Administration. Omplaceringerne vedrører følgende:

- Budget vedrørende administrationsbygninger, som overflyttes fra Familieområdet.
- Aftaler vedrørende rengøring, som ligeledes flyttes mellem udvalgene.
- Omplaceringer lønudgifter til politikområdet Brand & Redning.

Tillægsbevillinger:
Der er tillægsbevillinger for i alt -3,9 mio. kr. Tillægsbevilligerne vedrører følgende:

- Afsættelse af pulje til Lov- og cirkulæreprogrammet for 2013 på i alt -5,0 mio. kr.
- Tekniske nulstillinger af diverse puljer, som er oprettet i forbindelse med budgetlægningen for budget 2013. Tillægsbevillingen beløber sig til i alt -0,2 mio. kr.
- Mistede indtægter på administrationen på Kortkontoret og i Plan-afdelingen under Teknik & Miljø på i alt 1,3 mio. kr.

Erhverv & Turisme:
Der er ikke foretaget nogen ændringer på politikområdet.

Finansiering:
Samlet set er der merudgifter for 76,3 mio. kr. på politikområdet Finansiering

- nedenstående tabel viser fordelingen:

I 1000 kr.	I alt
1. Beskæftigelsestilskud	30.632,0
2. Budgetgaranti og øvrige overførsler	16.762,0
3. Midtvejsregulering af Lov- og cirkulæreprogram	4.996,0
4. Moms	-1.198,5
5. Skatter – Grundskyld og dækningsafgift på offentlige ejendomme	5.173,5
6. Lånoptagelse/afdrag	12.126,8
7. Renter	4.711,7
8. Deponering af kvalitetsfondsmidler	3.131,0
I alt	**76.334,5**

De enkelte poster er beskrevet i det følgende:

1. I 4. kvartal 2013 foretages der en efterregulering af det kommunale beskæftigelsestilskud for 2012 og en midtvejsregulering for beskæftigelsestilskuddet for 2013. Esbjerg Kommune skal afregne 30,6 mio. kr. for 2012 og 18,5 mio. kr. for 2013, og samlet set afregnes der 49,1 mio. kr. vedrørende det kommunale beskæftigelsestilskud i 4. kvartal 2013.
   Efterreguleringen 2012 er en del af regnskabsresultatet for 2012 hvor der blev reserveret til den kommende efterregulering og midtvejsreguleringen for 2013 forventes udlignet via tilsvarende besparelse på beskæftigelsesområdet. Reguleringen har ingen likviditetsmæssig betydning.
2. Der er samlede besparelser vedrørende budgetgarantien og øvrige overførsler på 16,8 mio. kr. på driftskontiene, og det forudsættes at disse besparelser modsvares af tilsvarende mindre indtægter når budgetgarantien for 2013 opgøres endeligt, og beløbet er derfor afbalanceret med 16,8 mio. kr. Reguleringen har ingen likviditetsmæssig betydning.
3. Som følge af nye love og cirkulærer reguleres (nedsættes) kommunernes tilskud med samlet 93,6 mio. kr. ved midtvejsreguleringen 2013. Esbjergs andel heraf udgør 1,9 mio. kr. I beløbet er der indeholdt reguleringer vedr. "Ungepakken", og denne er allerede budgetlagt med en indtægt på 3,1 mio. kr. i budget 2013, og der skal derfor foretages en budgetkorrektion på 5,0 mio. kr.
   Udgiften udlignes ved besparelser på de områder der påvirkes af lov- og cirkulæreprogrammet, og har derfor ingen likviditetsmæssig betydning.
4. Der er foretaget momsmæssige korrektioner vedrørende specialrådgivningen, og samlet set medfører korrektionen merindtægter på 0,4 mio. kr., som har likviditetsmæssig betydning
   Der foretages endvidere korrektion af moms af lokaleudgifter til museer med 0,8 mio. kr. som modsvares af tilsvarende mindre indtægt på museer, og dermed uden likviditetsmæssigt betydning.
5. Der har de seneste år været foretaget mange reguleringer vedrørende grundskyld og dækningsafgift, bl.a. som følge af fejl i SKAT´s systemer og klager over vurderinger der har fået medhold ved SKAT, og 2013 er ingen undtagelse.
   Inklusiv renter på tilbagebetalingen på 3,0 mio. kr. udgør de forventede tilbagebetalinger netto 8,4 mio. kr. I beløbet indgår kommunens andel af foreløbig tilskud for 2013 på baggrund af tilbagebetalinger i 2012 på 4,1 mio. kr. og i alt er der tilbagebetalt grundskyld og dækningsafgift på ca. 11 mio. kr. i 2013. Ændringerne kan spec. således:

Tilbagebetaling af grundskyld	7,0
Øget opkrævning af grundskyld	-1,5

Tilskud til tab på grundskyld 2012	-4,1
Tilbagebetaling af dækningsafgift på offentlige ejendomme	4,0
I alt	5,4
Renter af tilbagebetalinger	3,0
I alt inkl. renter	8,4

Det forventes at reguleringerne på grundskyld og dækningsafgifter på offentlige ejendomme er "toppet", men der vil stadig kunne komme en del ændringer i vurderingerne fra SKAT. Eksklusiv renter udgør reguleringen 5,4 mio. kr., og samlet set er der merudgifter til skatteområdet på 5,2 mio. kr., når der justeres for mindre udgifter på 0,2 mio. kr. til det skrå skatteloft, som har likviditetsmæssig betydning.

6. Reguleringer og forskydninger til låneberettigede anlægsarbejder herunder byfornyelse og jordkøb jfr. aktiv jordpolitik, medfører, at lånoptagelsen for 2013, netto bliver 12,5 mio. kr. mindre. I maj måned 2013 er lån på ca. 17,7 mio. kr. i CHF omlagt til lån i DKK, og der søges bevilling til såvel lånoptagelsen og afdrag i denne størrelse.
   Sammen med ovenstående forskydninger i låneberettigede anlægsudgifter er der i alt merindtægter fra lånoptagelse på 5,2 mio. kr., men samtidig merudgifter til afdrag på ca. 17,3 mio. kr., og netto en merudgift på 12,1 mio. kr.
   Merudgiften har ingen negativ likviditetsmæssig betydning idet reguleringerne på anlægsarbejderne fuldt ud udligner mindre indtægten på lånoptagelsen.
7. Det lave renteniveau medfører sparede renter på langfristede lån, men tilsvarende færre renteindtægter på likvide aktiver.
   Som følge af overgangen til Udbetaling Danmark er likviditeten i løbet af 1. halvår 2013 faldet, og der er over flere omgange solgt ud af beholdningen af obligationer for at sikre at kassekreditten ikke overstiger 0,5 mia. kr. ultimo måneden, og ved disse salg er der samlet realiseret kurstab på ca. 2,3 mio. kr., og hertil kommer kursreguleringer ved omlægning af ovenstående lån fra CHF til DKK på 0,6 mio. kr.
   Kommunen har bl.a. stillet garantier for lånoptagelser i Esbjerg Havn og Esbjerg Forsyning A/S. Det forventes at garantiprovisionerne for 2013 vil medføre en yderligere indtægt på 1,1 mio. kr.
   Inklusiv renter på tilbagebetaling af grundskyld og dækningsafgift på 3,0 mio. kr. jfr. ovenstående er der samlede merudgifter til renter på 4,7 mio. kr., som har likviditetsmæssig betydning.
8. Tidsmæssige forskydninger i anlægsarbejder under Kvalitetsfondsmidlerne medfører, at samlet overføres 6,2 mio. kr. fra 2013 til 2014, og det medfører, at der skal deponeres 3,1 mio. kr. i 2013, som frigives i 2014. Beløbet har ingen likviditetsmæssig betydning.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at

- Sagen indgår i den samlede budgetrevision pr. 30. juni 2013

Bilag

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 3

Beslutning
Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 4: Budgetrevision pr. 30. juni 2013 - Alle udvalg

Bilag

Bilag 2 - Indberetning på "Det specialiserede Socialområde" for 2. kvt. 2013

Bilag 3 - Samlet skema for budgetrevisionen pr. 30.06.2013

Bilag 1 - De enkelte fagudvalgs tillægsbevillingsansøgninger pr. 30.06.2013

Sagsnr. 2013-14820

4 Budgetrevision pr. 30. juni 2013 - Alle udvalg

Indledning

Der gennemføres tre budgetrevisioner i 2013, som finder sted henholdsvis 31. marts, 30. juni og 30. september.

Budgetrevisionen indeholder bevillingsansøgninger, der vurderes nødvendige som følge af forventet regnskab. Desuden indeholder budgetrevisionen en vurdering af aktuelle opmærksomhedspunkter på fagudvalgenes områder.

Sagsfremstilling

Det samlede resultat af budgetrevisionerne viser en positiv tillægsbevillingsansøgning på 15,9 mio.kr. til budget 2013.

Bevillingsansøgningen er ikke så stor, men omfatter alligevel store forskydninger. Revisionen indeholder fx væsentlige merudgifter til efterregulering af beskæftigelsesområdet, hvortil der blev reserveret midler ved regnskabsafslutningen for 2012 samt væsentlig færre udgifter til budgetgaranterede områder, som til gengæld reserveres til kommende efterreguleringer. Desuden omfatter budgetrevisionen forskydning af anlægsudgifter til senere år og den samlede likviditetsmæssige virkning er en merindtægt på 5,8 mio. kr.

Den samlede vurdering af budgettet inkl. budgetrevisionen er, at Esbjerg Kommune overholder såvel servicerammen som anlægsrammen i det endelige regnskab. Der er desuden angivet en række opmærksomhedspunkter, som Direktionen følger den resterende del af året og overvejer i forbindelse med budgetlægningen for 2014-17.

De samlede økonomiske konsekvenser fremgår af nedenstående tabel.

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

Fagudvalg	Total	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Specifikation af tillægsbevillinger					Likviditets-virkning*
				Drift rammebelagt	Drift ikke rammebelagt	Hvile i sig selv	Anlæg	Finansiering	
Økonomiudv.	64,6	-0,1	64,7	-3,8	0,0	0,0	-8,6	77,2	-2,9
P&M-udvalg	-3,6	0,0	-3,6	0,0	0,0	0,0	-3,6	0,0	0,0
T&F-udvalg	-14,1	0,0	-14,1	0,0	0,0	0,0	-14,1	0,0	0,0
Socialudvalg	-13,7	-0,2	-13,5	0,0	-5,5	0,0	-8,0	0,0	0,0
Arb.-udvalg	-11,6	0,1	-11,7	-0,4	-11,3	0,0	0,0	0,0	-0,4
B&F-udvalg	-4,3	-0,3	-4,0	-0,8	-2,1	0,0	-1,1	0,0	-2,1

K&F-udvalg	-2,2	0,6	-2,8	-1,0	0,0	0,0	-1,8	0,0	-1,0
S&O-udvalg	0,9	-0,1	1,0	5,3	-4,3	0,0	0,0	0,0	0,6
I alt	**15,9**	**0,0**	**15,9**	**-0,8**	**-23,2**	**0,0**	**-37,3**	**77,2**	**-5,8**

** Samlet likviditetsmæssige virkning i perioden 2013-17*

Omplaceringer

Omplaceringerne giver generelt ikke anledning til bemærkninger.

De enkelte fagudvalgs tillægsbevillinger

Kommentarerne til tillægsbevillingsansøgningerne fremgår af bilaget "De enkelte fagudvalgs tillægsbevillinger" (der gøres særligt opmærksom på Kultur & Fritids kommentarer vedrørende driftstilskud til Bramming Svømmehal, som indgår i sagens indstilling). Tillægsbevillingerne udgør i hovedtræk:

- Anlægsforskydning - Køb af jord iht. Aktiv jordpolitik -7,0 mio. kr.
- Mindreforbrug til køb af jord iht. Aktiv jordpolitik -8,0 mio. kr.
- Yderligere udgifter til køb af Esbjerg Højskole 1,4 mio. kr.
- Nulstilling af anlægspulje vedr. tidsforskydninger 5,0 mio. kr.
- Afsættelse af pulje til Lov- og cirkulæreprogram mv. -5,2 mio. kr.
- Mistede indtægter – Kortkontoret og Plan 1,3 mio. kr.
- Endelig afregning af beskæftigelsestilskud 2012 30,6 mio. kr.
- Afbalancering af budgetgaranti og øvrige overførsler 16,8 mio. kr.
- Øvrige tilpasninger under Finansiering (se bilag 1) 29,8 mio. kr.
- Tidsforskydning anlæg – Byfornyelse -3,6 mio. kr.
- Tidsforskydning anlæg – Valdemarskolen og Birkevangen -9,0 mio. kr.
- Tidsforskydning anlæg – Veje og grønne områder -5,1 mio. kr.
- Mindre udgifter til førtidspensioner -5,5 mio. kr.
- Tidsforskydning anlæg – Handicappede -8,0 mio. kr.
- Mindre udgifter på arbejdsmarkedsområdet (netto) -11,3 mio. kr.
- Mindre udgifter til løntilskud -0,4 mio. kr.
- Tidsforskydning anlæg – pladsanvisningssystemet -1,1 mio. kr.
- Overførsel af midler til Familiens hus i 2014 -0,8 mio. kr.

- Tabt arbejdsfortjeneste og hjemmetræning -2,1 mio. kr.
- Diverse reguleringer – Kultur & Fritid -1,0 mio. kr.
- Tidsforskydning anlæg – Kultur & Fritid -1,8 mio. kr.
- Demografiregulering Omsorg & pleje 5,3 mio. kr.
- Regulering af statsrefusion vedr. særligt dyre enkeltsager -4,3 mio. kr.

OPMÆRKSOMHEDSPUNKTER

Forvaltningerne har oplyst følgende aktuelle opmærksomhedspunkter, som forvaltningerne har under opsyn for at undgå fremtidige tillægsbevillinger:

- Vinterforanstaltninger – T&F
- Eventuelle udgifter til fjernelse af PCB i kommunale bygninger – T&F
- Afregning med A-kasserne mht. forsikrede ledige - AM
- Udviklingen i personlig assistance under forsikrede ledige - AM
- Antallet af kontanthjælpsmodtagere - AM
- Etablering af virksomhedsrettet aktivering – AM
- Myndighedsområdet under Familie – B&F
- Esbjerg Kulturskole har udarbejdet en 4-årig spareplan med henblik på, at der i 2013 og 2014 skal afvikles gæld, hvorimod der i 2015 og 2016 oparbejdes overskud (bufferøkonomi) til imødegåelse af fremtidige uforudsete udgifter - K&F
- Byhistorisk Arkiv har ligeledes udarbejdet en spareplan for 2013 med henblik på udligning af negativ rammeoverførsel fra 2012 til 2013 – K&F
- Befolkningsprognose (visiteret tid) – S&O
- BPA (borgerstyret personlig assistance) – S&O
- Inkontinens– S&O
- Høreapparater– S&O
- Kommunal medfinansiering– S&O

Forventet regnskab 2013

Det forventede regnskab sammenholdes med oprindeligt budget, som er udgangspunktet for beregningen af kommunens serviceramme og anlægsramme i 2013. Det forudsættes, at der overføres samme beløb til 2014, som der blev overført til 2013 ved regnskabsafslutningen for 2012, på både drift og anlæg.

Overblik over de økonomiske konsekvenser af budgetrevisionen fremgår af nedenstående tabel:

Mio. kr.	**Oprindeligt budget**	**Korrigeret budget (ex. overførsler)**	**Budgetrevision pr. 30.06.13**		**Forventet regnskab herefter (ex. overførsler)**
			Bevillings-ansøgning	**Omplace-ringer**	
Rammebelagt	**4.882,4**	**4.758,1**	**-0,8**	**0,8**	**4.758,1**

Ikke Rammebelagt	**2.083,7**	**2.095,0**	**-23,2**	**0,0**	**2.071,8**
Hvile i sig selv	**2,2**	**4,6**	**0,0**	**0,0**	**4,6**
Anlæg	**208,5**	**265,5**	**-37,3**	**0,0**	**228,3**

De enkelte forvaltninger har vurderet forventet regnskab, og givet deres fagudvalg en orientering herom. Det forventede regnskab forklares desuden i sagen "Halvårsregnskab 2013", som behandles sideløbende med budgetrevisionen.

Indberetning på "Det Specialiserede Socialområde" for 2. kvartal 2013
I den kommunale økonomiaftale for 2013 indgår det specialiserede socialområde fortsat 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 2013 fremgår af bilaget "Indberetning på Det Specialiserede Socialområde for 2. kvartal"2013.

Det er det oprindelige budget, som kommunen måles på i forhold til Økonomiaftalen for 2013. Samlet set forventes en overskridelse af det oprindelige budget på ca. 67,9 mio. kr., som hovedsagligt skyldes merforbrug på familieområdet. Familie har således fået tillægsbevilling på 31 mio. kr. til anbringelsesområdet. Herudover er der andre områder, som er under pres, og hvor Familie arbejder på at få nedbragt det forventede merforbrug.

Mio. kr.	Budget	Forbrug	Afvigelse
Børn og unge med særlige behov	298,1	343,3	-45,2
Udsatte voksne og handicappede	586,2	607,3	-21,1
Udgifter der både vedr. ældre og handicappede	969,8	971,4	-1,6
I alt	*1.854,1*	*2.029,8*	*-67,9*

Økonomi

Rammeoverholdelse
Det må formodes, at Regeringen vil sanktionere, hvis kommunerne samlet set overskrider servicerammen og anlægsrammen i 2013. Det er derfor vigtigt, at budgetterne på både rammebelagte områder og anlæg ikke overskrides i 2013.

Serviceramme 2013
Kommunens serviceramme kan beregnes til 4.809,2 mio. kr. (Oprindeligt budget minus P/L regulering marts 2013 samt rammebeløb overført til anlæg) Som det ser ud nu, så ligger det forventede årsregnskab på de rammebelagte områder på 4.758,1 mio. kr. således 51,1 mio. kr. under servicerammen.

Anlægsramme 2013

I 2013 er der udover servicerammen også aftalt et "loft" (ramme) for kommunernes bruttoanlægsudgifter. Ved denne budgetrevision er bruttoanlægsudgifterne blevet reduceret med 39,3 mio. kr. Kommunens bruttoanlægsramme kan beregnes til ca. 352,5 mio. kr. (Oprindeligt budget plus rammebeløb overført fra drift). De forventede bruttoanlægsudgifter for hele 2013 udgør efter budgetrevisionen 307,1 mio. kr. (under forudsætning af, at der overføres samme beløb til 2014, som der blev overført til 2013). Det forventes således, at bruttoanlægsudgifterne kommer til at ligge ca. 45,4 mio. kr. under rammen.

Likviditetsvirkning
De likviditetsmæssige konsekvenser af budgetrevisionen er en merindtægt på samlet set 5,8 mio. kr. i perioden 2013-15.

Selvom budgetrevisionen samlet set resulterer i en *positiv* tillægsbevillingsansøgning på 15,9 mio. i 2013, så bliver den likviditetsmæssige virkning en merindtægt for kommunekassen på 5,8 mio. kr. Dette skyldes hovedsagligt forskydninger til senere år. Ligesom der i forbindelse med budgetlægningen for 2014-2017 allerede er taget likviditetsmæssigt højde for nogle af budgetændringerne. Herunder udgifter til afregning af beskæftigelsestilskud og afbalancering af budgetgaranti.

De Likviditetsmæssige ændringer kan opsummeres til følgende:

- Byfornyelse (netto) -1,6 mio. kr.
- Diverse reguleringer under Administration 1,1 mio. kr.
- Reguleringer under Finansiering (netto) -2,3 mio. kr.
- Udgifter til løntilskud under Arbejdsmarked -0,4 mio. kr.
- Tabt arbejdsfortjeneste og hjemmetræning under Familie -2,1 mio. kr.
- Diverse reguleringer under Kultur & Fritid -1,0 mio. kr.
- Demografiregulering under Omsorg & Pleje 4,8 mio. kr.
- Særligt dyre enkeltsager under Omsorg & Pleje -4,3 mio. kr.

Konsekvenser for andre udvalg

Omplaceringer 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

2013:

- Nettodriften på de rammebelagte områder på 65.900 kr.
- Nettodriften på de ikke-rammebelagte områder på -23.224.100 kr.
- Anlægsudgifter på -39.305.600 kr.
- Anlægsindtægter på 2.040.000 kr.
- Lånoptagelsen med -5.199.100 kr.

- Afdrag på lån med 17.325.900 kr.
- Deponering af kvalitetsfondsminder med 3.131.000 kr.
- Rente med 4.711.700 kr.
- Udligning og generelle tilskud på 52.390.000 kr.
- Skatter med 5.173.500 kr.
- Moms med -1.198.500 kr.

Direktionen indstiller endvidere, at

- konsekvenserne for budget 2014-2017 indarbejdes i forbindelse med budgetlægningen for denne periode
- indberetningen på det specialiserede socialområde for 2. kvartal 2013 tages til efterretning
- endelig driftstilskud til Bramming Svømmehal fra og med 2013 fastsættes til 2.720.000 kr. (udbetalt værdi i 2013-niveau) (se bilag "De enkelte fagudvalgs tillægsbevillinger" under Kultur & Fritid)

Indstillinger til de enkelte fagudvalg

Af tidsmæssige årsager har budgetrevisionen endnu ikke været behandlet i de enkelte fagudvalg.

Bilag

Bilag 1 - De enkelte fagudvalgs tillægsbevillingsansøgninger pr. 30.06.2013
Bilag 2 - Indberetning på "Det specialiserede Socialområde" for 2. kvt. 2013
Bilag 3 - Samlet skema for budgetrevisionen pr. 30.06.2013

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 4

Beslutning

Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud

John Snedker (A)

Punkt 5: Halvårsregnskab 2013

Bilag

Bilag 2 - Regnskabsoversigt - forventet regnskab 2013

Bilag 1 - Regnskabsopgørelse - forventet regnskab 2013

Sagsnr. 2013-18275

5 Halvårsregnskab 2013

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 økonomiopfølgning i kommuner skulle styrkes.

Halvårsregnskabet indeholder det forventede regnskab med udgangspunkt i korrigeret budget inkl. tallene i budgetrevisionen pr. 30. juni 2013. To rapporter – en regnskabsopgørelse og en regnskabsoversigt – sendes til ministeriet efter Byrådets godkendelse. Rapporterne viser, at Esbjerg Kommune overholder såvel serviceramme og anlægsramme i 2013.

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

- Regnskabsopgørelsen viser på overordnet niveau forbruget opgjort pr. 30. juni 2013 og det forventede årsresultat 2013 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 mindreforbrug på 71,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget 2013.

I nedenstående tabel er mindreforbruget fordelt på drift (rammebelagt og ikke-rammebelagt), anlæg og finansiering.

Mio. kr.	
Forventet mindreforbrug regnskab 2013	**-71,6**
Drift – rammebelagt	-124,3
Drift – ikke rammebelagt	-11,8
Anlæg	2,7
Finansiering (renter, skatter, bloktilskud)	61,8

Negative tal (-) angiver mindre udgifter eller merindtægter

<u>Rammebelagte udgifter</u>
Der forventes et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på de rammebelagte driftsudgifter på 124,3 mio. kr. Det store mindreforbrug skyldes hovedsagligt, at der ved budgetlægningen for 2013 blev indarbejdet 100 mio. kr. til finansieringen af

forventet driftsoverførsler fra 2012.

Det er oprindeligt budget, der er udgangspunktet for beregning af kommunens serviceramme, og rammen kan pt. opgøres således:

Mio. kr.	
Oprindeligt budget 2013	4.882,4 mio. kr.
- P/L regulering i marts 2013	-33,2 mio. kr.
- Driftsramme overført til anlæg	-40,0 mio. kr.
Serviceramme 2013	**4.809,2 mio. kr.**

Som det ser ud nu, så ligger det forventede årsregnskab på de rammebelagte områder på 4.758,1 mio. kr. således 51,1 mio. kr. <u>under</u> servicerammen.

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:

- Øgede udgifter til anbringelsesområdet under Familie 31,0 mio. kr.
- Demografireguleringer på ældreområdet 8,6 mio. kr.
- Besparelser som følge af lærerlockout -28,4 mio. kr.

<u>Ikke-rammebelagte udgifter</u>
På de ikke-rammebelagte driftsudgifter er der samlet set et forventet mindreforbrug på 11,8 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.

Afhængig af udviklingen på landsplan kan det forventes, at mindreforbruget på de ikke-rammebelagte områder bliver udlignet af en efterregulering af beskæftigelsestilskud og budgetgaranti. Tilpasningen af de nævnte udgifter er derfor sket via en afbalanceringskonto under finansiering jf. nedenstående.

<u>Anlæg</u>
På anlægsområderne forventes samlet set et merforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

I 2013 er der udover servicerammen også aftalt et ”loft” (ramme) for kommunernes bruttoanlægsudgifter. Kommunens bruttoanlægsramme kan beregnes således:

Mio. kr.	
Oprindeligt budget 2013	312,5 mio. kr.
- Driftsramme overført til anlæg	40,0 mio. kr.
Bruttoanlægsramme 2013	**352,5 mio. kr.**

De forventede bruttoanlægsudgifter for hele 2013 udgør 307,1 mio. kr. (under forudsætning af, at der overføres samme beløb (21,5 mio. kr.) til 2014, som der blev overført til 2013). Det forventes således, at bruttoanlægsudgifterne kommer til at ligge ca. 45,4 mio. kr. under rammen.

Finansiering
Under Finansiering er der samlede merudgifter/mindreindtægter på 61,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Disse ændringer skyldes hovedsagligt følgende:

- Afregning af beskæftigelsestilskud 30,6 mio. kr.
- Afbalancering af budgetgaranti mv. 16,8 mio. kr.
- Grundskyld og dækningsafgift – offentlige ejendomme 5,2 mio. kr.
- Midtvejsregulering af Lov- og cirkulæreprogram 4,9 mio. kr.

Konklusion
Det forventede regnskabsresultat udviser samlet set et mindreforbrug på 71,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget.

Kommunen får ingen problemer med at overholde både servicerammen og bruttoanlægsrammen i 2013.

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

INDSTILLING
Direktionen indstiller til byrådet, at

- halvårsregnskabet godkendes.

Bilag
Bilag 1 - Regnskabsopgørelse - forventet regnskab 2013
Bilag 2 - Regnskabsoversigt - forventet regnskab 2013

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 5

Beslutning
Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 6: Behandlet i Økonomiudvalget. Politisk mødekalender 2014 for Økonomiudvalget samt Byrådet.

Bilag

Politisk Mødekalender 2014

Sagsnr. 2013-19190

6 Politisk mødekalender 2014 for Økonomiudvalget samt Byrådet

---

Sagsfremstilling

Byrådet og Økonomiudvalget skal fastsætte mødekalender for 2014.

Det anbefales, at **byrådets møder** afholdes 1.og 3. mandag i måneden med undtagelse af:

6. januar (ingen sager på grund af juleferie)
21. april (2. påskedag)
hele juli (sommerferie)
4. august (sommerferie)

Møderne begynder kl. 17.00

For **Økonomiudvalgets** vedkommende afholdes møde hver mandag med undtagelse af:

6. januar (ingen sager på grund af juleferie)
10. februar (vinterferie)
14. april (påskeferie)
21. april (2. påskedag)
9. juni (2. pinsedag)
23. juni og 30. juni (sommerferie)
hele juli (sommerferie)
4. august (sommerferie)
13. oktober (efterårsferie)
22. december og 29. december (juleferie)

Møderne begynder kl. 9.30.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at det indstilles til Økonomiudvalget, at

- mødekalender for Økonomiudvalget for 2014 godkendes,

at det indstilles til byrådet, at

- mødekalender for byrådet for 2014 godkendes

Bilag

Politisk Mødekalender 2014

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 6

Beslutning
Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 7: Arbejdernes Boligforening - afdeling 22, Birkekrattet 1-13 m.fl.

Sagsnr. 2013-16932

7 Arbejdernes Boligforening - afdeling 22, Birkekrattet 1-13 m.fl.

Indledning

Arbejdernes Boligforening har fremsendt ansøgning om uskiftning af plankeværkerne i afdelingen.

Sagsfremstilling

Plankeværkerne blev sidst udskiftet i forbindelse med gennemførelse af helhedsplan for afdelingen i 2003. Plankeværkerne er angrebet af råd og skal derfor udskiftes væsentlig før forventet. I forbindelse med udskiftningen vil afdelingen optage et realkreditlån til finansiering af projektet.

Det oplyses at optagelsen af lånet ikke vil påvirke huslejeniveauet, da ydelsen på lånet betales af boligorganisationens dispositionsfond.

Lovgrundlag, planer m.v.

Almenlovens § 29 – godkendelse af låneoptagelse
Kommunestyrelseslovens § 41 - garantistillelse

Økonomi

Projektets samlede anlægsudgift er på kr. 2.883.000, hvortil der optages realkreditlån på det fulde beløb, da afdelingen ikke har henlagt midler til projektet, grundet dennes karakter.

Kommunen skal stille garanti på 100 % af lånet.

Personaleforhold

Ingen

Planmæssige konsekvenser

Ingen

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen

Høring

Snarest

Vurdering herunder alternativer

Såfremt afdelingen ikke får tilsagn om kommunegaranti, vil projektet ikke kunne gennemføres, da optagelsen af lånet fordrer 100 % kommunegaranti. Plankeværkets stand gør, at dette skal uskiftes indenfor nærmeste fremtid.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at det indstilles til Byrådet, at

- Arbejdernes Boligforenings afdeling 22, Birkekrattet kan optage lån op til kr. 2.883.000 til finansiering af projektet, hvortil kommunen stiller 100 % garanti for lånet.

Bilag

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 7

Beslutning
Godkendt

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 8: Informationer, forespørgsler og meddelelser

Bilag

Afrapportering for den finansielle styring april kvartal 2013

Sagsnr. 2013-14

8 **Informationer, forespørgsler og meddelelser**

---

*)
Afrapportering for den finansielle styring april kvartal 2013

Bilag
Afrapportering for den finansielle styring april kvartal 2013

Økonomiudvalget, den 19.08.2013 punkt nr. 8

Beslutning
Taget til efterretning

Fraværende uden afbud

Afbud
John Snedker (A)

Punkt 9: Lukket: Indgåelse af lejekontrakt vedrørende en del af Esbjerg Højskole

Punkt 10: Lukket: Informationer, forespørgsler og meddelelser