

Halvårsregnskab

Pr. 30. juni 2016



ROSKILDE
KOMMUNE

Indeholder opfølgning for følgende områder:

1. Samlet konklusion for hele budgettet
2. Udvikling i serviceudgifterne og driftsudgifterne uden for serviceudgifterne
3. Udvikling på anlæg og ejendomssalg/byggemodning
4. Udvikling i renter, afdrag, finansiering og finansforskydninger
5. Finansiering
6. Kassebeholdningen og likviditet

Bilag 1: Aktivitetsopfølgning på udvalgsområder

Bilag 2: Resultatoversigt

Bilag 3: Oversigt over rammeoverførsler, tillægsbevillinger og omplaceringer

Bilag 4: Detaljeret oversigt over afvigelser på anlæg

Bilag 5: Detaljeret oversigt over afvigelser på driften

Bilag 6: Detaljeret oversigt over afvigelser på finansforskydninger mm.

Budgetopfølgningen er udarbejdet af Økonomi og Ejendomme i samarbejde med direktørområderne.

Økonomi og Ejendomme

Dato 18. august 2016

Fics brevid: 2382376

1. Samlet konklusion for hele budgettet

Halvårsregnskabet 2016 viser, at det forventede årsregnskab på det skattefinansierede driftsområde inkl. indtægter fra skat og tilskud/udligning udgør 95,9 mio. kr. Dette er et netto merforbrug i forhold til det oprindelige budget på 19,1 mio. kr. og en forbedring siden budgetopfølgningen pr. 31. marts på 14,5 mio. kr.

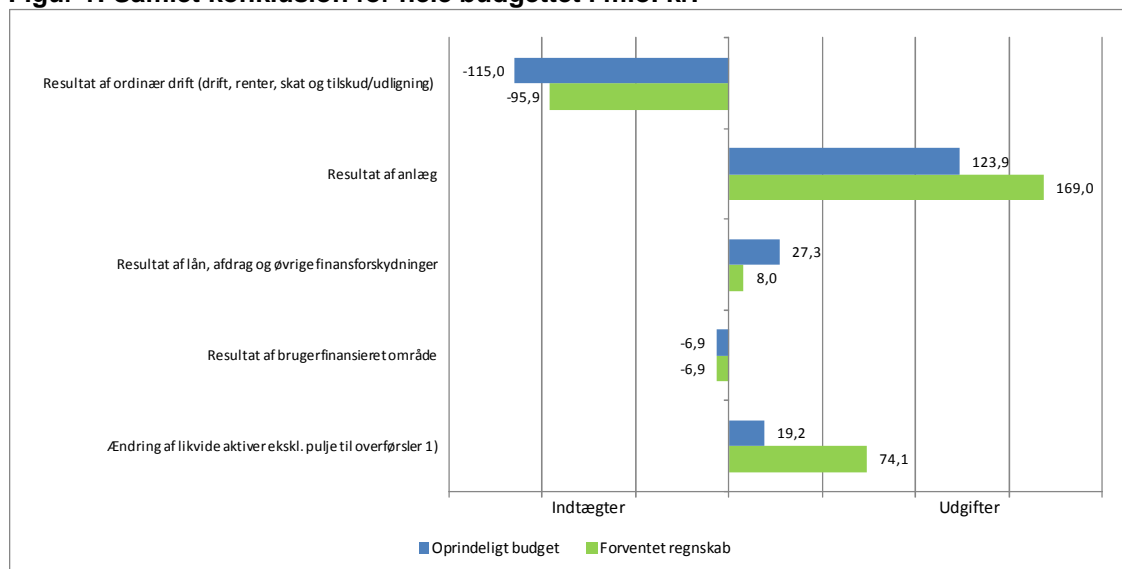
Forbedringen på det skattefinansierede driftsområdet siden sidste budgetopfølgning består af:

- Forbedring på skat og tilskud/udligning på 5,1 mio. kr.
- Forbedring på serviceudgifterne på 9,0 mio. kr., som er sammensat af både merforbrug og mindreforbrug jf. afsnittet om serviceudgifter
- Forværring på ikke-serviceudgifter på 2,0 mio. kr.
- Forbedring på renteudgifter på 2,4 mio. kr.

På anlæg, byggemodning og ejendomssalg forventes et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 45,1 mio. kr., hvilket er en forbedring på 1,9 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning. Set i forhold til budgettet inkl. overførsler fra 2015 og tillægsbevillinger er der et mindreforbrug på 302,3 mio. kr. på anlæg, byggemodning og ejendomssalg.

Når der endvidere tages højde for lån, afdrag, øvrige finansforskydninger og den forventede balance på det brugerfinansierede område, der samlet viser en forbedring siden sidste budgetopfølgning på 21,7 mio. kr. vil det forventede regnskabsresultat medføre en forværring af de likvide aktiver på 55,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Figur 1: Samlet konklusion for hele budgettet i mio. kr.



1) Ved budgetvedtagelsen er det i ændring af likvide aktiver forudsat, at puljen til håndtering af overførsler på 10 mio. kr. ikke anvendes.

Finansiering

Forventet merforbrug på serviceudgifter finansieres af rammeoverførsler fra 2015 samt tillægsbevillinger.

Forventet merforbrug på overførselsudgifter finansieres inden for rammerne af sag vedr. Budgetudfordring på Beskæftigelses- og Socialudvalgets område i 2016, pkt. 108 på byrådsmødet d. 27. april 2016.

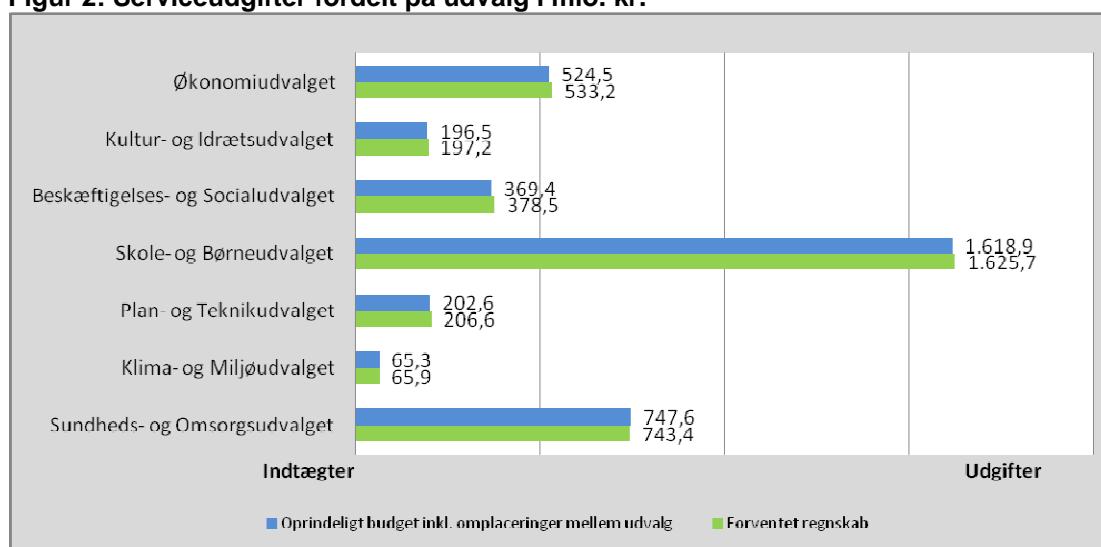
På anlæg finansieres det forventede merforbrug af overførsler fra 2015 til 2016.

2. Udvikling nettodriftsudgifterne

Serviceudgifter

På serviceudgifter forventes et merforbrug på 25,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Dette er en forbedring i forhold til sidste budgetopfølgning på 9,0 mio. kr. Det indgår i vurderingen, at puljen til håndtering af overførsler på 10 mio. kr. ikke anvendes.

Figur 2: Serviceudgifter fordelt på udvalg i mio. kr.



Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område forventes et merforbrug på 8,7 mio. kr. Dette er uændret i forhold til seneste budgetopfølgning.

Kultur- og Idrætsudvalget

På Kultur- og Idrætsudvalgets område forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. Dette er en forbedring i forhold til seneste budgetopfølgning på 2,5 mio. kr.

Forbedringen består af:

- Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. grundet en omplacering af driftsmidler til anlægsmidler til finansiering af tilskud til genopbygning af Jyllingeallen.
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Talent- og Elitesport (Team Danmark aftalen), hvor det nu ikke forventes, at der i 2016 bruges opsparede midler fra tidligere år. Alle de opsparede midler fra 2015 og tidligere vil indgå i den nye aftale fra 2017-20 til diverse opstartsaktiviteter.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. grundet en omplacering af driftsmidler til anlægsmidler vedr. "Koblingen" på HAL12.
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. grundet en omplacering af driftsmidler vedr. musisk skole til skoleområdet i forbindelse med forsøget med talentklasse på det musiske område.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

På Beskæftigelses- og Socialudvalgets område forventes under serviceudgiftsrammen et merforbrug på 9,1 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til seneste budgetopfølgning på 5,6 mio. kr.

Forbedringen består af:

- Mindreforbrug til boligplacering af flygtninge på 3,8 mio.kr., som følge af en mindre tilgang af flygtninge end forventet
- Mindreforbrug til Kultur- og Integrationspuljen på 0,4 mio.kr
- Mindreforbrug på løntilskud i kommunen på 1,4 mio. kr.

Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område forventes et merforbrug på 6,8 mio. kr., hvilket er en forværring siden sidste budgetopfølgning på 4,8 mio. kr.

Forværringen består af:

- Merforbrug på STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse) på 2,8 mio. kr. som følge af en væsentlig stigning i 2015 og 2016 i antallet af unge, der visiteres til STU-tilbud. Stigningen følges tæt, og der pågår et analysearbejde med henblik på at undgå yderligere stigning i aktiviteten.
- Merforbrug på aflastning til børn med fysisk og psykisk nedsat funktionsevne på 2,0 mio. kr. Det skyldes dels, at der på landsplan og i Roskilde Kommune er en stigning i antallet af børn med børnepsykiatriske diagnoser og dels en skærpet praksis fra Ankestyrelsen, så der i højere grad bevilges aflastning til børnenes forældre frem for Tabt arbejdsfortjeneste. For budget 2017 er der indarbejdet en udgiftsneutral teknisk korrektion af budgettet, så den forventede mindredgift på tabt arbejdsfortjeneste tilskrives budgettet på aflastning.

Plan- og Teknikudvalget

På Plan- og Teknikudvalgets område forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. hvilket er en forværring på 0,1 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Forværringen består af:

- Merforbrug på 0,1 mio. kr., idet et efterslæb på Vejvæsen og Grønne områder forventes indhentet.

Klima- og Miljøudvalget

På Klima- og Miljøudvalgets område forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er en forbedring siden sidste budgetopfølgning på 0,2 mio. kr.

Forbedringen består af:

- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på Miljø, hvilket skyldes forventning om lavere aktivitet på flerårige projekter end budgetlagt

Byrådet har den 18. juni 2014, pkt. 266, afsat 44,1 mio. kr. til etablering af kystbeskyttelse samt 1,0 mio. kr. i 2015 og frem, til afledt drift af anlæg og materiel.

Anlægget er endnu ikke etableret, og der er derfor ikke udgifter til afledt drift endnu. Dog er der uforudsete udgifter til teknisk/juridisk vurdering forbundet med kystbeskyttelsen, som i lighed med sidste år finansieres af de afsatte midler til afledt drift i 2016.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

På Sundheds- og Omsorgsudvalgets område forventes et mindreforbrug på 4,1 mio. kr., hvilket er en forbedring siden sidste budgetopfølgning på 5,7 mio. kr.

Forbedringen består af:

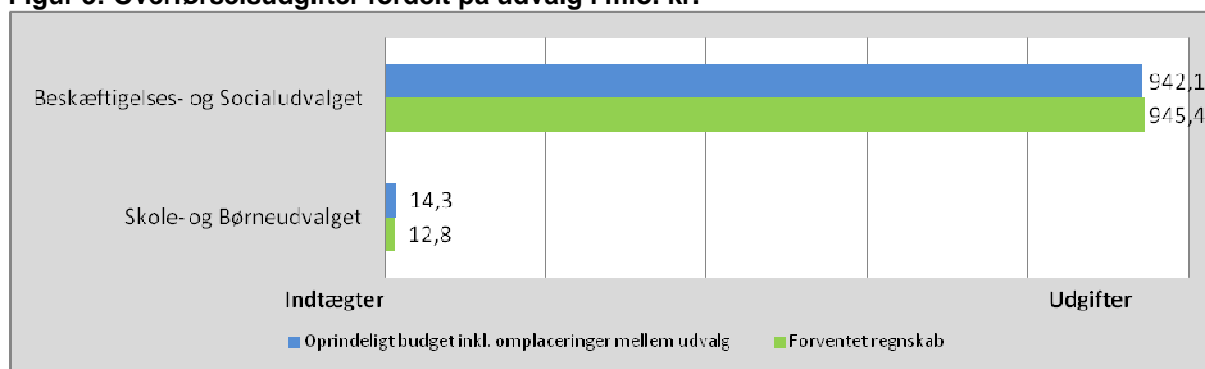
- Mindreforbrug i indeværende år på 6,0 mio. kr. vedrørende ansættelse af social- og sundhedselever. Det skyldes et midlertidigt mindreoptag af social- og sundhedshjælper elever pga. reformen af erhvervsuddannelser. Mindreforbruget vil alene ses i år, da optaget af elever allerede nu er tilbage på normalt niveau.

- Merudgifter til hospice på 0,3 mio. kr. Det er de praktiserende læger der henviser til hospice.

Overførselsudgifter

På overførselsudgifter forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er uændret i forhold til sidste budgetopfølgning.

Figur 3: Overførselsudgifter fordelt på udvalg i mio. kr.



Beskæftigelses- og Socialudvalget

På Beskæftigelses- og Socialudvalgets område forventes på rammen for overførselsudgifter et merforbrug på 3,3 mio. kr., hvilket er en forværring på 1,5 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forværringen består af:

- Mindreforbrug på 6 mio. kr. vedr. integrationsområdet, som følge af en mindre tilgang af flygtninge end forventet
- Merforbrug på 1,4 mio. kr. vedr. dagpengeområdet
- Merforbrug på 8,3 mio. kr. på ressourceforløb, jobafklaring, fleksjob mv., grundet flere personer på ydelserne end forventet ved sidste budgetopfølgning.
- Mindreudgift på 2,2 mio. kr. vedr. beskæftigelsesindsats

I sag til Byrådet den 27. april 2016 blev BSU tilført en tillægsbevilling på 3,6 mio. kr. som følge af reducerede refusionsindtægter fra staten til beskæftigelsesindsatsen. Udgifter som forvaltningen forventer at kunne imødegå i løbet af året ved fortsat effektivisering på området. Der vil derfor fortsat være en tæt opfølgning på området i forbindelse med budgetopfølgningerne.

Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område forventes på rammen for overførselsudgifter et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til sidste budgetopfølgning på 1,5 mio. kr.

Forbedringen består af:

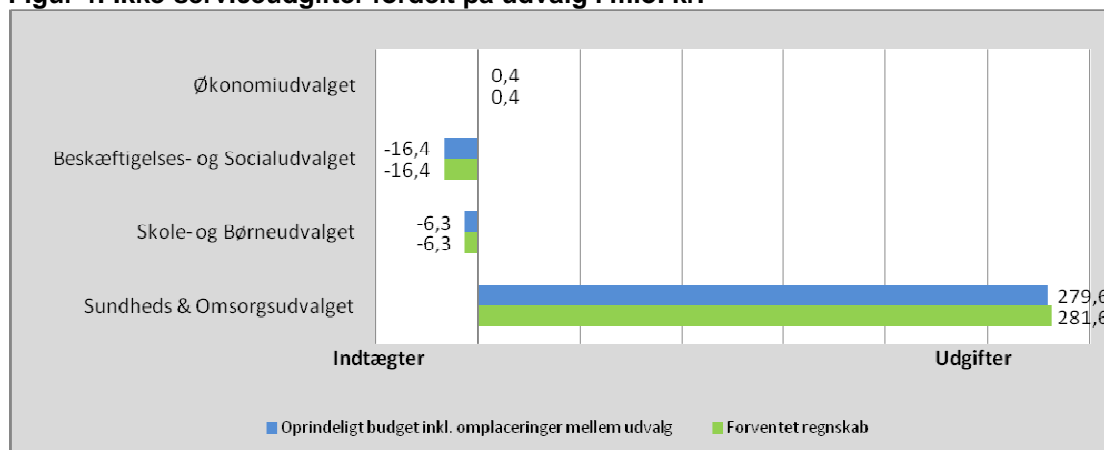
- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste. Det skyldes ændret praksis fra Ankestyrelsen så der i højere grad bevilges aflastning frem for tabt arbejdsfortjeneste.

For budget 2017, er der foretaget en teknisk korrektion af budgettet, så den forventede mindreudgift på tabt arbejdsfortjeneste tilskrives budgettet på aflastning, jf. bemærkning under serviceudgifter om merforbrug på aflastning.

Øvrige ikke-serviceudgifter

På rammen for øvrige ikke-serviceudgifter forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket er en forværring på 2,0 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Figur 4: Ikke-serviceudgifter fordelt på udvalg i mio. kr.



Sundheds- og omsorgsudvalget

Der forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket er en forværring på 2,0 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forværringen skyldes:

- merforbrug på Aktivitetsbestemt medfinansiering på 2,0 mio. kr., som skyldes en svag stigning i aktivitet i forhold til det forudsatte

Brugerfinansierede område

På det brugerfinansierede område forventes ingen afvigelser fra rammen

3. Udvikling på anlæg og ejendomssalg/byggemodning.

Samlet konklusion for anlæg

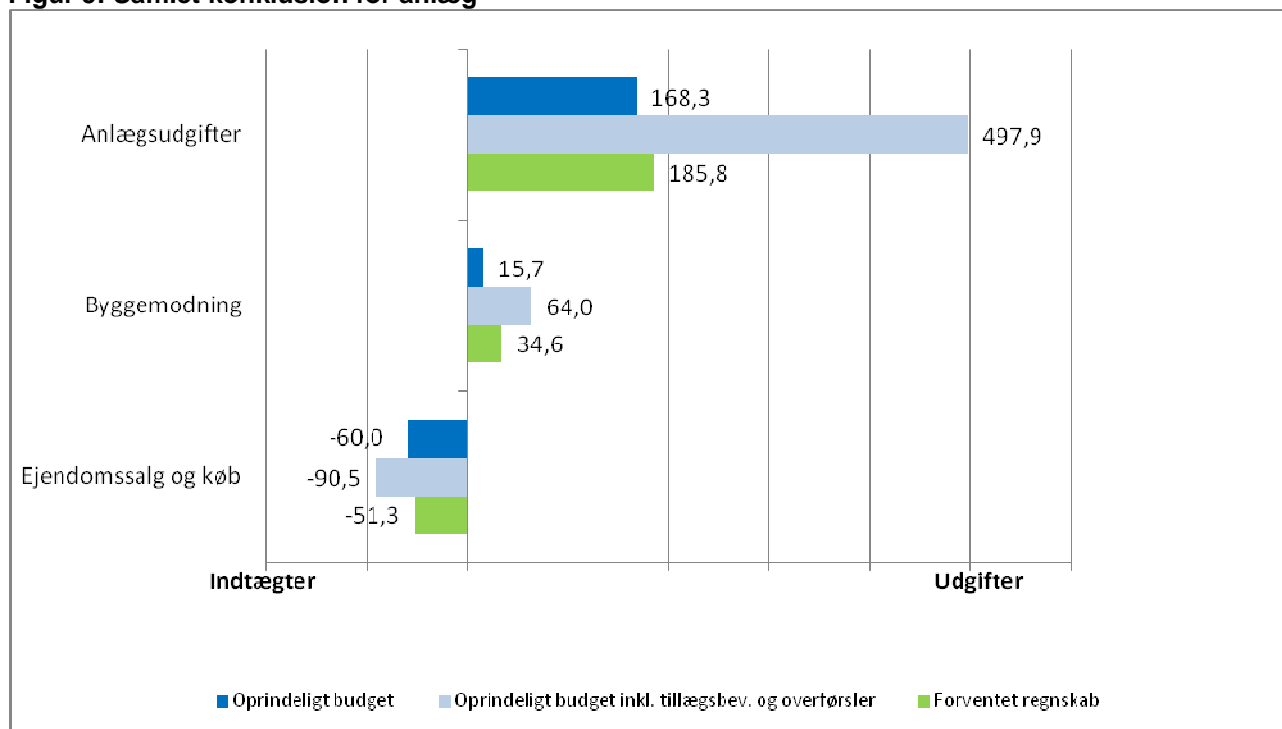
Det vedtagne budget på anlæg (anlægsprojekter, byggemodning og ejendoms køb og -salg) udgør 123,9 mio. kr. Der er besluttet overførsler fra 2015 til 2016 og tillægsbevillinger for i alt 347,5 mio. kr., som herefter giver et samlet nettorådighedsbeløb på 471,4 mio. kr. i 2016.

Budgetopfølgningen er baseret på konkrete betalingsplaner for de enkelte projekter på anlæg og byggemodning, men tidligere års erfaring viser, at der sker forskydninger i forhold til aktuelle betalingsplaner f.eks. pga. forsinkelser i byggeriet eller uenighed om betalingen. På nuværende tidspunkt vurderes det, at der anvendes 85 % af det forventede forbrug i de konkrete betalingsplaner for resten af året, hvilket vil resultere i et forventet regnskab på 220,4 mio. kr.

Dette vil medføre at der samlet for anlæg (anlægsprojekter, byggemodning og ejendoms køb og -salg) forventes et nettoresultat i 2016 på 169 mio. kr.

Overførslerne fra 2016 til 2017 skønnes ved denne budgetopfølgning at blive netto 336,5 mio. kr.

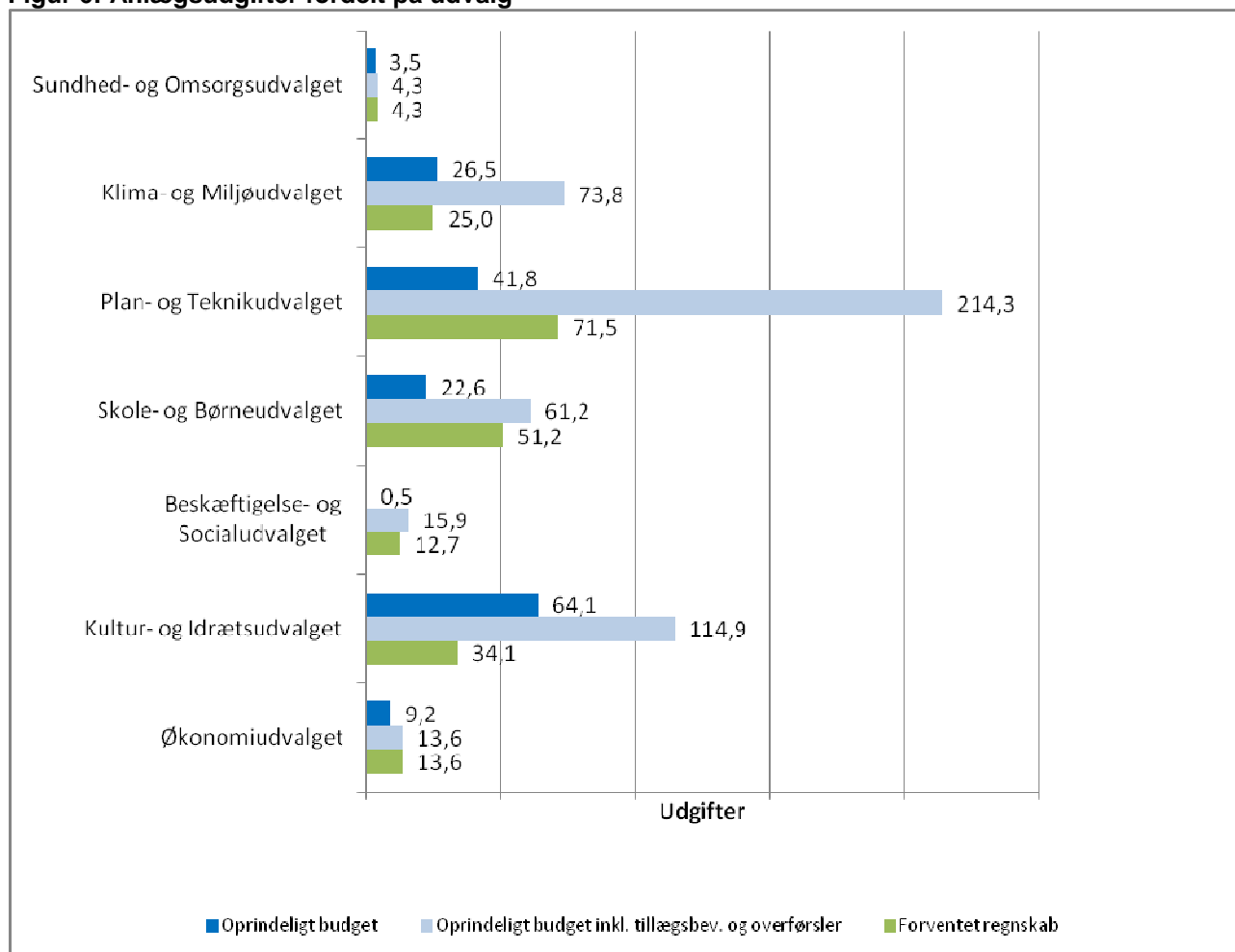
Figur 5: Samlet konklusion for anlæg



Anlægsprojekter på udvalgsniveau

Budgetopfølgningen på den enkelte udvalg er baseret på de konkrete betalingsplaner. De største ændringer i forhold til sidste budgetopfølgninger omtales, og for en detaljeret projektoversigt henvises til bilag 4.

Figur 6: Anlægsudgifter fordelt på udvalg



Økonomiudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 13,6 mio. kr. svarende til budgettet inkl. overførsler.

Kultur- og Idrætsudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 34,1 mio. kr. Dette er en mindreudgift på 23,8 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. De største afvigelser skyldes:

- Opjustering af overførslen til 2017 på 19,4 mio. kr. vedr. Roskildebadet
- Opjustering af overførslen til 2017 på 1,7 mio. kr. vedr. Kildegårdsprojekter
- Ny bevilling på 11,2 mio. kr. vedr. Kunstens hus på 11,2 mio. kr. hvoraf 10,2 mio. kr. forventes overført, og 1 mio. kr. forventes brugt i år.
- Et faktisk mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. Jyllingehallen, svømmehal, der er blevet flyttet til lån vedr. genopførsel af Jyllingehallen efter branden.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 12,7 mio. kr. svarende til seneste budgetopfølgning.

Skole- og Børneudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 51,2 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 1 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. Afgivelsen skyldes:

- Nedjustering af overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Udvikling af fleksible dagtilbud/trivselsmiljø i dagtilbud 2016

Plan- og Teknikudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 71,5 mio. kr. Dette er et mindreforbrug på 24,9 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. De største afvigelser skyldes:

- Overførsel til 2017 på 2,5 mio. kr. vedr. Pendlersti fra Jyllinge til Stenløse
- Overførsel til 2017 på 1,9 mio. kr. i udgifter vedr. Busfremkommelighed 201A
- Overførsel til 2017 på 1,7 mio. kr. vedr. Busfremkommelighed 2016
- Opjustering af overførslen til 2017 på 8,8 mio. kr. vedr. P-Hus på Sortebrødre Plads
- Opjustering af overførslen til 2017 på 3,4 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Fjordkilen
- Opjustering af overførslen til 2017 på 1,8 mio. kr. vedr. Cyklistplan 2016
- Nedjustering af forbruget på 3,5 mio. kr. vedr. Musicon, Trafik og Parkering, er blevet flyttet til Byggemodning.

Klima- og Miljøudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 25 mio. kr., hvilket er en mindreforbrug på 9,2 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. Afgivelsen skyldes:

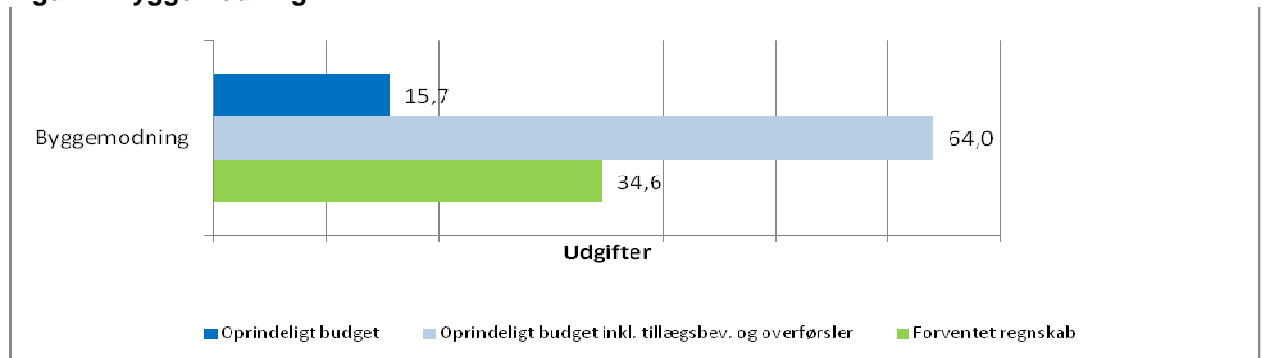
- Overførsel til 2017 på 2 mio. kr. vedr. indtægter til Grøn Blå Strategi, Vandplaner 2016
- Opjustering af overførslen til 2017 på 9,7 mio. kr. vedr. Klima- og stormflodssikring
- Opjustering af overførslen til 2017 på 1,5 mio. kr. vedr. Energispareindsats

Sundhed- og Omsorgsudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 4,3 mio. kr. Svarende til budgettet inkl. og overførsler.

Byggemodning

Figur 7: Byggemodning

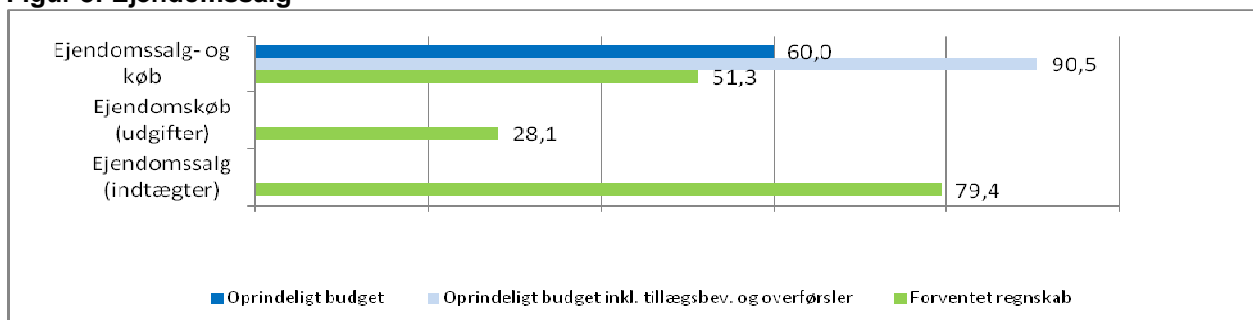


Der forventes et regnskabsresultat på 34,6 mio. kr. Dette er et merforbrug på 2,4 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. De største afvigelser skyldes:

- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Forundersøgelser, miljø/trafik 2016
- Opjustering af overførslen til 2017 på 1,3 mio. kr. vedr. Trekroner – Omgangen 2. etape
- Nedjustering af overførslen til 2017 på 2,7 mio. kr. vedr. Hyrdehøj Bygade 2. etape
- Nedjustering af overførslen til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Trekroner - Skrænten etape 5
- Nedjustering af overførslen til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Trekroner - Omgangen 1. etape

Ejendomssalg og -køb

Figur 8: Ejendomssalg



Der forventes et regnskabsresultat på netto 51,3 mio. kr. i indtægter. Dette er en mindreindtægt på 22 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning.

Afvigelsen skyldes, at en række forventede salg og køb i 2016 er blevet helt eller delvist udskudt til køb og salg i 2017. Det vedrører:

- Salg af Margrethekær 7A
- Salg af Sankt Peders Stræde 7
- Salg på Lysalleen, Trekroner
- 12 mio. kr. vedr. køb af ejendomme til flygtninge.

Der blev overført netto 42 mio. kr. fra 2015 til 2016 vedr. salgsindtægter, der nu er modtaget eller forventes modtaget inden årets udgang herunder for:

- Salg af Haraldsborg
- Salg af storparcel, Toppen, Trekroner
- Salg af 22 parcelhusgrunde, Krogkær
- Salg af Søndervang 28
- Salg af Kamstrupvej 60

Der er på nuværende tidspunkt udmøntet for netto 11,6 mio. kr. i 2016. Bevilligede køb og salg i 2016 vedr.:

- Storparcel på Musicon, boliger (er solgt)
- Industrigrund på Langebjerg (forventes i år)
- Areal til Vindinge Sogn (forventes i år)
- Baldersvej 1 (forventes i 2017)
- Tilbagekøb af Kristiansminde (forventes i år)
- Nedrivnings på Rønøs Allé (forventes i 2017)

Der forventes yderligere udmøntning for omkring 15 mio. kr. Blandt andet ved salg af:

- Holmegårdsvej, Gundsømagle
- Ådalen, Trekroner
- Bifaldet Syd (Musicon)
- Basgangen (Musicon)

Derudover forventes køb af Rådmandshaven 4.

Ovenstående vil resultere i, at der inkl. overført salg fra 2015 forventes solgt i alt for 79,4 mio. kr.

I 2016 er køb- og salgspuljen budgetteret med 60 mio. kr.

Der til kommer, at der blev overført 37,8 mio. kr. fra 2015 til 2016 vedr. købsudgifter til flygtningeboliger, hvor 25,7 mio. kr. forventes afholdt inden årets udgang. Der overføres således 12 mio. kr. vedr.:

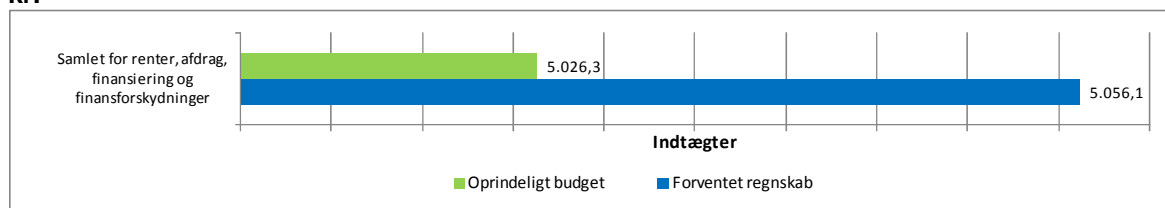
- Køb af ejendomme til flygtninge (lånefinansieret)

4. Lån, skat, tilskud/udligning og finansforskydninger

Samlet konklusion

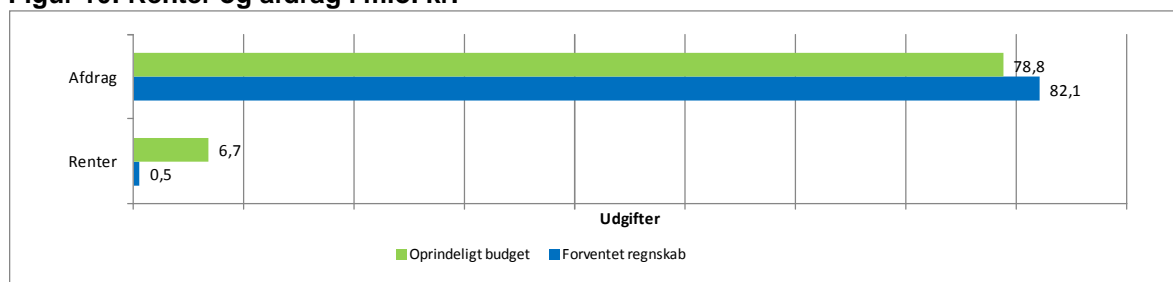
Der forventes et samlet nettoresultat på lån, renter, skat, tilskud/udligning og finansforskydninger på 5.056,1 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til seneste budgetopfølgning på 12,9 mio. kr.

Figur 9: Samlet konklusion for lån, skat, tilskud/udligning og finansforskydninger i mio. kr.



Renter og afdrag

Figur 10: Renter og afdrag i mio. kr.



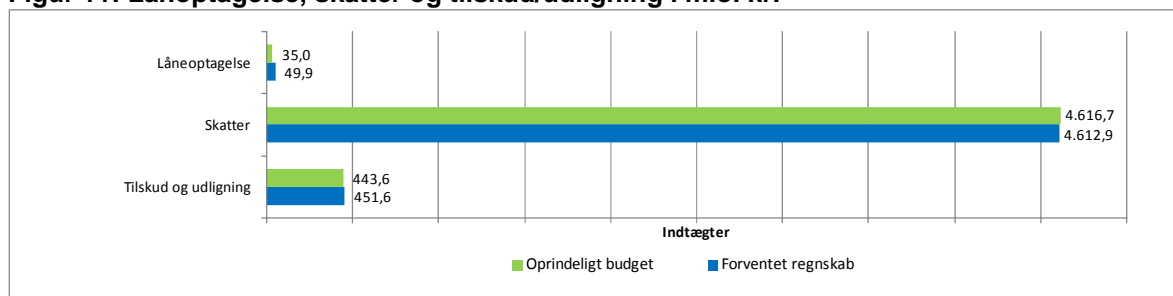
For renter og afdrag forventes netto en mindredgift på 3,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Det er en forbedring på 2,4 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forbedringen består af:

- Merindtægt vedr. forrentning af hhv. kortfristede tilgodehavender, langfristede tilgodehavender og den likvide kassebeholdning på 0,7 mio. kr.
- Mindredgift på langfristet gæld på 1,7 mio. kr.

Lånoptagelse, skatter og tilskud/udligning

Figur 11: Lånoptagelse, skatter og tilskud/udligning i mio. kr.



På lånoptagelse forventes merindtægter på 14,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring på 13,5 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning

Forværringen består af:

- Forventet mindre lånoptagelse vedr. energiinvesteringer på 1,5 mio. kr.
- Forventet mindre lånoptagelse vedr. flygtningeboliger på 12,0 mio. kr.

På skatterne forventes en mindreindtægt på 3,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring siden sidste budgetopfølgning på 2,3 mio. kr.

Forværringen består af:

- Mindreindtægt vedr. grundskyld og dækningsafgift på 1,7 mio. kr.
- Merudgift vedr. skattnedslag som følge af personskattelovens skatteloft på 0,6 mio. kr.¹

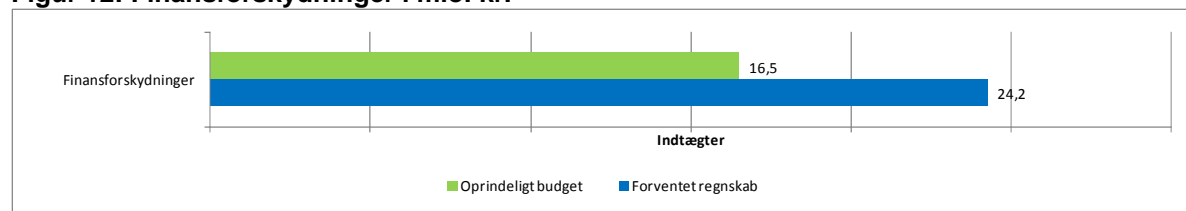
På tilskud og udligning forventes en merindtægt på 8,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 7,3 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forbedringen består af:

- Merindtægt på 2,7 mio. kr. vedr. regulering af beskæftigelsestilskud for 2015 og 2016
- Merindtægt på 3,7 mio. kr. vedr. ekstra integrationstilskud
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. vedr. regulering af købsmomsrefusion fra tidligere år
- Merindtægt på 5,4 mio. kr. vedr. efterregulering af kompensation vedr. refusionsomlæsning¹
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. vedr. tilskud til akutfunktioner i hjemmesygeplejen¹
- Mindreindtægt på 5,9 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af statstilskud for 2016 udmeldt fra Social og Indenrigsministeriet (Lov- og Cirkulæreprogrammet og andre reguleringer)¹

Finansforskydninger

Figur 12: Finansforskydninger i mio. kr.



På finansforskydninger forventes et mindreindtægt på 7,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 19,0 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning:

Forbedringen består af:

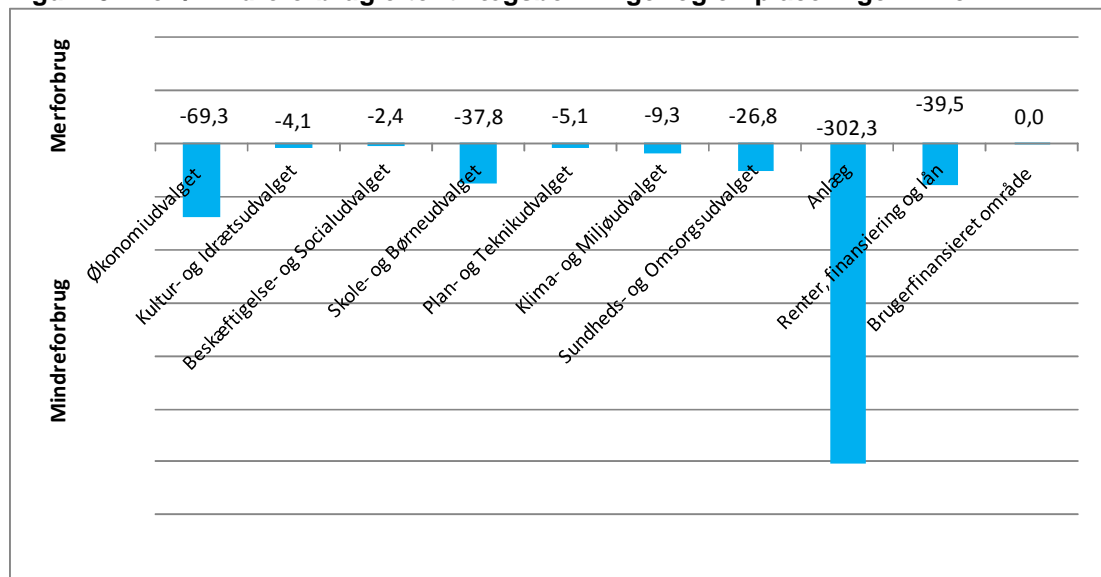
- Mindreudgift til pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 5,1 mio. kr.
- Mindreudgift til deponering ved overtagelse af langfristet gæld i Roskilde Hallerne på 3,8 mio. kr., finansieret af overførsler fra 2015-2016.
- Mindreudgift på 10,1 mio. kr. til indskud i landsbyggefonden

¹ Afhænger af godkendelse af sag vedr. tillægsbevilling. Sagen er dagsorden til mødet i Økonomiudvalget 24. august

5. Finansiering

Der forventes i 2016 et samlet merforbrug på 44,9 mio. kr. Efter omplaceringer og tillægsbevillinger, herunder overførsler fra 2015 på drift og anlæg, resterer et samlet mindreforbrug på 496,7 mio. kr. som fordeler sig som vist i nedenstående figur.

Figur 13: Mer-/mindreforbrug efter tillægsbevillinger og omplaceringer i mio. kr.



Finansiering af merforbrug på drift

På overførselsudgifter er der et forventet merforbrug sin finansieres inden for rammerne af sagen vedr. Budgetudfordring på Beskæftigelses- og Socialudvalgets område i 2016, pkt. 108 på byrådsmødet d. 27. april 2016.

På alle udvalgsområder forventes herefter balance eller et mindreforbrug på driften i forhold til budgettet efter overførsler fra 2015 er indregnet.

Finansiering af merforbrug på anlæg

Efter overførsler fra 2015 og tillægsbevillinger forventes ikke merforbrug på anlæg.

Det brugerfinansierede område

Der forventes ingen afvigelser på det brugerfinansierede område.

6. Kassebeholdning og likviditet

Der er foretaget et skøn over trækket på den likvide beholdning frem til udgangen af 2016. Den likvide beholdning primo 2016 er opgjort til 202,2 mio. kr. I det vedtagne budget for 2016 er indregnet en forværring af kassebeholdningen på 29,2 mio. kr.

Herudover er der korrigeret for godkendte ændringer til det vedtagne budget med i alt 541,6 mio. kr. i merudgift, herunder overførsler vedr. anlæg fra 2015-2016 samt rammeoverførsel for drift.

Den administrative opsamling ved denne budgetopfølgning viser en forventet forbedring af kassebeholdningen på 496,7 mio. kr., fordelt med 154,9 mio. kr. på drift, 290,3 mio. kr. på anlæg og 51,5 mio. kr. på finansielle poster. Den forventede likvide beholdning ultimo 2016 kan herefter opgøres til 128,1 mio. kr.

(Opgjort i mio. kr. / -=udgift / +=indtægt)

Likvid beholdning primo 2016	202,2
Budgetteret forbrug af beholdningen i 2016	-29,2
Vedtagne ændringer til beholdningen i 2016 1)	-541,6
Administrativt skøn drift	154,9
Administrativt skøn anlæg 2)	290,3
Administrativt skøn finansielle poster	51,5
Kassebeholdning ultimo 2016	128,1

1) Rammeoverførslerne fra 2015 til 2016 indgår i dette beløb

2) Inkl. byggemodning, ejendomssalg- og køb

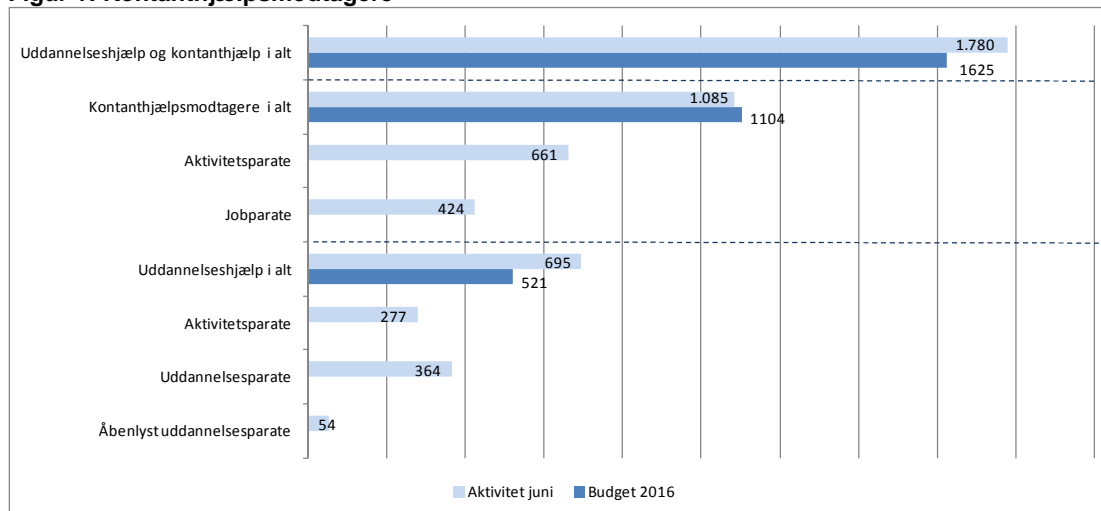
Efter kassekreditreglen skal den gennemsnitlige daglige saldo over de sidste 12 måneder for de likvide aktiver altid være positiv. Den forventede likvide beholdning ultimo 2016, opgjort efter kassekreditreglen, er beregnet på baggrund af en fremskrivning af udviklingen i den gennemsnitlige daglige likviditet.

Den likvide beholdning ultimo 2016, opgjort efter kassekreditreglen, forventes at være mellem 425 og 475 mio. kr.

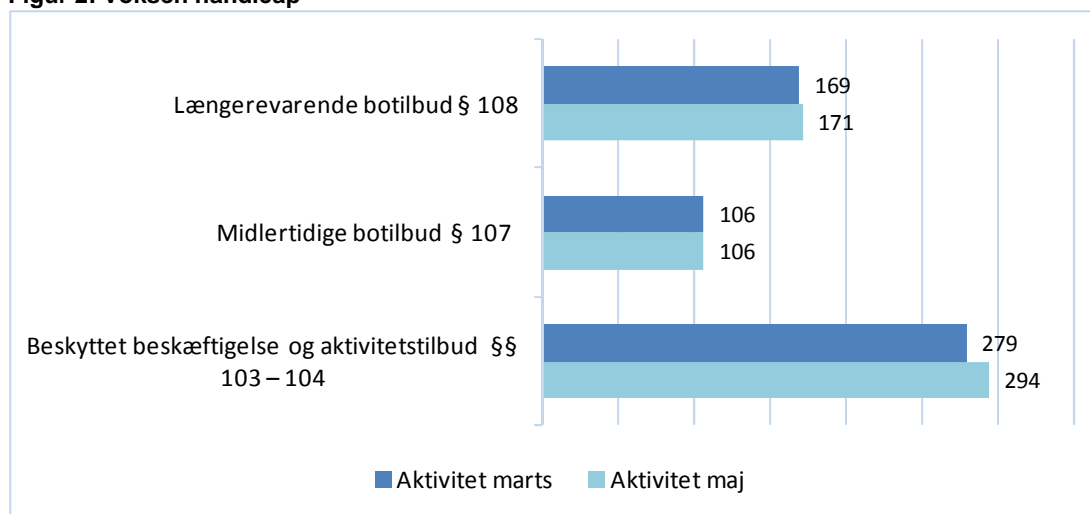
Bilag 1 - Aktivitetsskemaer til de enkelte udvalg

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Figur 1: Kontanthjælpsmodtagere

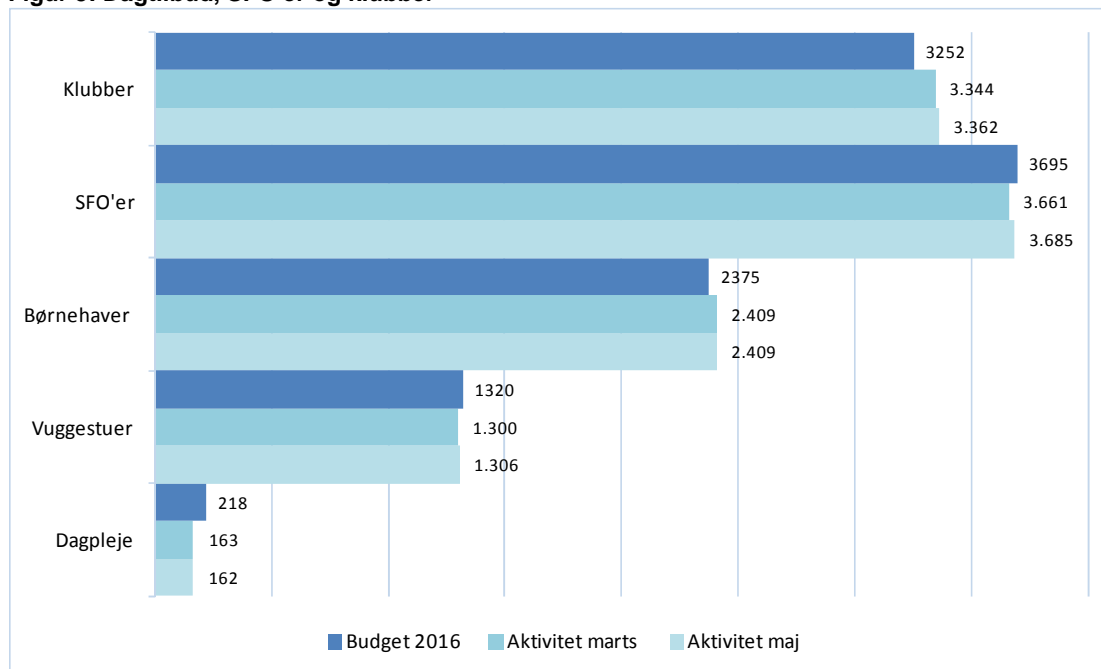


Figur 2: Voksen handicap



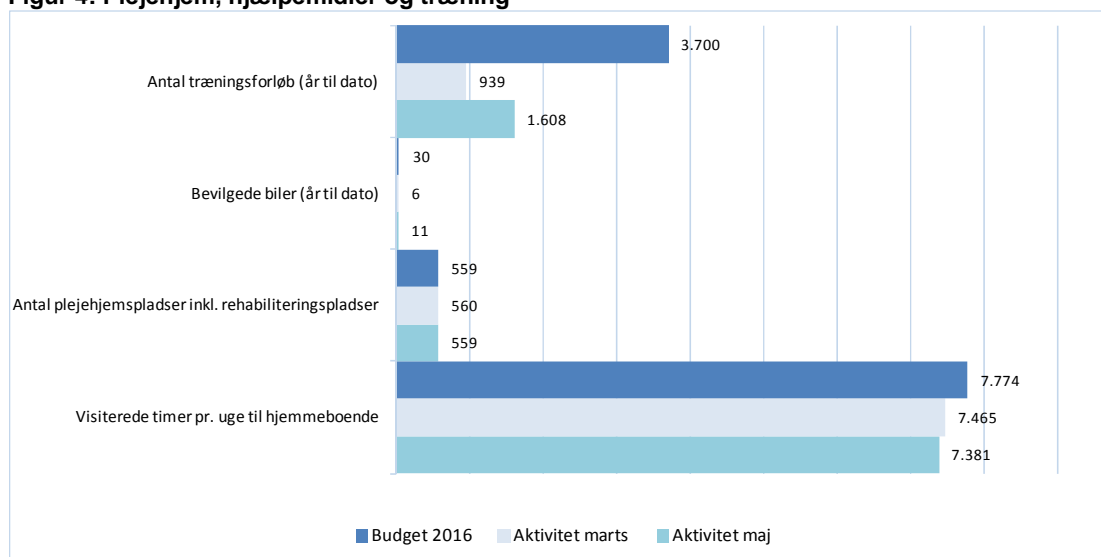
Skole- og Børneudvalget

Figur 3: Dagtilbud, SFO'er og klubber

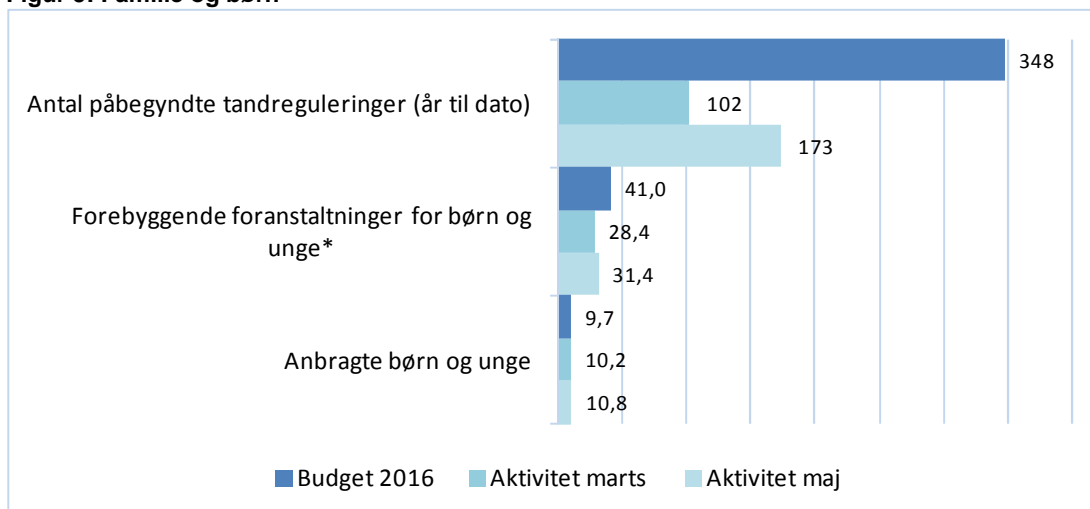


Sundheds- og Omsorgsudvalget

Figur 4: Plejehjem, hjælpemidler og træning



Figur 5: Familie og børn



*Antal beregnede helårspladser

Bilag 2 – Resultatoversigt

Tabel 1: Samlet konklusion på budgetopfølgning

Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)	Oprindeligt budget - = udgifter + = indtægter	Forventet regnskab - = udgifter + = indtægter	Afvigelse fra oprindeligt budget - = mer-forbrug + = mindre- forbrug	Ændring siden b.o pr. 31. marts. - = forværring + = forbedring
Driftsindtægter	5.060,3	5.064,5	4,3	5,1
Skat og tilskud/udligning	5.060,3	5.064,5	4,3	5,1
Nettodriftsudgifter (ekskl. Forsyningsområdet)	-4.945,2	-4.968,6	-23,4	9,4
Serviceudgifter	-3.724,8	-3.750,6	-25,8	9,0
Overførselsudgifter	-956,4	-958,2	-1,8	0,0
Ikke-serviceudgifter	-257,3	-259,3	-2,0	-2,0
Renter	-6,7	-0,5	6,3	2,4
Resultat af ordinær driftvirksomhed	115,0	95,9	-19,1	14,5
Anlægsudgifter	-168,3	-185,8	-17,5	26,3
Byggemodning	-15,7	-34,6	-18,9	-2,3
Ejendomssalg- og køb	60,0	51,3	-8,7	-22,1
Anlæg i alt	-123,9	-169,0	-45,1	1,9
Resultat af det skattefinansierede område	-8,9	-73,1	-64,2	16,4
Optagne lån	35,0	49,9	14,9	-13,5
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-78,8	-82,1	-3,3	-0,1
Øvrige finansforydninger	16,5	24,2	7,8	18,9
Samlet balance på det skattefinansierede område	-36,2	-81,1	-44,9	21,7
Effekt af det brugerfinansierede område	6,9	6,9	0,0	0,0
Ændring af likvide aktiver	-29,3	-74,1	-44,9	21,7
- Heraf afsat bufferpulje til håndtering af overførsler	10,1	0,0	-10,1	0,0
Ændring af likvide aktiver ekskl. pulje til overførsler	-19,2	-74,1	-55,0	21,7

Bilag 3 – Oversigt over tillægsbevillinger

Oversigt over tillægsbevillinger pr. 30. juni 2016

(1.000 kr.) (+ = forbedring / - = forværring)

Drift

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	Kasseeffekt
30.03.16	65	Rammeoverførsel fra 2015 til 2016 SOU	-188.153
30.03.16	76	Komunalisering af Ramsø Hallen (finansieret af overførsler fra 2015)	-213
27.04.16	108	Budgetudfordring på Beskæftigelses- og Socialudvalgets område	-3.600
25.05.16	134	Kommunalisering af Roskilde Hallerne	-619
15.06.16	182	Tilskud til Jyllinge Hallen til genopførelse, drift	2.134
Tillægsbevillinger vedr. skattefinansiet drift			-190.451

Anlæg

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
16.12.15	366	Renovering af faglokaler på skolerne Jyllinge Rekreation og rolige omgivelser (finansieret af overførsler fra 2015)	-16.000
27.01.16	21		-400
30.03.16	66	Overførsel af rådighedsbeløb fra 2015 til 2016 SOU	-284.304
27.04.16	110	Omfartsvej i Tjæreby	-4.500
15.06.16	181	Etablering af fælleslejlighed	
Tillægsbevillinger- alm. Anlæg			-302.700

Byggemodning

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
17.02.16	49	Byggemodning Kristiansmindeparken (finansieret af overførsler fra 2015)	-1.100
30.03.16	66	Overførsel af rådighedsbeløb fra 2015 til 2016 (byggemodning)	-50.848
Tillægsbevillinger - Byggemodning			-51.948

Ejendomssalg og -køb

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
30.03.16	66	Overførsel af rådighedsbeløb fra 2015 til 2016 (ejendomskøb)	4.209
27.04.16	130	Erhvervsareal øst for Bauhaus, arkæologiske forundersøgelser	-164
Tillægsbevillinger - Ejd.salg og -køb			4.045

Anlægsregnskaber

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
Tillægsbevillinger - anlægsregnskaber			0

Lån, deponering mv.

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
30.03.16	65	Rammeoverførsel fra 2015 til 2016 Landsbyggefonden	-21.934
30.03.16	65	Rammeoverførsel fra 2015 til 2016 Låneoptagelse	38.365
Tillægsbevillinger - lån deponering mv.			-569

Total for alle tillægsbevillinger**-541.624**

Bilag 4 – Detaljeret oversigt over afvigelser på anlæg

Kultur- og Idrætsudvalget

- Overførsel til 2017 på 58 mio. kr. vedr. Roskildebadet
- Overførsel til 2017 på 10,2 mio. kr. vedr. Kundstenshus
- Overførsel til 2017 på 7,7 mio. kr. vedr. Kildegårdsprojekter
- Overførsel til 2017 på 2 mio. kr. vedr. Kildegårdsområdet
- Et faktisk mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. Jyllingehallen, svømmehal, der er blevet flyttet til lån vedr. genopførsel af Jyllingehallen efter branden.
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Plads til Idrætten – Diverse anlæg
- Overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Fjordbad
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Milen, Kunststrategi
- Et forventet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. Stærke rammer for liv og fællesskab
- En faktisk mindreindtægt netto på 1,3 mio. kr. vedrørende Rådmandshaven – kunstgræsbaner. Det fulde tilskud er modtaget, men der var ikke taget højde for moms i bevillingen. Det betyder, at det reelle tilskud er lavere end forventet.
- Overførsel til 2017 på 0,7 mio. kr. vedr. Jyllinge Hallen, tennisbaner/p-plads
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Samlet gymnastik- og bordtenniscenter
- Ny bevilling vedr. Lighting Metropolis på 0,6 mio. kr. i udgifter og indtægter. Forventes 0,4 mio. kr. i udgifter og indtægter overført til 2017, og 0,2 mio. kr. i udgifter og indtægter forventes afholdt i 2016.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

- Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Portnerbolig på Pilehøj.

Skole- og Børneudvalget

- Overførsel til 2017 på 10 mio. kr. vedr. Udvidelse af Trekronerskolen
- Overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Udvikling af fleksible dagtilbud/Trivselsmiljø i dagtilbud 2016

Plan- og Teknikudvalget

- Overførsel til 2017 på 76,8 mio. kr. vedr. P-Hus på Sortebrødre Plads
- Overførsel til 2017 på 11 mio. kr. vedr. Tjæreby, ny vej syd
- Overførsel til 2017 på 8,5 mio. kr. vedr. Støjskærm langs M11
- Overførsel til 2017 på 7,7 mio. kr. vedr. Cyklistplan, 2016
- Overførsel til 2017 på 6,4 mio. kr. vedr. udgifter til Universitetsstien
- Overførsel til 2017 på 2,6 mio. kr. vedr. indtægter til Universitetsstien
- Overførsel til 2017 på 4,4 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Fjordkilen
- Overførsel til 2017 på 3,5 mio. kr. vedr. Østre Ringvej/Navervej, ny vej
- Overførsel til 2017 på 3,2 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Centerkvarteret
- Overførsel til 2017 på 3 mio. kr. vedr. Viby, Kraffelt og spændende bymidte
- Overførsel til 2017 på 2,5 mio. kr. vedr. Råstof/festivalområde, Den urbane zone
- Overførsel til 2017 på 2,5 mio. kr. vedr. udgifter til Pendlersti fra Jyllinge til Stenløse
- Overførsel til 2017 på 1,2 mio. kr. vedr. indtægter til Pendlersti fra Jyllinge til Stenløse
- Overførsel til 2017 på 1,9 mio. kr. vedr. udgifter til Busfremkommelighed 201A
- Overførsel til 2017 på 1,5 mio. kr. vedr. indtægter til Busfremkommelighed 201A
- Overførsel til 2017 på 1,7 mio. kr. vedr. Busfremkommelighed 2016
- Overførsel til 2017 på 1,5 mio. kr. vedr. Byudvikling, indsats bysamfund
- Overførsel til 2017 på 1,4 mio. kr. vedr. Bylivsprojekter
- Overførsel til 2017 på 1,1 mio. kr. vedr. Viby station, adgangs forhold
- Overførsel til 2017 på 1,1 mio. kr. vedr. Cykelstier i Jernbanegade
- Overførsel til 2017 på 1,1 mio. kr. vedr. Pharmacosmosgrunden
- Overførsel til 2017 på 1,1 mio. kr. vedr. Ny Østergade-arealet
- Overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Bymidten, Kulturstrøget
- Overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Renovering af Broer

- Overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Åben Arena - bygninger
- Overførsel til 2017 på 0,8 mio. kr. vedr. Åben Arena - detailplanlægning og diverse anlæg
- Overførsel til 2017 på 0,8 mio. kr. vedr. Bymidten, Cykelstier i Støden
- Overførsel til 2017 på 0,6 mio. kr. vedr. Dyrskuepladsen, opgradering
- Overførsel til 2017 på 0,6 mio. kr. vedr. Midlertidig byudvikling i Viby
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Parkeringshenvissningsanlæg, opgradering
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Tilgængelighedsprojekter
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. M11, konkurrenceprogram til stibro
- Overførsel til 2017 på 0,4 mio. kr. vedr. Gadstrup, baneoverskæring
- Overførsel til 2017 på 0,4 mio. kr. vedr. M11, uforudsete udgifter
- Overførsel til 2017 på 0,3 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Trafikløsning
- Overførsel til 2017 på 0,4 mio. kr. vedr. Busfremkommelighed, +Way i Roskilde
- Overførsel til 2017 på 0,2 mio. kr. vedr. Trafiksikkerhedsprojekter 2016
- Et forventet merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. udgifter til Hedebostien. Der forventes tilsvarende merindtægt.
- Et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. Stændertorvet

Klima- og Miljøudvalget

- Overførsel til 2017 på 38,8 mio. kr. vedr. Klima- og Stormflodssikring
- Overførsel til 2017 på 11,5 mio. kr. vedr. Energispareindsats (lånefinansieret)
- Overførsel til 2017 på 2 mio. kr. vedr. indtægter til Grøn Blå Strategi, Vandplaner 2016
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Vand- og Klimatilpasning

Byggemodning

- Overførsel til 2017 på 5,2 mio. kr. vedr. udgifter til Musicon, cykel- og gangsti til stationen
- Overførsel til 2017 på 2,8 mio. kr. vedr. indtægter til Musicon, cykel- og gangsti til stationen
- Overførsel til 2017 på 4 mio. kr. vedr. Viby, Skousbo - ny dynamik og optimisme
- Overførsel til 2017 på 2,8 mio. kr. vedr. Trekroner - Omgangen 2. etape
- Overførsel til 2017 på 2,6 mio. kr. vedr. Trekroner - Omgangen 1. etape
- Overførsel til 2017 på 2,4 mio. kr. vedr. Skousbo-arealet
- Overførsel til 2017 på 2,2 mio. kr. vedr. Trekroner - B21 - 2015
- Overførsel til 2017 på 2 mio. kr. vedr. Hyrdehøj Bygade 2. etape
- Overførsel til 2017 på 1,9 mio. kr. vedr. udgifter til Søjlepladsen og Grejbank
- Overførsel til 2017 på 1,3 mio. kr. vedr. indtægter til Søjlepladsen og Grejbank
- Overførsel til 2017 på 1,7 mio. kr. vedr. Trekroner, B25
- Overførsel til 2017 på 1,5 mio. kr. vedr. Trekroner - Grøn struktur etape 2
- Overførsel til 2017 på 1,4 mio. kr. vedr. Trekroner B21, Etape 3
- Overførsel til 2017 på 1 mio. kr. vedr. Tilslutningsbetalinger, Krogkær
- Overførsel til 2017 på 0,9 mio. kr. vedr. Musicon, håndt. Af gasdannede omr. 2016
- Overførsel til 2017 på 0,9 mio. kr. vedr. Trekroner, B1 Lysallé vest
- Overførsel til 2017 på 0,7 mio. kr. vedr. Byggemodning Kristiansmindeparken
- Overførsel til 2017 på 0,7 mio. kr. vedr. Musicon, tilpasning af parkering, veje og stier 16
- Overførsel til 2017 på 0,7 mio. kr. vedr. Musicon, forsyningsanlæg 2016
- Overførsel til 2017 på 0,6 mio. kr. vedr. Svogerslev, Rævehøjen
- Overførsel til 2017 på 0,6 mio. kr. vedr. Trekroner - Skrænten etape 5
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Forundersøgelser, miljø/trafik 2016
- Overførsel til 2017 på 0,5 mio. kr. vedr. Tilslutningsbetalinger, Ådalen
- Overførsel til 2017 på 0,4 mio. kr. vedr. Musicon, håndtering af forurening 2016
- Overførsel til 2017 på 0,3 mio. kr. vedr. Trekroner - Område B26, storparcel øst
- Overførsel til 2017 på 0,1 mio. kr. vedr. Trekroner B21, Etape 4
- Besparelse på byggemodning på 2 mio. kr.

Bilag 5 – Detaljeret oversigt over afvigelser på driften

Økonomiudvalget

Merforbruget består af:

- Merudgift på 10 mio. kr. til elever som følge af, at der ved budgetvedtagelsen indgik en nulstilling af budgettet, da 2016 kan finansieres ved overførsel af tidligere års mindreforbrug.
- Merudgift på 4 mio. kr. til kontingenter, Kommunernes IT overblikssystem (KITOS) og digitaliseringsforeningen på IT-området
- Merudgift på 1 mio. kr. på forsikringsområdet som følge af forskydninger af udgifterne mellem årene.
- Mindreudgift på 10,1 mio. kr. på puljen til håndtering af overførsler
- Merudgift på 2,8 mio. kr. til kommunalisering af Ramsøhallen og Roskildehallen, som finansieres af overførsler inden for ØU's område, jf. sagen om rammeoverførsler (Byråd 30.03.2016)
- Merudgift på 1 mio. kr. vedr. nedlukning af ambulancekørsel.

Kultur- og Idrætsudvalget

Merforbruget består af:

- Merudgifter til haller på 0,1 mio. kr. (Omplacering af 2,1 mio. kr. opsavede driftsmidler vedr. Jyllingehallen til anlægsmidler, udligner et tidligere indmeldt tilsvarende merforbrug vedr. haller)
- Mindreudgifter til Roskilde Badene på 0,5 mio. kr.
- Mindreudgifter på Folkebiblioteker på 0,3 mio. kr.
- Merudgifter på flerårige projekter på 1,0 mio. kr.
- Merudgifter til folkeoplysning og fritidsaktiviteter på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes periodiske forskydninger i aktivitets- og lokaletilskud.
- Mindreudgifter på Kulturel virksomhed på 0,1 mio. kr., som følge af omplacering af driftsmidler vedr. musisk skole til skoleområdet i forbindelse med forsøget med talentklasse på det musiske område.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Merforbruget består af:

- Merudgifter til voksen og handicap på 11,0 mio. kr. Merudgifterne vedrører længerevarende botilbud, BPA-ordninger, ældre udviklingshæmmede og udgifter til pasning af alvorligt syge og døende i hjemmet.
- Mindreforbrug til integration på 0,5 mio. kr.
- Mindreforbrug på løntilskud i kommunen på 1,4 mio. kr.

Skole- og Børneudvalget

Merforbruget består af:

- Merudgifter på skoleområdet på 2,0 mio. kr. som følge af forskydning i planlagte aktiviteter og igangsatte investeringer, som gennemføres i 2016 for overførte midler
- merforbrug på STU (særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse) på 2,8 mio. kr. som følge af en væsentlig stigning i 2015 og 2016 i antallet af unge, der visiteres til STU-tilbud. Stigningen følges tæt, og der pågår et analysearbejde med henblik på at undgå yderligere stigning i aktiviteten.
- Merforbrug på aflastning til børn med fysisk og psykisk nedsat funktionsevne på 2,0 mio. kr. Det skyldes dels, at der på landsplan og i Roskilde Kommune er en stigning i antallet af børn med børnepsykiatriske diagnoser og dels en skærpet praksis fra Ankestyrelsen, så der i højere grad bevilges aflastning til børnenes forældre frem for Tabt arbejdsfortjeneste. For budget 2017 vil der indarbejdes en udgiftsneutral teknisk korrektion af budgettet, så den forventede mindreudgift på tabt arbejdsfortjeneste tilskrives budgettet på aflastning.

Plan- og Teknikudvalget

Merforbruget består af:

- Mindreforbrug til udlejningsejendomme vedr. Musicon på 1,3 mio. kr.
- Merforbrug på Vejvæsen og Grønne områder på 5,3 mio. kr., idet et efterslæb forventes indhentet

Klima- og Miljøudvalget

Merforbruget består af:

- Merforbrug på Miljø på 3,1 mio. kr., hvilket skyldes forventning om større aktivitet på flerårige projekter i år end budgetlagt
- Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedr. køb af andele af vedvarende energi, fordi udgiften afholdes under finansielle poster

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Merforbruget består af:

- Merudgifter til hospice på 1,9 mio. kr. Det er de praktiserende læger der henviser til hospice.
- Mindreforbrug i indeværende år på 6,0 mio. kr. vedrørende ansættelse af social- og sundhedselever. Det skyldes et midlertidigt mindreoptag af social- og sundhedshjælperelever pga. reformen af erhvervsuddannelser. Mindreforbruget vil alene ses i år, da optaget af elever allerede nu er tilbage på normalt niveau.

Overførselsudgifter

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Merforbrug består af:

- Mindreudgift på integration på 0,9 mio. kr.
- Merudgift på sygedagpenge, flexjob mv. på 6,3 mio. kr.
- Mindreudgift til BOMI på 1,0 mio. kr.
- Mindreudgift i øvrigt på beskæftigelsesindsatser på 0,7 mio. kr.
- Mindreudgift på førtidspension på 3,0 mio. kr.
- Merudgift til beskæftigelsesindsatser på grund af sænket refusionsloft på 1,2 mio. kr.
- Merforbrug på dagpenge på 1,4 mio. kr.

Skole- og Børneudvalget

Mindreforbruget består af:

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste.

Bilag 6 – Detaljeret oversigt over afvigelser på finansforskydninger mm.

Renter og afdrag

- Samlet mindreindtægt vedr. forrentning af hhv. kortfristede tilgodehavender, langfristede tilgodehavender og den likvide kassebeholdning på 3,4 mio. kr.
- Mindreudgift til renter på kortfristet gæld vedr. tilbagebetaling af ejendomsskat på 0,4 mio. kr., da der er sket et fald i afgørelser fra SKAT
- Merindtægt på 0,1 mio. kr. vedr. garantiprovision
- Mindreudgift på langfristet gæld på 5,9 mio. kr.

Lånoptagelse, skatter og tilskud/udligning

- Forventet større lånoptagelse på 26,4 mio. kr. til køb af flygtningeboliger overført fra 2015
- Forventet mindre lånoptagelse på 11,5 mio. kr. vedrørende energiinvesteringer
- Mindreindtægt på grundskyld og dækningsafgift på 3,1 mio. kr. grundet kendelser fra SKAT.
- Merudgift på 0,6 mio. kr. vedr. skattenedslag som følge af personskattelovens skatteloft
- Mindreindtægt vedr. kommunal andel af skat på dødsboer på 0,1 mio. kr.
- Merindtægt på 4,4 mio. kr. vedr. tilskud til integration
- Merindtægt på 2,7 mio. kr. vedr. regulering af beskæftigelsestilskud
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. vedrørende regulering af købsmomsrefusion fra tidligere år.
- Merindtægt på 5,4 mio. kr. vedr. efterregulering af kompensation vedr. refusionsomlæsning
- Merindtægt på 0,7 mio. kr. vedr. tilskud til akutfunktioner i hjemmesygeplejen
- Mindreindtægt på 5,9 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af statstilskud for 2016 udmeldt fra Social og Indenrigsministeriet (Lov- og Cirkulæreprogrammet og andre reguleringer)

Finansforskydninger

- Mindreudgift til grundkapitalunderskud i Landbyggefonden 2,8 mio. kr., finansieret af overførsler fra 2015 til 2016.
- Mindreudgift til pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 8,5 mio. kr.
- Merudgift til køb af andele af vedvarende energi på 2,5 mio. kr. idet udgiften er budgetlagt på driften.
- Merudgift til deponering ved overtagelse af langfristet gæld i Roskilde Hallerne på 1,0 mio. kr., finansieret af overførsler fra 2015-2016.