

Regnskab 2019



VIBORG
KOMMUNE

Regnskab 2019 - Økonomioversigt

<i>i mio. kr. (- = indtægt/overskud)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Indtægter - skatter og generelle tilskud	-5.918	-5.915	-5.915	-5.920	-5	-2
Serviceudgifter - skoler, ældre, dagtilbud, veje, socialområdet, administration mv. (sanktionsbelagte)	4.252	4.295	4.236	4.214	-82	-38
Overførselsudgifter - dagpenge, kontanthælp, pensioner, boligstøtte mv.	1.470	1.452	1.452	1.457	5	-13
Renter - inkl. andel af HMN gasindtægter	11	-46	-88	-47	-1	-58
Resultat før anlæg og afdrag m.v.	-185	-214	-315	-297	-83	-111
Anlæg - ekskl. jordforsyning og Revas	216	278	238	207	-71	-9
Anlæg - jordforsyningen	-28	-7	-25	-27	-20	1
Likviditet - gennemsnitlig kassebeholdning	425	387	387	451	64	26

Byrådets 3 målsætninger for økonomien i 2019:

Resultat før anlæg og afdrag mv. på mindst -250 mio. kr. ✓

Skattefinansierede anlægsudgifter på mindst 225 mio. kr. ✓

Gennemsnitlig likviditet på mindst 200 mio. kr. ✓



Bemærkninger til Økonomioversigten

- Mindreforbruget på serviceudgifterne på 82 mio. kr. er udgangspunktet for opgørelse af bevillingsmæssige driftsoverførsler til 2020 og efterfølgende år.
- Mindreforbruget på skattefinansierede anlæg på 71 mio. kr. og jordforsyningen på 20 mio. kr. er udgangspunktet for opgørelse af bevillingsmæssige anlægsoverførsler til 2020 og efterfølgende år.
- Forskydningen på renter mellem budget og regnskab vedrører indtægten på 94 mio. kr. i forbindelse med salg af HMN Gasnet. Ifølge ministeriets opdaterede regnskabsregler er de 52 mio. kr. indtægtsført som kursgevinst under renter og de 42 mio. kr. nedskrevet på ejerandelen i HMN (finansforskydninger). Efter gældende regler afregnes de 19. mio. kr. til staten og de resterende 75 mio. kr. deponeres og frigives løbende over 10 år.



Overholdelse af rammer

kr.1.000	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	FVR 30.9.2019	Regnskab 2019
Serviceramme	3.897.568	3.966.089	3.905.690	3.881.345
Anlægsramme	325.800	476.598	347.266	294.327

Tabellen viser følgende:

Serviceudgifter: Forbruget i regnskab 2019 er 16,2 mio. kr. under vores ramme.

Bruttoanlægsudgifter: Forbruget i regnskab 2019 er 31,5 mio. kr. under vores ramme.



Generel bemærkning til regnskabsresultatet for 2019 vedrørende serviceudgifterne

- Ved vurdering af regnskabsresultatet på de enkelte politikområder er det vigtigt at være opmærksom på følgende politiske beslutning om tilbageholdenhed i 2019:
- Budgetopfølgningen pr. 31. marts 2019 viste en forventet overskridelse af den statslige serviceramme i 2019 med mulige sanktioner til følge. Derfor besluttede Økonomi- og Erhvervsudvalget i juni 2019 i forbindelse med en ekstraordinær prognose at henstille til fagområderne (både centralt og decentralt) om at være tilbageholdende med forbrug i den resterende del af 2019, ved f.eks. at udskyde indkøb og investeringer til 2020 samt ved midlertidig udskydelse af besættelse af ledige stillinger.
- Samtidig blev det besluttet, at det overførte mindreforbrug på politikområdet Administrativ Organisation fra 2018 på 23,2 mio. kr. ikke måtte bruges i 2019, men i stedet budgetmæssig er overført fra 2019 til 2020 og 2021.



Økonomi- og Erhvervsudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Økonomi- og Erhvervsudvalget	575.691	587.379	559.891	564.555	-22.824	-11.136
Politisk organisation	68.460	67.939	47.110	48.877	-19.062	-19.583
Administrativ organisation	447.312	454.988	453.616	455.508	520	8.196
Beredskab og Ejendomme	59.919	64.452	59.165	60.170	-4.282	251

Politisk organisation: Mindreforbruget på 19 mio. kr. er hovedsageligt fordelt med 15 mio. kr. på den budgetlagte bufferpulje til at imødegå sanktioner (som ikke er brugt) samt forskydning på 3 mio. kr. mellem årene vedrørende animationsstrategien 2018-2021.

Administrativ organisation: Merforbruget på 0,5 mio. kr. er fordelt med et merforbrug på 2,2 mio. kr. på løn mv. i forvaltninger og stabe og et netto mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på centrale konti. På dette politikområde er det væsentligt at være opmærksom på de 23,8 mio. kr. i mindreforbrug i 2018, som er overført til budgettet i 2020 og 2021.

Beredskab og Ejendomme: Mindreforbruget på 4,3 mio. kr. er fordelt med et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på løn mv. samt et netto mindreforbrug på centrale områder på 3,8 mio. kr., som bl.a. er begrundet i merindtægter vedrørende udlejning af kommunale bygninger.



Børne- og Ungdomsudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Børne- og Ungdomsudvalget	1.676.689	1.696.683	1.671.818	1.657.569	-39.114	-19.120
Skoler og klubber	962.850	980.607	959.120	949.990	-30.617	-12.860
Dagtilbud	403.879	402.574	403.877	399.693	-2.881	-4.186
Familieområdet	309.960	313.502	308.822	307.887	-5.615	-2.073

Skoler og klubber: De enkelte skolars samlede mindreforbrug er på 18,7 mio. kr. Øvrige væsentlige mindreudgifter er skolekørsel, pulje til mindre renoveringer(flyttet fra anlæg til drift i 2019) samt udskydelse af indkøb af iPads til 2020.

Dagtilbud: Der er et samlet merforbrug på 4,6 mio. kr. på det decentrale område. På det centrale område er der et mindreforbrug på 7,5 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreudgifter til Børn og Unge tværgående 0,35% pulje samt merindtægt på forældrebetalingen.

Familieområdet: Der er et samlet mindreforbrug på det decentrale område på 1,8 mio. kr. På det centrale område er der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som primært skyldes, at udgifterne til anbringelser på opholdssteder og døgninstitutioner er nedbragt i forhold til 2018. Der forventes dog udgifter på ca. 6-7 mio. kr. vedr. seks tvistsager med andre kommuner fra 2018 og 2019, som Viborg Kommune forventes at tabe i Ankestyrelsen i 2020.



Ældre- og Aktivitetsudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Ældre- og Aktivitetsudvalget	707.694	718.447	720.344	718.558	111	10.864
Ældreområdet	707.694	718.447	720.344	718.558	111	10.864

Ældreområdet: Politikområdet viser et merforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket består af en række forskydninger mellem mindre-/ og merforbrug.

Følgende områder har merforbrug: driften af kommunale plejeboliger, uddannelse af social- og sundhedselever, visitering af timer til hjemmeplejen, visitering til plejeboliger, friplejeboligområdet og ældreboligområdet.

Følgende områder har mindreforbrug/flere indtægter og refusioner: puljer med ekstern finansiering, sekretariatet i social, sundhed og omsorg, flere indtægter fra Psykiatri og Udsatte, refusion for EU-borger og generel tilbageholdenhed.



Social- og Sundhedsudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Social- og Sundhedsudvalget	940.319	932.883	934.255	930.100	-2.783	-10.219
Sundhedsområdet	482.127	462.070	461.387	461.351	-719	-20.776
Socialområdet	458.192	470.813	472.868	468.749	-2.064	10.557

Sundhedsområdet: Der er samlet set et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som består af et merforbrug primært på Kommunal Medfinansiering på 2 mio. kr. og mindreforbrug på øvrige områder på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget er udtryk for tilbageholdenhed og udskydelse af indkøb af telemedicinsk udstyr til hjemmemonitorering til borgere med KOL. I foråret 2019 blev betaling til Kommunal Medfinansieringen fastfrosset for 2019 og siden er denne beslutning forlænget til også at gælde 2020, og i den forbindelse blev der ved budgetopfølgningen 30. september tilført kassen 20,5 mio. kr.

Socialområdet: Politikområdet udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på centrale områder på 8,3 mio. kr. og et mindreforbrug på decentrale områder på 10,4 mio. kr. I regnskabsresultatet indgår et overført mindreforbrug fra 2018 på 15,3 mio. kr. Det decentrale mindreforbrug fordeler sig med 5,1 mio. kr. på handicap, 3,4 mio. kr. på psykiatri, 1,7 mio. kr. på udsatte og 0,2 mio. kr. på øvrige områder.



Beskæftigelsesudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Beskæftigelsesudvalget	14.571	21.605	16.307	14.156	-7.449	-415
Beskæftigelsestilbud	14.571	21.605	16.307	14.156	-7.449	-415
<u>Overførselsområdet</u>						
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	1.469.829	1.452.294	1.452.297	1.456.991	4.697	-12.838

Beskæftigelsestilbud: Mindreforbruget på 7,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget fordeler sig med 4,1 mio. kr. på det centrale område og 3,3 mio. kr. på det decentrale område.

Arbejdsmarked- og overførselsområdet: På politikområdet er der et merforbrug på 4,7 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på ydelser på 6,7 mio. kr. og et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på driftsudgifter. Bevillingen på politikområdet blev ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2019 nedsat med 13,5 mio. kr.



Kultur- og Fritidsudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Kultur- og Fritidsudvalget	170.505	172.672	172.839	170.974	-1.698	469
Kultur	85.180	84.120	84.993	84.731	611	-449
Folkeoplysning og idrætsanlæg	85.325	88.552	87.846	86.242	-2.310	917

Kultur: Merforbrug skyldes hovedsageligt museumsområdet, hvor museumsdriften har været påvirket af flytningsudgifter og manglende indtægter grundet nedpakning (1,1 mio. kr.). Udstillingen Årets bil er afsluttet med et underskud og Magasinet på Tagtækkervej giver forsat ingen indtægter. Der er et akkumuleret merforbrug på 1,3 mio. kr. grundet overførsler fra tidligere år.

Der er mindreforbrug på Fælleskonti, herunder Eventfond grundet overførsler fra tidligere år. Herudover er der større mindreforbrug på Viborg Kunsthall (0,5 mio. kr.) og Kulturskolen (0,8 mio. kr.), hvilket skyldes tidsforskydninger mellem udgifter og indtægter på igangværende projekter, der afsluttes i 2020.

Folkeoplysning og idrætsanlæg: De største mindreforbrug findes på puljerne vedr. energiinvesteringer på grund af tidsforskydninger mellem bevilling og effektuering grundet egenbetalinger - i alt 2,2 mio. kr.



Teknisk Udvalg

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Teknisk udvalg	147.567	146.530	141.231	137.777	-8.753	-9.790
Grønne områder	10.225	10.346	10.438	9.207	-1.139	-1.018
Trafikområdet	137.342	136.184	130.793	128.570	-7.614	-8.772

Grønne områder: Mindreforbruget skyldes et lavere forbrug af bestillingsopgaver grundet vejrlig samt merindtægter fra salg af flis og udlejning af Dyrskuepladsen.

Trafikområdet: Af det samlede mindreforbrug på 7,6 mio. kr. skyldes de 5,1 mio. kr. Park og Vej, som har udskudt en række investeringer i materiel til 2020.

Herudover er der en mindreudgift på 1,3 mio. kr. til vintertjenesten, som tillægges kassebeholdningen. Endvidere har der i 2019 været en større merudgift til vejafvandingsbidrag, som er blevet finansieret af mindreudgifter til asfaltbelægning.



Klima- og Miljøudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Klima- & Miljøudvalget	16.555	16.348	17.572	18.146	1.798	1.591
Plan, natur- og miljøområdet	16.555	16.348	17.572	18.146	1.798	1.591

Plan, natur- og miljøområdet: Der er merforbrug på projekter på natur- og vandområdet grundet tidsforskydninger mellem udgifter og indtægter. Den eksterne medfinansiering af projekterne kommer først til udbetaling i 2020.

På området med skadedyrsbekæmpelse (rotter) er der et merforbrug på 1,4 mio. kr. I resultatet indgår dels et merforbrug fra 2018 og dels stigende udgifter som en konsekvens af ny lovgivning. Merforbruget indregnes i taksten det efterfølgende år.



Landdistriktsudvalget

<i>i 1.000 kr. (- = mindreforbrug)</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
Landdistriktsudvalget	2.507	2.940	1.920	1.971	-969	-536
Landdistrikter	2.507	2.940	1.920	1.971	-969	-536

Landdistrikter: Området har et mindreforbrug i 2019 på 1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt Landdistriktsudvalgets dispositionssum. Halvdelen af mindreforbruget skyldes overførsel af mindreforbrug fra 2018, hvor udvalget var nyetableret. Mindreforbruget i 2019 reserveres til at understøtte lokale udviklingsplaner.



Revas

<i>i 1.000 kr.</i>	Opr. budget 2019	Korr. budget 2019	Forv. regnskab budgetopfølg.	Regnskab 2019	Afvigelse Korr. budget / Regnskab	Afvigelse Opr. budget / Regnskab
<u>Forsyningsvirksomheder</u>						
Revas	5.999	9.836	4.696	3.751	-6.085	-2.248
Drift	1.589	906	906	341	-565	-1.248
Anlæg	4.410	8.930	3.790	3.410	-5.520	-1.000

Forsyningsområdet

Drift: Resultatet viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Ved budgetopfølgningen 30. september blev der lagt 0,7 mio. kr. i kassen. Der er merforbrug på dagrenovationsområdet og mindreforbrug på området med indsamling af glas, papir og pap samt genbrugsstationsområdet.

Anlæg: Resultatet viser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., som primært består af projekterne "Ny affaldsløsning i Midtbyen" og "Grønt køkkenaffald".



Økonomioversigt 2017-2023

(- = indtægter/overskud) (mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Resultatopgørelse							
Skatter og generelle tilskud	-5.729,1	-5.803,8	-5.920,0	-6.127,9	-6.312,9	-6.480,5	-6.622,0
Serviceudgifter	4.034,2	4.169,1	4.213,8	4.473,4	4.415,1	4.378,6	4.357,6
Overførselsudgifter	1.361,6	1.368,5	1.457,0	1.510,9	1.527,0	1.547,7	1.562,9
Pris- og lønstigninger (drift)				0,0	132,0	266,2	403,3
Renter	6,2	-59,6	-47,2	6,1	7,7	8,6	8,5
Resultat før anlæg og afdrag m.v.	-327,1	-325,9	-296,5	-137,4	-230,9	-279,4	-289,7
Anlægsudgifter (skattefinansieret)	212,9	253,2	206,9	85,1	281,4	294,0	202,0
Ældreboliger	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Alment boligbyggeri	36,5	51,3	34,7	10,2	10,0	10,0	17,0
Jordforsyning	65,8	-9,7	-27,2	-24,7	-6,7	-1,8	-7,4
Pris- og lønstigninger (anlæg)				0,0	4,7	10,4	9,6
Nettoafdrag på gæld	50,9	24,9	27,4	42,0	72,0	73,4	69,4
Resultat efter anlæg og afdrag m.v.	39,2	-6,2	-54,7	-24,8	130,6	106,7	1,0
Forsyningsområdet	-8,8	42,2	3,8	4,5	-4,2	-4,9	-5,6
Øvrige finansforskydninger	-133,8	173,9	17,7	-15,3	-13,0	-14,2	-14,2
Samlet likviditetsvirkning	-103,5	209,9	-36,8	-35,6	113,4	87,6	-18,9

Note: Regnskabstal er i løbende priser. I budget 2020-2023 er udgifter i 2020-priser og indtægter i løbende priser.



Driftsoverførsler 2019

Overførsel af mindreforbrug ift. korrigeret budget 2019 (mio. kr.)		Til sammenligning overført fra 2018
Overføres til 2020	-51,3	-85,3
Overføres til 2021	-16,1	-28,5
Overføres ikke	-14,3	-19,6
I alt mindreforbrug	-81,7	-133,4

Regelsættet er, at afvigelser på decentrale konti mellem +5%/-3% automatisk overføres, mens afvigelser på centrale konti altid er efter ansøgning. Niveauet med overførsler på 67,4 mio. kr. (51,3 + 16,1) er væsentlig mindre i forhold til sidste år, hvor overførslerne udgjorde 113,8 mio. kr.

Der er i forbindelse med tilbageholdenheden jf. planche 5 allerede overført 23 mio. kr. til 2020 og 2021 på administrativ organisation.

Følgende væsentlige beløb overføres ikke:

Bufferpulje til imødegåelse af sanktioner -15 mio. kr., Kommunale ejendomme -2,6 mio. kr. og underskud vedrørende puljen til arbejdsskadeforsikring 4,5 mio. kr.

Der er i 2020 budgetlagt en bufferpulje på 40 mio. kr. til imødegåelse af sanktioner, som alt andet lige giver mulighed for at bruge en væsentlig del af overførslerne til 2020 på 51,3 mio. kr.



Udvikling i driftsoverførsler

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Decentral	59,3	65,6	67,2	66,0	68,8	36,6
Central	37,1	37,3	53,8	53,0	43,8	27,8
Pulje	4,1	2,7	8,4	4,5	1,2	3,0
I alt	100,5	105,6	129,4	123,5	113,8	67,4

Budgettet er opdelt på henholdsvis centrale og decentrale områder.

Decentrale områder er f.eks. en skole, en børnehave, en plejeenhed på ældreområdet osv., hvor budgetansvaret er delegeret til en leder for enheden.

På de centrale områder ligger budgetansvaret i Forvaltningen. Eksempler på centrale områder er myndighedsområder, udgifter til fælles IT-systemer, vedligeholdelse af veje osv.

Pulje er udtryk for projekter som finansieres af eksterne tilskud.



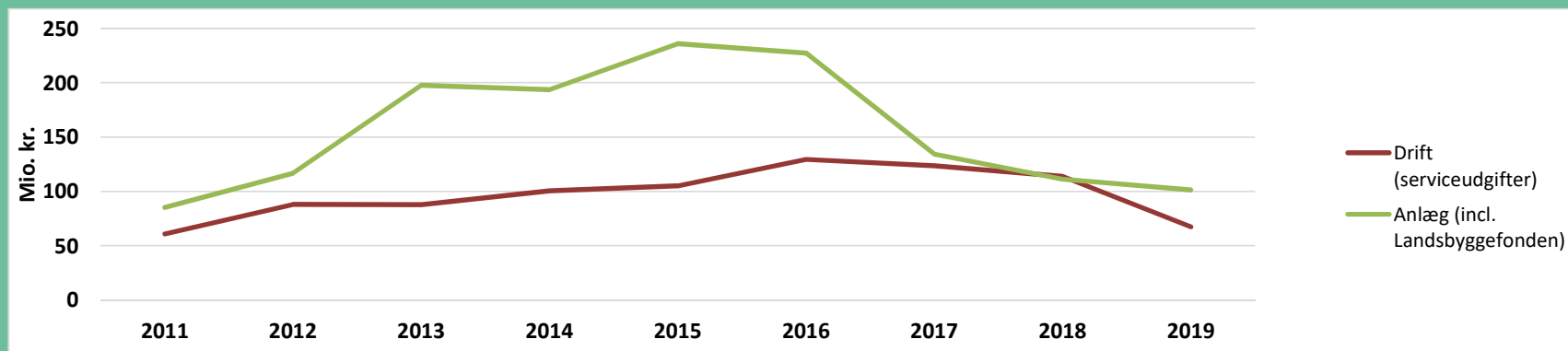
Anlægsoverførsler 2019

mio. kr.	Samlet mindreforbrug 2019	Ønskes overført til 2020	Ønskes overført til 2021	Ønskes overført til 2022/2023	Ønskes overført i alt	Til sammenligning overført fra 2018 til 2019-2022
Skattefinansieret område	-70,9	-68,1	-0,4	0	-68,5	-66,0
Jordforsyning	-20,1	3,2	-6,4	-4,2	-7,4	-19,4
Forsyning (Revas)	-5,5	-5,4	0,0	0,0	-5,4	-5,9
Indskud i Landsbyggefonden	-21,3	-20,1	0,0	0,0	-20,1	-20,1
I alt	-117,8	-90,4	-6,8	-4,2	-101,4	-111,4

Niveauet for anlægsoverførslerne er samlet set nogenlunde på niveau med sidste år. På jordforsyningen er der 12,7 mio. kr. bevilget til diverse byggemodninger som ikke overføres men tilføres kassebeholdningen.



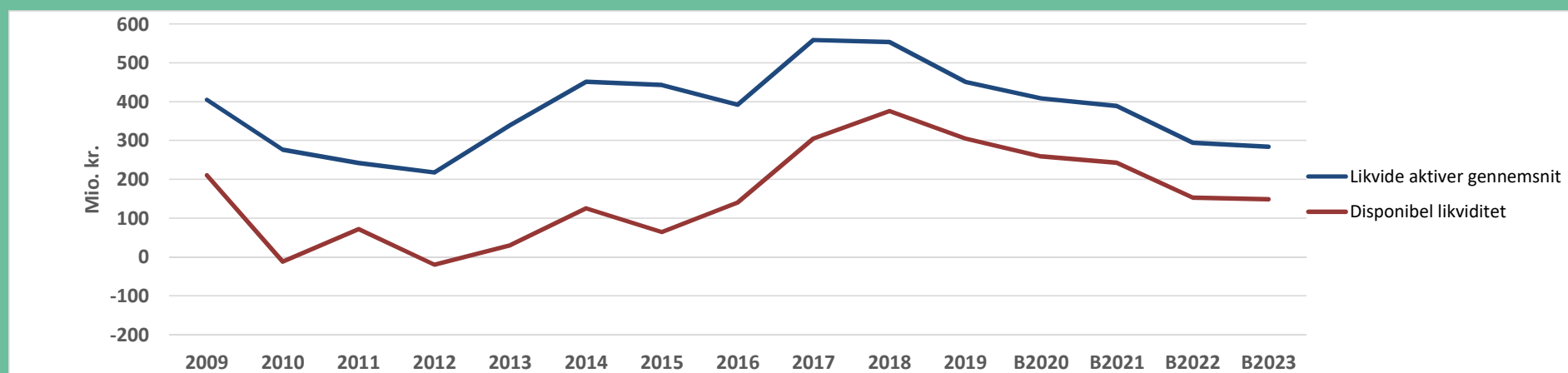
Udvikling i drifts- og anlægsoverførslerne



<i>mio. kr.</i>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Drift (serviceudgifter)	60,9	88,1	87,7	100,6	105,2	129,4	123,5	113,8	67,4
Anlæg (incl. Landsbyggefonden)	85,1	116,9	197,8	193,7	236,0	227,2	134,5	111,4	101,4
I alt	146,0	205,0	285,5	294,3	341,2	356,6	258,0	225,2	168,8



Udvikling i gennemsnitlig og disponibel likviditet

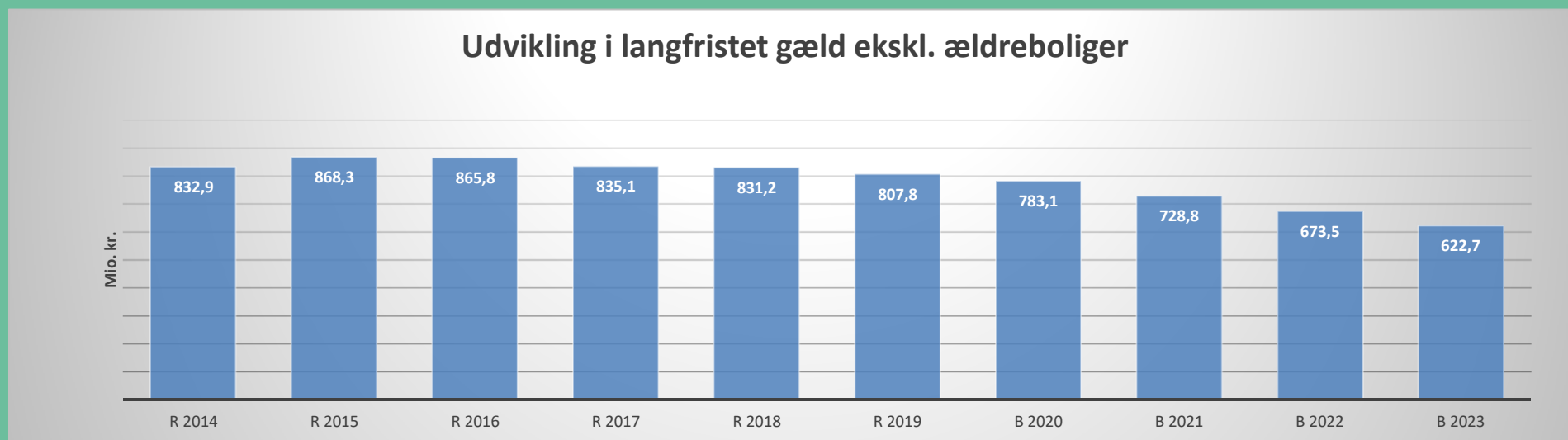


Kassekreditreglen : Kommuner skal have en positiv kassebeholdning målt over de sidste 365 dage. Gennemsnitlig likviditet 2020 – 2023 er hentet fra budgettet godkendt i efteråret 2019. Som det fremgår af grafen, så er den gennemsnitlige likviditet faldet fra 2018 til 2019 og forventes at falde yderligere i perioden 2020 – 2023.

Disponibel kassebeholdning er udtryk for, hvor stor en andel af den gennemsnitlige likviditet, der ved årets udgang ikke er bundet i overførte bevillinger vedrørende drift og anlæg samt mellemværende med Revas (forsyningsvirksomheder).



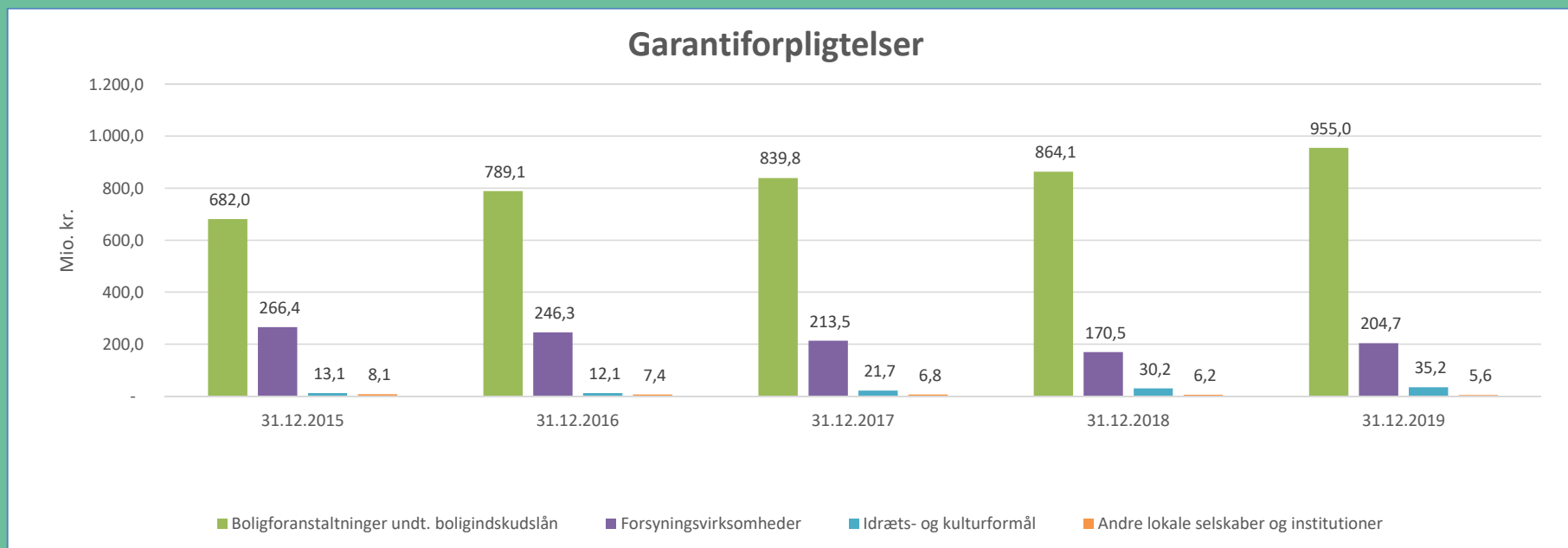
Udvikling i langfristet gæld ekskl. ældreboliger



Tabellen viser udviklingen i kommunens langfristede gæld ekskl. ældreboliger. Gælden har været faldende de seneste år og forventes at falde væsentligt i budgetperioden 2020-2023, idet afdrag på lån forventes væsentligt højere end muligheden for optagelse af nye lån.



Udvikling i garantiforpligtelser



Tabellen viser udviklingen i kommunens garantiforpligtelser fra 2015 til 2019 fordelt på 4 kategorier. De samlede garantiforpligtelser udgør 1.200 mio. kr. ved udgangen af 2019.



Serviceudgifter – ”træfsikkerhed” ift. forventet regnskab

<i>i 1.000 kr (- = mindreforbrug 2019 ift. forventet regnskab 30.9)</i>	Forv. regnskab 30.9.2019	Regnskab 2019	Mer- / mindre forbrug 2019	Procent afvigelse
Serviceudgifter				
Økonomi- og Erhvervsudvalget	559.891	564.555	4.664	0,8%
Politisk organisation	47.110	48.877	1.767	3,6%
Administrativ organisation	453.616	455.508	1.892	0,4%
Beredskab og Ejendomme	59.165	60.170	1.006	1,7%
Børne- og Ungdomsudvalget	1.671.818	1.657.570	-14.249	-0,9%
Skoler og klubber	959.120	949.990	-9.130	-1,0%
Dagtilbud	403.877	399.693	-4.184	-1,0%
Familieområdet	308.822	307.887	-935	-0,3%
Ældre- og Aktivitetsudvalget	720.344	718.558	-1.786	-0,2%
Ældreområdet	720.344	718.558	-1.786	-0,2%
Social- og Sundhedsudvalget	934.255	930.058	-4.197	-0,5%
Sundhedsområdet	461.387	461.308	-79	0,0%
Socialområdet	472.868	468.749	-4.119	-0,9%
Beskæftigelsesudvalget	16.307	14.156	-2.150	-15,2%
Beskæftigelsestilbud	16.307	14.156	-2.150	-15,2%
Kultur- og Fritidsudvalget	172.839	170.974	-1.865	-1,1%
Kultur	84.993	84.731	-262	-0,3%
Folkeoplysning og idrætsanlæg	87.846	86.242	-1.604	-1,9%
Teknisk udvalg	141.231	137.777	-3.454	-2,5%
Grønne områder	10.438	9.207	-1.230	-13,4%
Trafikområdet	130.793	128.570	-2.223	-1,7%
Klima- & Miljøudvalget	17.572	18.146	573	3,2%
Plan, natur- og miljøområdet	17.572	18.146	573	3,2%
Landdistriktsudvalget	1.920	1.971	51	2,6%
Serviceudgifter i alt	4.236.178	4.213.765	-22.413	-0,5%

Udvikling i afvigelsesprocent på serviceudgifterne					
2014	2015	2016	2017	2018	2019
-1,1	-1,3	-1,6%	-0,3%	-0,6%	-0,5%



Overførselsudgifter – ”træfsikkerhed” ift. forventet regnskab

<i>i 1.000 kr (- = mindreforbrug 2019 ift. forventet regnskab 30.9)</i>	Forv. regnskab 30.9.2019	Regnskab 2019	Mer- / mindre forbrug 2019	Procent afvigelse
Overførselsområdet				
Beskæftigelsesudvalget	1.452.297	1.456.991	4.694	0,3%
Arbejdsmarkeds- og overførselsområdet	1.452.297	1.456.991	4.694	0,3%
Overførselsområdet i alt	1.452.297	1.456.991	4.694	0,3%



Skattefinansieret anlæg – ”træfsikkerhed” ift. forventet regnskab

<i>i 1.000 kr (- = mindreforbrug 2019 ift. forventet regnskab 30.9)</i>	Forv. regnskab 30.9.2019	Regnskab 2019	Mer- / mindre forbrug 2019	Procent afvigelse
Anlægsudgifter ekskl. forsyningsvirksomheder	238.413	206.905	-31.508	-15%
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-4.664	-8.401	-3.737	44%
Børne- og Ungdomsudvalget	90.958	80.787	-10.171	-13%
Ældre- og Aktivitetsudvalget	12.945	9.420	-3.525	-37%
Social- og Sundhedsudvalget	11.670	2.899	-8.771	-303%
Beskæftigelsesudvalget	450	9	-441	-5043%
Kultur- og Fritidsudvalget	66.084	64.242	-1.842	-3%
Teknisk udvalg	40.336	37.288	-3.048	-8%
Klima- & Miljøudvalget	1.656	3.386	1.729	51%
Landdistriktsudvalget	18.977	17.275	-1.702	-10%
Jordforsyning	-24.845	-27.162	-2.317	-9%
Jordforsyning ØK, salg af grunde	-78.342	-71.792	6.550	9%
Jordforsyning ØK, køb af jord	5.838	7.188	1.350	19%
Jordforsyning, TU byggemodning	47.659	37.442	-10.217	-27%

Udvikling i afvigelsesprocent på skattefinansierede anlægsudgifter					
2014	2015	2016	2017	2018	2019
-12,6	-10,7	8,0	-24,0	3,0	-15,0



Konklusion

- Set i lyset af Økonomi- og Erhvervsudvalgets beslutning i juni måned 2019 om tilbageholdenhed er det et meget tilfredsstillende regnskab – der er samlet set fortsat styr på driften
- De 3 politiske målsætninger ift. resultat, anlægsudgifter og likviditet er overholdt med undtagelse af anlægsudgifterne på 207 mio. kr. med målsætning om 225 mio. kr.
- Servicerammen er ikke brugt, idet vi kun har realiseret 99,1% af oprindeligt budget i 2019 på serviceudgifterne - når der ses bort fra den ikke forbrugte bufferpulje til at imødegå sanktioner på 15 mio. kr. er procenten 99,5
- Driftsoverførslerne er væsentligt lavere i forhold til tidligere år og anlægsoverførslerne falder også lidt, men niveauet er her fortsat betydeligt
- Serviceudgifterne svarer næsten til forventningerne 30.9 – mindreforbrug på 22 mio. kr. svarende til 0,5%
- Både den gennemsnitlige og disponible likviditet har været faldende i 2019 og forventes at falde yderligere i budgetperioden 2020-2023

