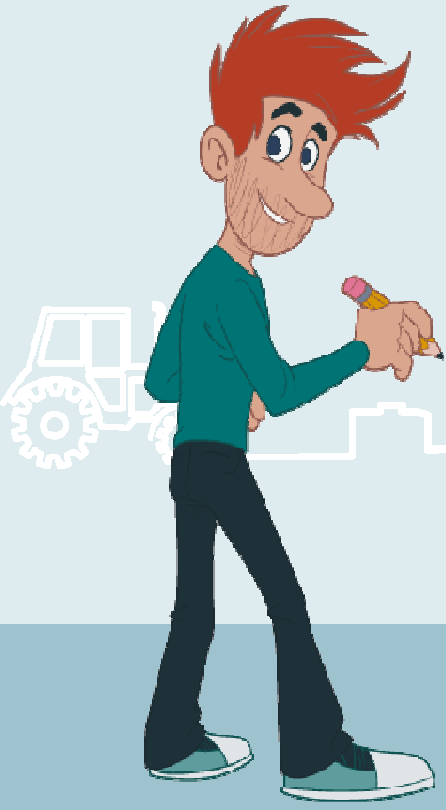
Økonomisk ledelsesinformation ult. april 2017



Regnskab 2017

VIBORG KOMMUNE

Den økonomiske ledelsesinformation er opgjort pr. politikområde.

Den viser:

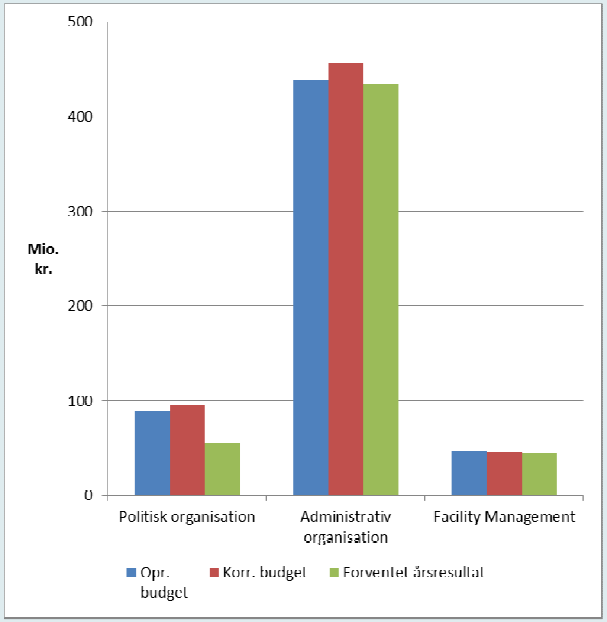
- Det korrigerede budget.
- Det forventede årsresultat i indeværende regnskabsår.
- Forventet afvigelse i forhold til korrigeret budget.
- Det hidtidige forbrug i indeværende regnskabsår.
- Hvor stor en del **af det korrigerede budget**, der er forbrugt i indeværende regnskabsår.
- Forbrugsprocenten i sidste regnskabsår: Hvor meget forbruget på samme tidspunkt af året udgjorde **af det endelige årsforbrug**.

Den økonomiske ledelsesinformation er baseret på de enkelte politikområders nettodriftsudgifter (dvs. inkl. evt. statsrefusion). Herudover er der medtaget opgørelse for udvalgenes nettoanlægsudgifter.
På den grafiske præsentation ses det korrigerede budget og det forventede årsresultat. Det forventede årsresultat vil normalt være lig med den seneste budgetopfølgning.
I kommentarerne vil man kunne læse, hvis årsresultatet forventes at afvige væsentligt fra budgettet.

Derudover vil der kunne være andre kommentarer, der forklarer de viste tal.

Økonomi- og Erhvervsudvalget

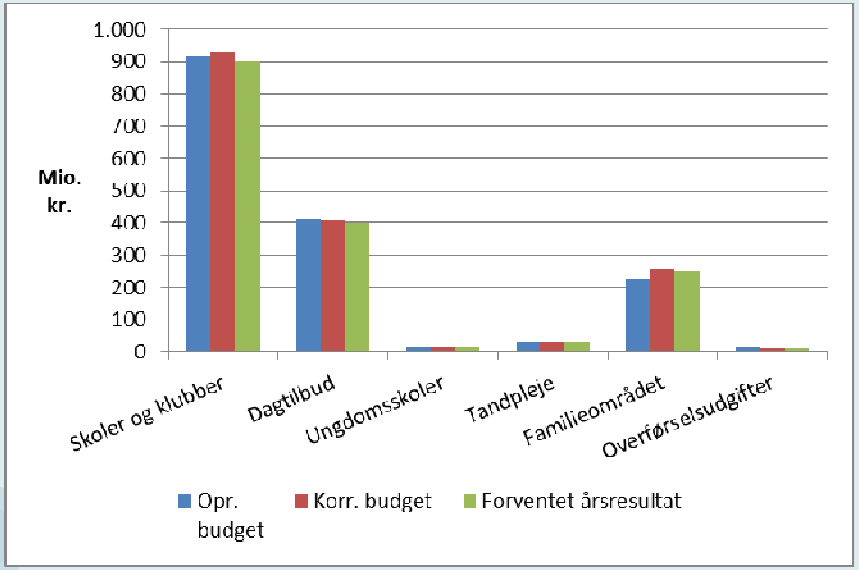
Økonomi- og Erhvervsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Politisk organisation	89,3	95,5	55,5	-40,0	22,6	23,7%	45,3%
Administrativ organisation	438,3	456,5	433,7	-22,7	128,9	28,2%	28,1%
Facility Management	46,3	45,5	44,6	-0,9	9,6	21,1%	24,6%



Kommentarer:
Forbruget pr. 30. april 2017 giver ikke anledning til kommentarer. Der vil være afvigelser i forbrugs mønsteret mellem de enkelte år, idet politikområderne består af forskellige centrale puljer mv., hvor betalingsflowet kan variere fra år til år. Det samme gør sig ligeledes gældende for en række forskellige tilskud.

Børne- og Ungdomsudvalget

Børne- og Ungdomsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Skoler og klubber	916,4	927,5	900,5	-27,1	264,8	28,5%	30,7%
Dagtilbud	414,9	406,1	401,3	-4,8	138,9	34,2%	35,5%
Ungdomsskoler	15,2	15,5	15,3	-0,2	4,5	28,8%	30,2%
Tandpleje	31,0	31,5	31,1	-0,4	10,5	33,2%	33,6%
Familieområdet	226,5	256,7	251,1	-5,6	84,6	33,0%	31,9%
Overførselsudgifter	12,4	11,4	11,7	0,3	4,1	35,5%	36,2%

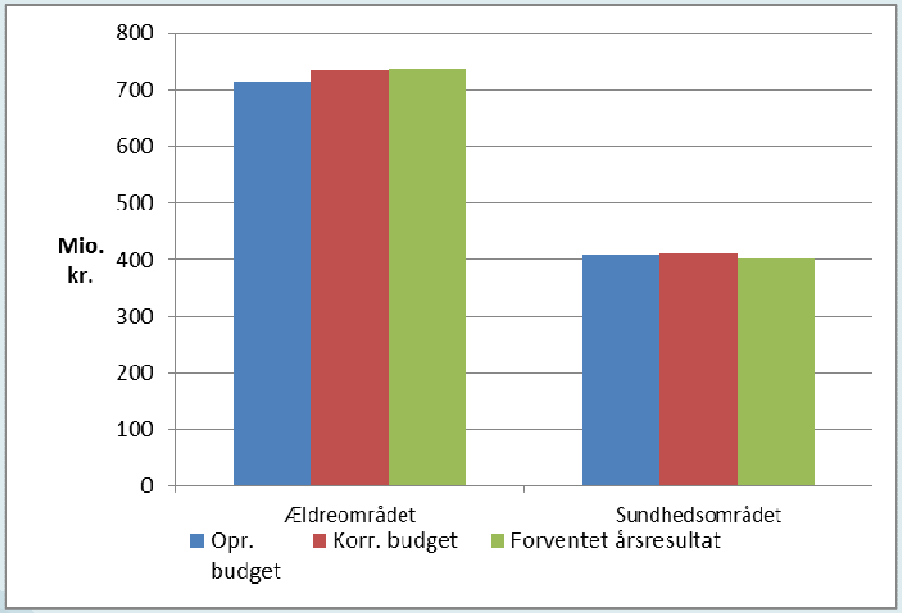


Kommentarer:
Afvigelsen på forbrugsprocenten i 2017 på dagtilbud, skoler og klubber samt familieområdet i forhold til 2016 skyldes, at en stor del af budgettet til PPL er flyttet fra dagtilbud og skoler og klubber til familieområdet.

Herudover giver oversigten ikke anledning til bemærkninger.

Ældre- og Sundhedsudvalget

Ældre- og Sundhedsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Ældreområdet	715,5	735,0	737,2	2,2	240,1	32,7%	33,4%
Sundhedsområdet	408,7	410,9	401,9	-8,9	101,7	24,7%	26,0%



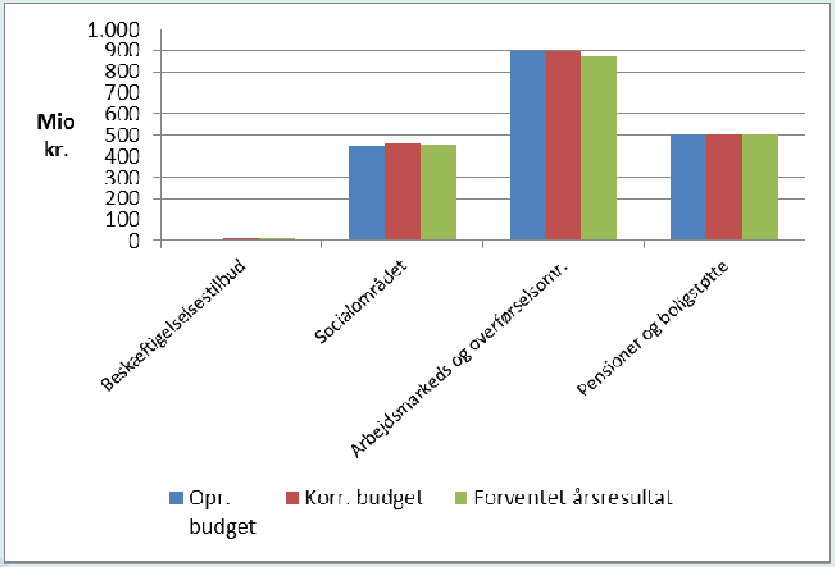
Kommentarer:

Politikområdet Ældre:
Ved udgangen af april 2017 ligger udgiftsniveauet lidt under sidste års niveau. Hvorvidt det er en tendens, som er gældende for hele 2017, er på nuværende tidspunkt svært at vurdere.

Politikområdet Sundhed:
Udgiftsniveauet for Aktivitetsbestemte Kommunal Medfinansiering (KMF) ligger på nuværende tidspunkt lidt lavere end på samme tidspunkt i 2016. Ultimo april er der kun afregnet for tre måneder vedrørende KMF.

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

Social- og Arbejdsmarkedsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Beskæftigelselsestilbud	11,4	15,1	15,8	0,6	4,3	28,3%	50,8%
Socialområdet	448,3	458,8	455,2	-3,6	148,2	32,3%	35,4%
Arbejdsmarkeds og overførselsomr.	898,2	894,2	873,4	-20,8	291,6	32,6%	33,3%
Pensioner og boligstøtte	504,6	504,6	503,1	-1,6	162,1	32,1%	32,6%



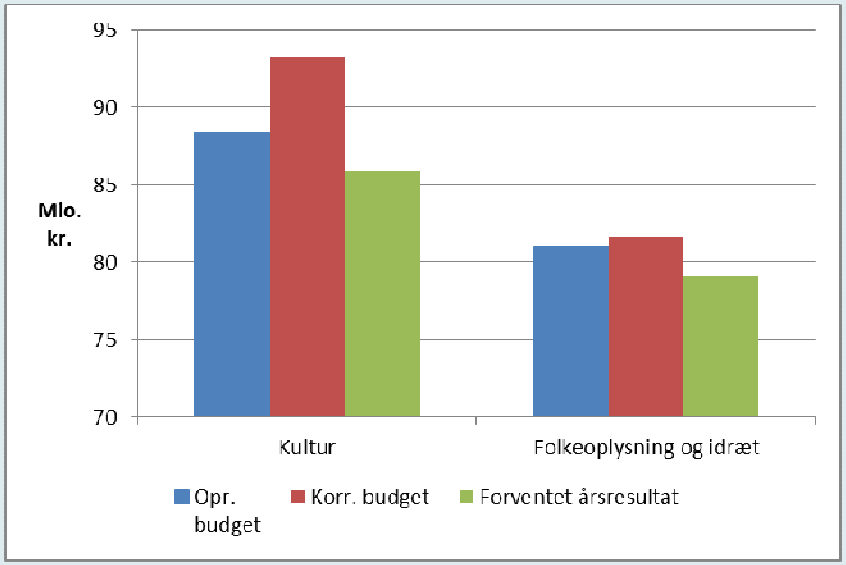
Kommentarer:

Den store forskel på forbrugsprocenterne på politikområdet Beskæftigelsestilbud skyldes dels konteringsmæssige forskydninger, dels at der i de første måneder i 2016 blev afholdt en del udgifter til færdiggørelse og opstart af Væksthuset.

Den lavere forbrugsprocent i 2017 i forhold til 2016 på politikområdet Socialområdet er i tråd med den forventede mindreudgift i budgetopfølgningen pr. 31. marts 2017. Der er dog også konteringsmæssige forskydninger, især vedrørende betalinger til andre kommuner og regioner.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Kultur	88,5	93,3	85,9	-7,4	38,8	41,6%	45,5%
Folkeoplysning og idræt	81,0	81,7	79,1	-2,5	36,0	44,1%	46,8%

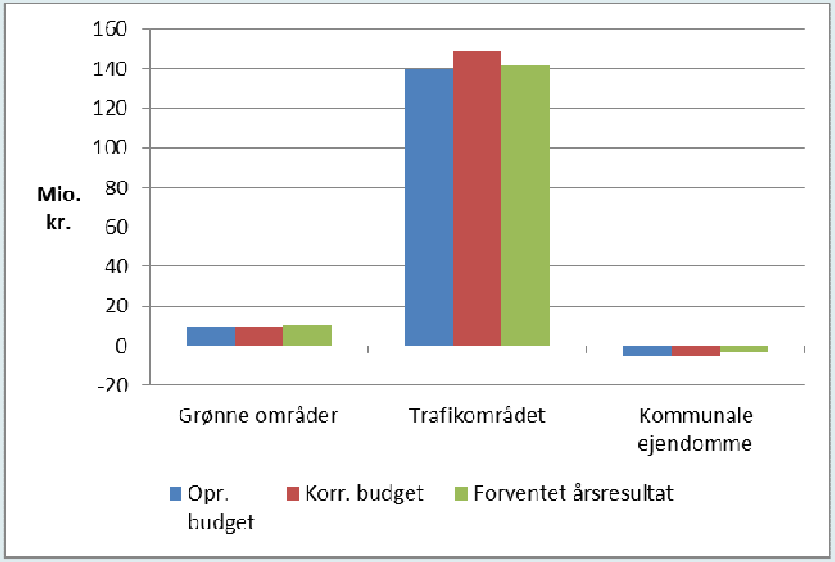


Kommentarer:
Det forholdsmæssige høje forbrug for første kvartal 2017 på begge politikområder, skyldes at mange af tilskudsudbetalingerne falder i årets første måneder.

Forskellene mellem forbrugsprocenterne 2016 og 2017 skyldes hovedsageligt konteringsmæssige forskydninger.

Teknisk Udvalg

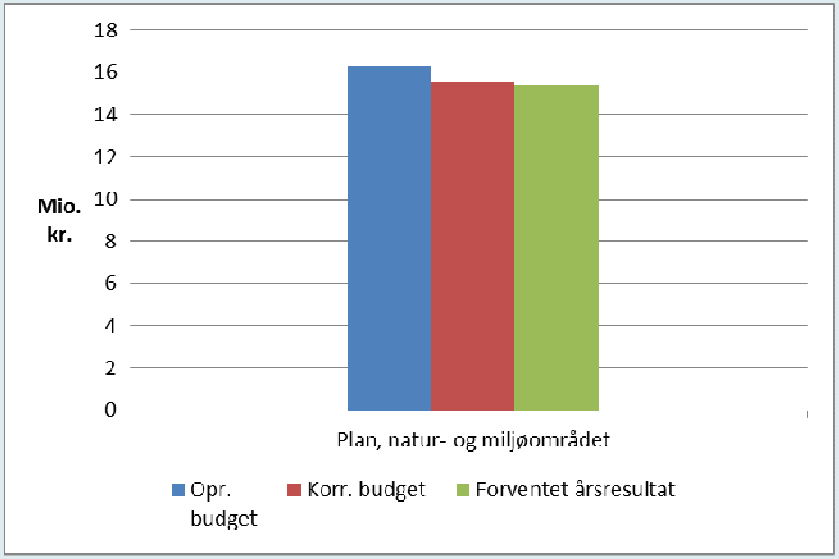
Teknisk Udvalg Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Grønne områder	9,9	10,1	10,2	0,1	1,7	17,1%	18,0%
Trafikområdet	140,0	148,6	141,2	-7,4	39,0	26,3%	30,3%
Kommunale ejendomme	-5,2	-5,4	-3,3	2,0	-4,3	80,1%	-28,5%



Kommentarer:
Den store forbrugsprocent i første kvartal på Kommunale ejendomme vedrører huslejeindtægter. Forskellen mellem forbrugsprocenten i 2016 og 2017 skyldes konteringsmæssige forskydninger.
Eksempelvis er der opkrævet leje for første halvår på Vinkelvej 20 og for hele 2016 på Medieskolerne i 2017 (Forskudt betaling).
Medieskolernes husleje vedr. 2015 faldt i 3 rater i 2016 og ingen af raterne i januar, hvorfor der er stor afvigelse mellem forbrugsprocenterne i 2016 og 2017.

Klima- og Miljøudvalget

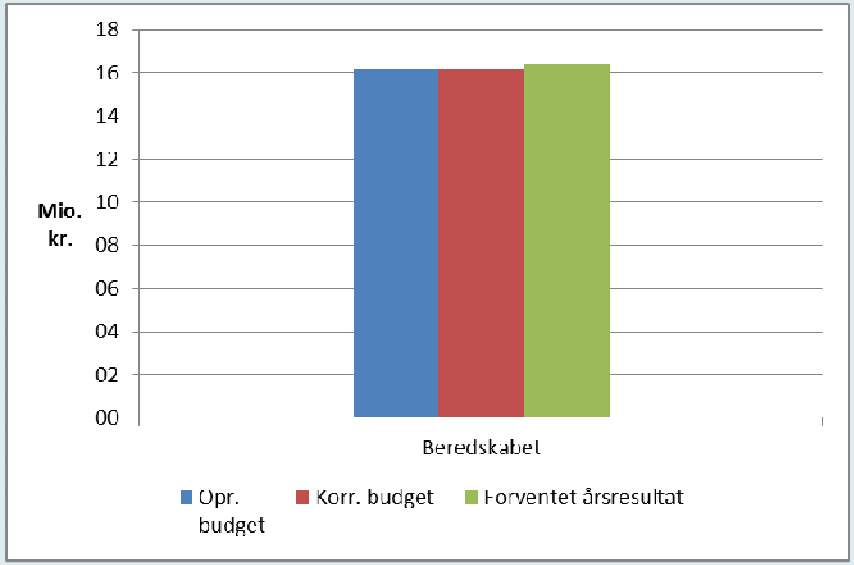
Klima- og Miljøudvalget Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Plan, natur- og miljøområdet	16,3	15,6	15,4	-0,2	-1,1	-7,0%	-5,9%



Kommentarer:
Oversigten giver ingen anledning til bemærkninger.

Beredskabsområdet

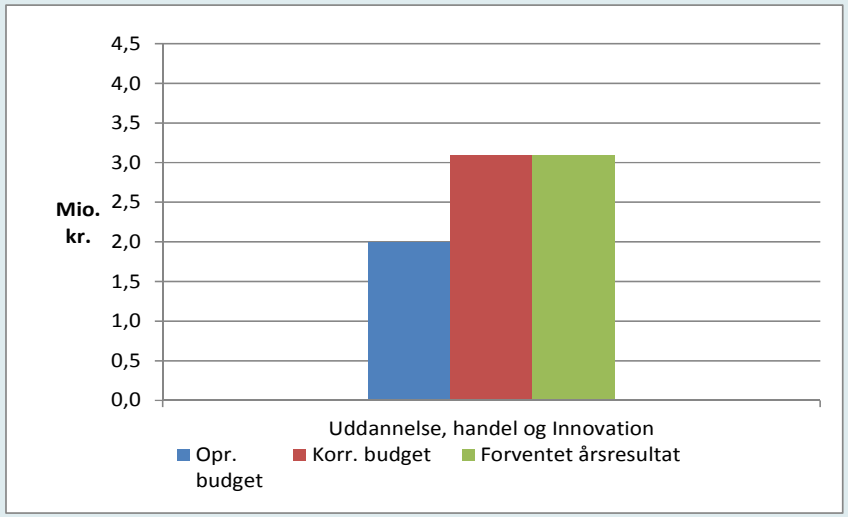
Beredskabsområdet Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Beredskabet	16,2	16,2	16,4	0,2	8,5	52,4%	64,8%



Kommentarer:
Udbetaling til Midtjysk Brand og Redning følger en samordningsaftale, hvorfor oversigten ikke giver anledning til bemærkninger.

Udvalget for uddannelse, handel og Innovation

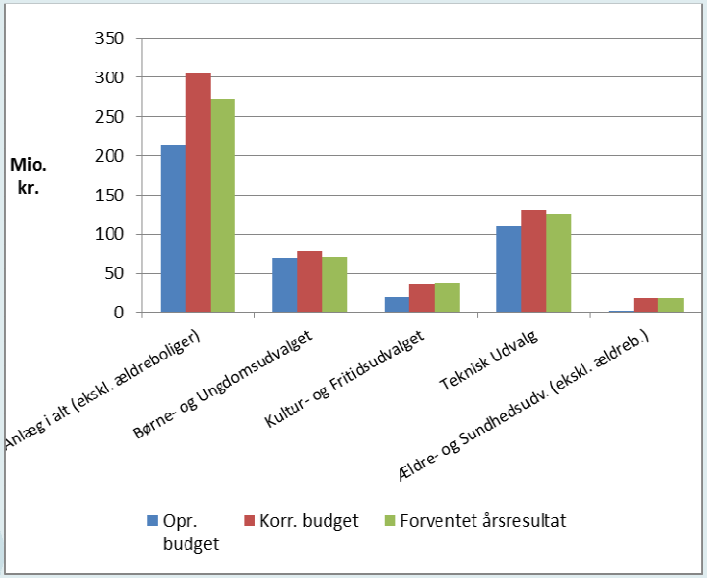
Udvalget for uddannelse, handel og Innovation Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Uddannelse, handel og Innovation	2,0	3,1	3,1	0,0	0,8	26,7%	8,8%



Kommentarer:
Oversigten giver ingen anledning til bemærkninger.

Anlæg, skattefinansieret

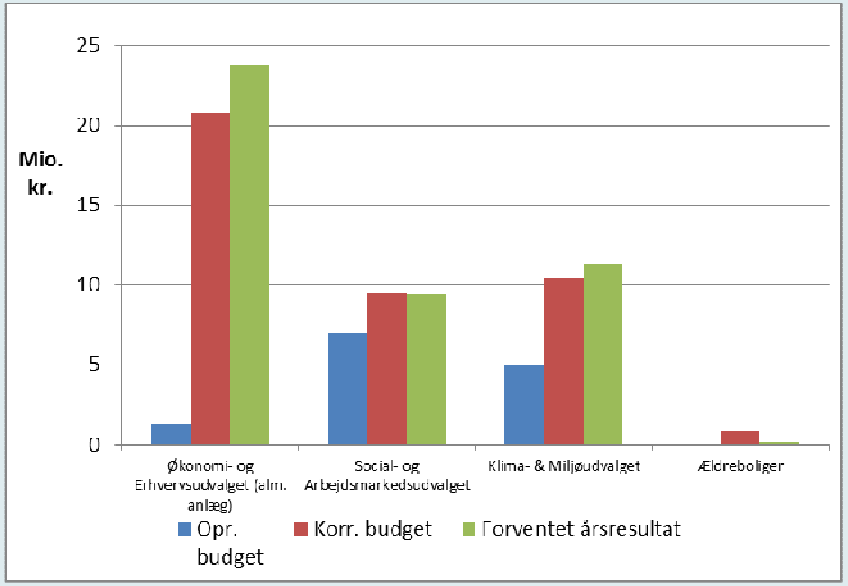
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder) Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Anlæg i alt (ekskl. ældreboliger)	214,0	306,3	273,7	-32,6	57,9	18,9%	14,6%
Generelt forv. mindreforbr.			-25,0	-25,0			
Børne- og Ungdomsudvalget	69,2	79,1	70,7	-8,4	16,4	20,8%	28,7%
Kultur- og Fritidsudvalget	19,3	37,4	38,1	0,7	11,0	29,5%	15,4%
Teknisk Udvalg	110,2	130,8	127,1	-3,7	15,8	12,1%	6,1%
Ældre- og Sundhedsudv. (ekskl. ældreb.)	2,0	18,3	18,3	0,0	0,0	0,3%	70,2%



Kommentarer:
Forbrugsprocenten i 2016 er beregnet på samme tidspunkt (dvs. ult. april) af det endelige regnskab for 2016, hvor forbrugsprocenten i 2017 er beregnet af det korrigerede budget. Dette kombineret med, at anlægsudgifterne typisk falder ujævnt hen over året gør, at det er svært at sammenligne de 2 forbrugsprocenter.

Anlæg, skattefinansieret (fortsat)

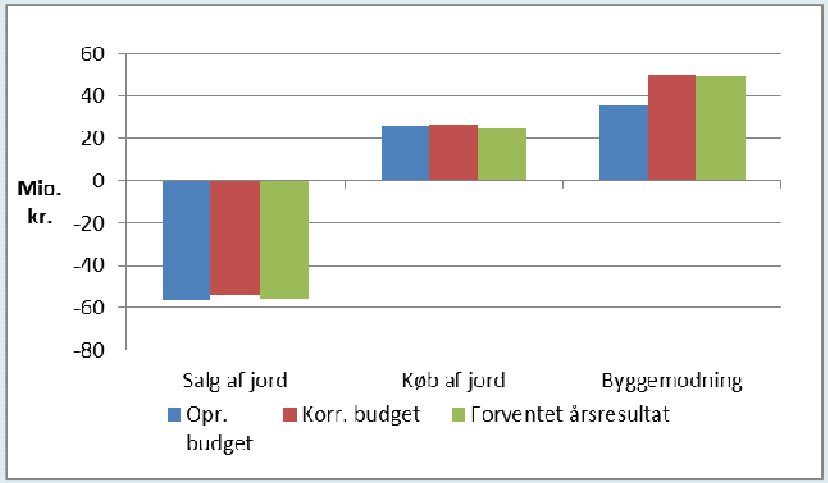
Anlægsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomheder) Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Økonomi- og Erhvervsudvalget (alm. anlæg)	1,3	20,8	23,8	3,0	9,7	46,5%	10,6%
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	7,0	9,4	9,4	0,0	3,7	38,9%	17,4%
Klima- & Miljøudvalget	5,0	10,4	11,3	0,9	1,3	12,2%	12,9%
Ældreboliger	0,0	0,8	0,2	-0,6	0,1	-	74,3%



Kommentarer:
(se foregående side)

Anlæg, jordforsyning

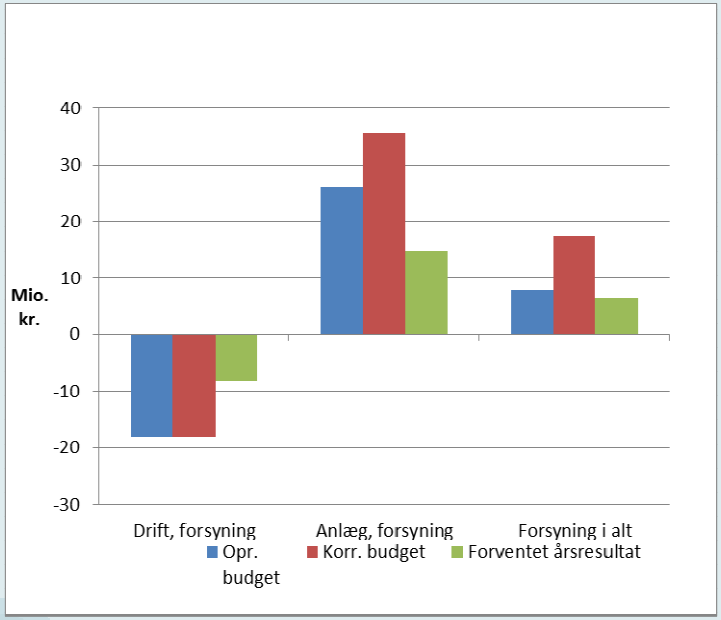
Jordforsyning Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Salg af jord	-56,2	-54,3	-55,6	-1,3	-14,3	26,3%	20,4%
Køb af jord	25,9	26,4	24,8	-1,6	0,2	0,8%	100,0%
Byggemodning	35,5	50,2	49,6	-0,6	4,2	8,3%	5,1%



Kommentarer:
Der har i 2017 været et større salg af byggegrunde end på samme tidspunkt i 2016.
På nuværende tidspunkt har der været meget få udgifter til jordkøb, ligesom der byggemodnes mere i første kvartal af 2017 set i forhold til 2016.

Forsyningsvirksomhed

Forsyningsvirksomheder Mio. kr.	Opr. budget	Korr. budget	Forventet årsresultat	Forventet afv. i forhold til korr. budget (+ = merforbr)	Forbrug pr. 30. april 2017	Forbrugs - % 2017 i forhold til korr. budget	Forbrugs-procent 2016
Drift, forsyning	-18,2	-18,2	-8,2	9,9	-54,7	301,0%	325,8%
Anlæg, forsyning	26,1	35,5	14,8	-20,6	0,6	1,8%	11,6%
Forsyning i alt	8,0	17,3	6,6	-10,7	-54,1	-312,4%	1574,5%



Kommentarer:
Den høje forbrugsprocent på nuværende tidspunkt skyldes indtægter opkrævet for hele året via ejendomsskattebilletten.
Afvigelsesprocenten på driften mellem 2016 og 2017 skyldes udskydelse af ny indsamling af dagrenovation og ressourcer til 2018.
Afvigelsen på anlæg skyldes hovedsageligt, at der i 2016 var en jævnere fordeling af anlægsudgifter over året, hvor det i 2017 forventes at de største udgifter til anlæg falder sidst på året.