



ROSKILDE
KOMMUNE

Økonomi og Ejendomme
Sagsnr. 301070
Brevid. 2918156

Ref. BTL
Dir. tf.
briantl@roskilde.dk

13. august 2018

Budgetopfølgning pr. 30. juni 2018





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. Kassebeholdning og likviditet

Bilag 1: Aktivitetsopfølgning på udvalgsområder

Bilag 2: Resultatoversigt

Bilag 3: Udvikling i forventede afvigelser på nettodriftsudgifter

Bilag 4: Oversigt over rammeoverførsler og tillægsbevillinger

Bilag 5: Detaljeret oversigt over afvigelser på anlæg

Bilag 6: Detaljeret oversigt over afvigelser på driften

Bilag 7: Detaljeret oversigt over afvigelser på finansforskydninger mm.

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

Økonomi og Ejendomme

Dato 10. august 2018

Fics brevid: 2918156

1. Samlet konklusion for hele budgettet

Budgetopfølgningen pr. 30. juni viser et forventet overskud på det skattefinansierede driftsområde inkl. indtægter fra skat og tilskud/udligning på 93,1 mio. kr. Dette er et netto merforbrug på 33,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 126,3 mio. kr., hvilket er en forværring på 44,9 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning pr. 31. marts.

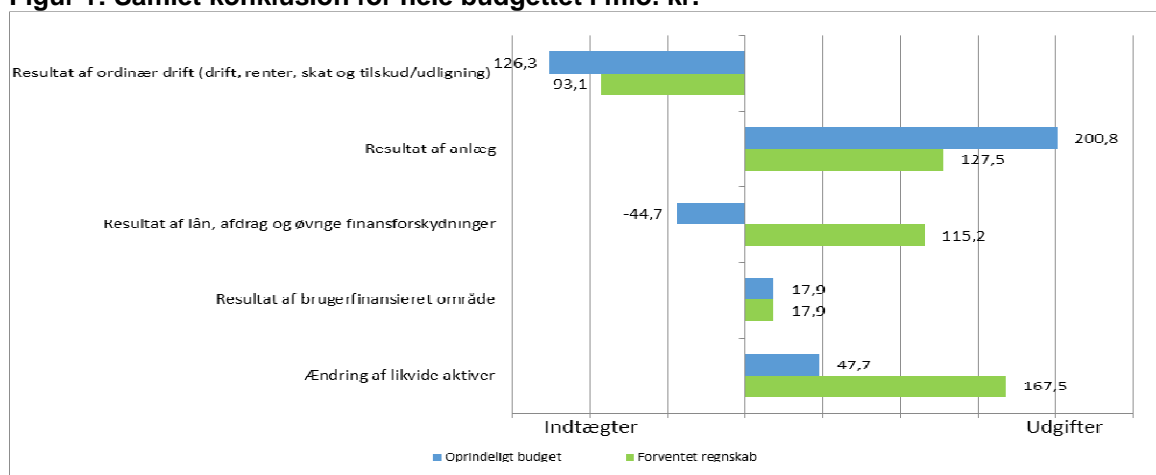
Forværringen på det skattefinansierede driftsområde består af:

- Forværring på skat og tilskud/udligning på 54,8 mio. kr.
- Forværring på renteudgifter på 1,1 mio. kr.
- Forbedring på serviceudgifterne på 2,1 mio. kr., som er sammensat af både merforbrug og mindreforbrug jf. afsnittet om serviceudgifter
- Forbedring på overførselsudgifter på 8,8 mio. kr.
- Forbedring på ikke-serviceudgifter på 0,1 mio. kr.

På anlæg, byggemodning og ejendomssalg forventes et årsregnskab på 127,5 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på 73,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget på 200,8 mio. kr. Det er et mindreforbrug på 46,7 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning pr. 31. marts. Set i forhold til budgettet inkl. overførsler fra 2017 og tillægsbevillinger er der et mindreforbrug 285,4 mio. kr. på anlæg, byggemodning og ejendomssalg.

Der tages endvidere højde for lån, afdrag, øvrige finansforskydninger og den forventede balance på det brugerfinansierede område. Disse viser samlet set forventede udgifter på 133,1 mio. kr. Set i forhold til et oprindeligt indtægtsbudget på 26,8 mio. kr., svarer det til merudgifter på 159,9 mio. kr. I forhold til sidste budgetopfølgning er det en forværring på 57,6 mio. kr., hvilket især skyldes mindre træk på byggekredit til opførelse af Plejecenter Hyrdehøj samt bevilget udlån til etablering af Roskilde Festival Højskole.

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



Samlet set vil det forventede regnskabsresultat medføre et træk på de likvide aktiver på 167,5 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget på 47,7 mio. kr., svarende til en merudgift på 119,8 mio. kr. Dette er en forværring på 55,9 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Finansiering

Forventet merforbrug på serviceudgifter vil kunne finansieres af rammeoverførsler fra 2017 på de enkelte fagområder med undtagelse af fagområdet Børn og Unge under Skole- og Børnudvalget (SBU), som har et større

merforbrug end der er overført fra 2017 til 2018. Der er dog et samlet mindreforbrug efter overførsler på SBU, og derfor dækkes merforbruget på fagområdet Børn og Unge af de andre fagområder under SBU. Der er altså ikke et bevillingsmæssigt ufinansieret forbrug på SBU. Se afsnit 5. Finansiering for overblik over de resterende udvalg og områder.

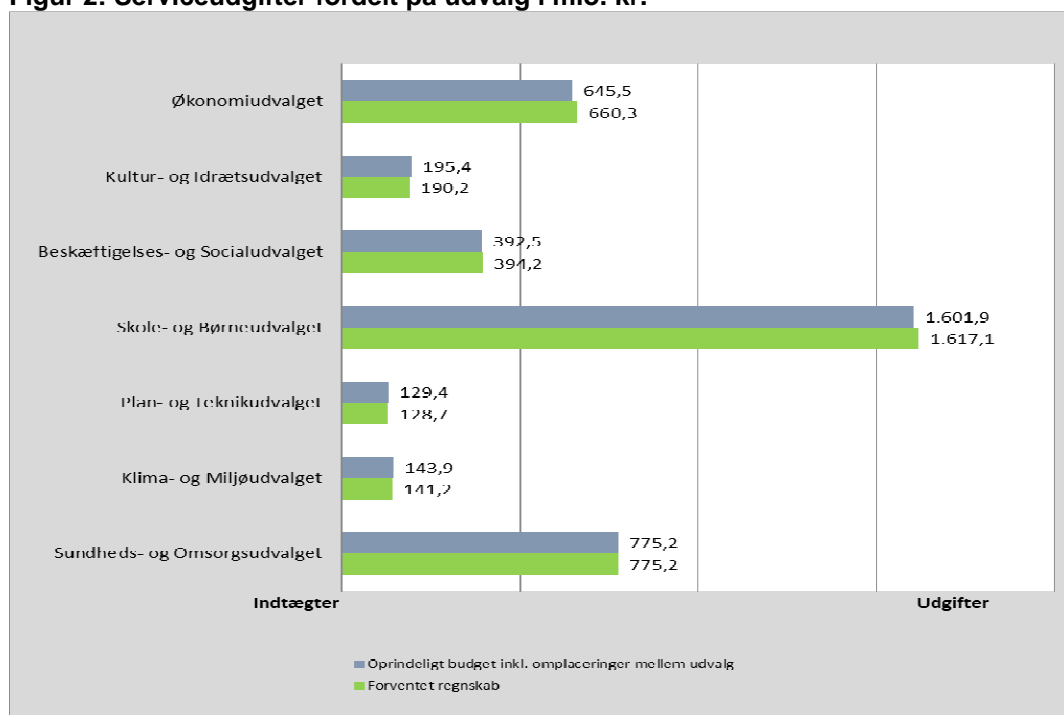
Anlæg viser et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget, og der er derfor ikke behov for finansiering.

2. Udvikling i nettodriftsudgifterne

Serviceudgifter

På serviceudgifter forventes et merforbrug på 23,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 2,1 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

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



Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område forventes et merforbrug på 14,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring på 3,9 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forværringen består af:

- Forværring på 1,6 mio.kr. til indkøb af udstyr til ny affaldsordning til kommunens ejendomme.
- Forværring på 1,4 mio.kr. til udskiftning af pc'ere og licenser, som skulle være sket i 2017

- Forbedring på 0,4 mio.kr. vedr. flere projekter, som forventer at bruge midler, der er overført fra 2017 til 2018, herunder en lavere forventet merudgift til Ny Østergade.
- Forværring på 0,8 mio. kr. vedr. Musicon (lejeudgifter til pavilloner i forbindelse med nedrivning af Hal1)
- Forværring på 0,2 mio. kr. i forbindelse med efterbetaling af udgifter til stormen Ingolf.
- Forværring på afgifter og gebyrer på 1,0 mio.kr.
- Forbedring på 1,0 mio.kr. vedr. de politiske udvalg. Budget til drift af byråd og udvalg skal ses under ét over en byrådsperiode.

Det forventede merforbrug finansieres af rammeoverførsler fra 2017.

Kultur- og Idrætsudvalget

På Kultur- og Idrætsudvalgets område forventes et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring på 0,3 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forværringen består af:

- Forværring på 0,2 mio. kr., som skyldes en marginalt højere forventning til personaleudgifter i 2018 end ved seneste budgetopfølgning.
- Forværring på 0,2 mio. kr., som skyldes periodiske forskydninger mellem udgifter og indtægter på projektet Musikmetropolen.
- Forbedring på 0,1 mio. kr., som skyldes en mindre forskydning i forventningerne til personaleudgifter i Roskildebadene i 2018

Beskæftigelses- og Socialudvalget

På Beskæftigelses- og Socialudvalgets område forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring på 1,6 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forværringen består af:

- Forværring på 1,0 mio. kr. på merudgifter til midlertidig indkvartering af flygtninge. Dette skyldes færre lejeindtægter fra Børn og Unge på 0,8 mio. kr. vedr. uledsagede flygtningebørn, som opholder sig i kortere tid i flygtningeboliger. De resterende udgifter på 0,2 mio. kr. skyldes at salg og opsigelse af boliger har taget længere tid end forventet.
- Forværring på 0,1 mio. kr. vedr. produktionsskolerne, da der er modtaget regninger fra andre kommuner, som ikke var kendt ved sidste opfølgning.
- Forværring på 0,5 mio.kr. til finansiering af jobrådgivere på sygedagpenge- og jobafklaringsområdet jf. sag i Byrådet den 30.5.2018.

På socialområdet forventes budgettet at balancere. Udviklingen i forbrug af botilbudspladser viser efter første halvår en stigning i § 107 pladser, der også er dyrere end forventet. Den samme tendens var gældende ved budgetopfølgningen pr. 31. marts. Udviklingen søges imødegået ved tæt opfølgning og kontraktforhandling samt øvrige økonomistyringstiltag.

Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område forventes et merforbrug på 15,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 2,7 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forbedringen består af:

- Forbedring på 3,4 mio. kr. på skoleområdet som særligt skyldes mindreudgifter på ca. 2 mio. kr. vedr. rengøring på skolerne, og justeringer af de forventede aktivitetstal i klubberne, som bidrager til mindreudgifter på klubområdet for ca. 1,1 mio. kr.
- Forbedring på 0,7 mio. kr. på fagområdet Børn og Unge, som skyldes udgifter vedrørende anbringelser, har vist sig at blive lavere end hidtil forventet.
- Forbedring på 0,6 mio. kr. på dagtilbudsområdet som skyldes små justeringer i de forventede aktivitetstal i børnehaver og vuggestuer for 2018.
- Forværring på 2,0 mio. kr. på specialskoler som skyldes øget forbrug til personale i 2018.

Merforbruget vedrørende skoleområdet og specialskoler finansieres af rammeoverførsler fra 2017.

Fagområdet Børn og Unge har efter denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på 13,0 mio. kr., hvoraf 7,3 mio. kr. finansieres af rammeoverførsler på fagområdet. Merforbruget skal desuden ses i sammenhæng med, at der forventes en merindtægt vedrørende refusion for dyre enkeltsager på Børn og Unges område på 3,9 mio. kr. under ikke-serviceudgifter.

Plan- og Teknikudvalget

På Plan- og Teknikudvalgets område forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er uændret siden sidste budgetopfølgning.

Klima- og Miljøudvalget

På Klima- og Miljøudvalgets område forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 5,3 mio. kr.

Forbedringen består af:

- Forbedring på Busdrift på 5,0 mio. kr., som skyldes lavere omkostninger end budgetlagt til omlægning til elbusinfrastruktur.
- Forbedring på fagområdet Miljø på 0,3 mio. kr., som skyldes tidsforskydning i udgifter indenfor miljøvejledning.

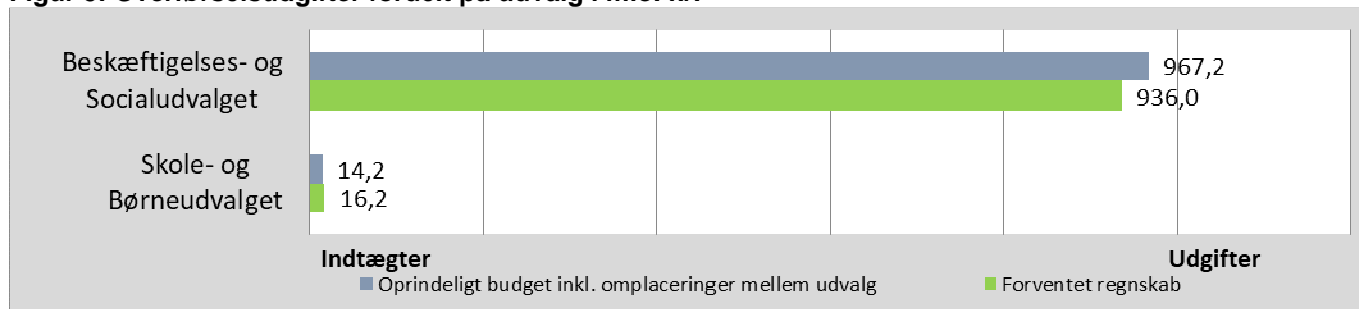
Sundheds- og Omsorgsudvalget

På Sundheds- og Omsorgsudvalgets område forventes balance i forhold til det oprindelige budget, hvilket er uændret i forhold til sidste budgetopfølgning.

Overførselsudgifter

På rammen for overførselsudgifter forventes et mindreforbrug på 29,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 8,8 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

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



Beskæftigelses- og Socialudvalget

På Beskæftigelses- og Socialudvalgets område forventes et mindreforbrug på 31,2 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 10,2 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forbedringen består af:

- Forbedring på 5,3 mio. kr., da den kommunale kvote i 2018 for modtagelse af flygtninge er blevet reguleret ned fra 51 til 18. Reduktionen var højere end estimeret ved første budgetopfølgning.
- Forbedring på 0,1 mio. kr. vedr. øgede indtægter fra resultattilskud vedr. flygtninge.
- Forbedring på 1,5 mio. kr., da der er foretaget en reduktion i gennemsnitsudgiften pr. person i fleksjob efter den gamle refusionsordning som følge af en ny vurdering.
- Forbedring på 1,5 mio. kr., da antallet af personer på kontanthjælp fortsat er faldende.
- Forbedring på 0,1 mio.kr., som skyldes et mindre forventet forbrug på de kommunale projekter.
- Forbedring på øvrige overførselsindkomster på 3,7 mio. kr., der er sammensat af mindreforbrug på personlige tillæg på 1,6 mio. kr. og mindreforbrug på sociale formål på 1,5 mio. kr. Hertil kommer forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på kommunens medfinansiering af boligsikring.
- Forbedring på 2,5 mio. kr. vedr. danskuddannelse som følge af lavere aktivitet og øget brugerbetaling.
- Forværring på førtidspensioner på 4,5 mio. kr., der er sammensat af mindreforbrug på førtidspensioner tilkendt før 1.7.2014 på 6,5 mio. kr. og merforbrug på 11,1 mio. kr. til førtidspension tilkendt efter 1.7.2014.

Der foretages en midtvejs- og efterregulering af kommunens tilskud fra staten på baggrund af landstendensen på ovenstående områder. Midtvejs- og efterreguleringen indeholder en reduktion af beskæftigelsestilskuddet på 3,4 mio. kr., men budgetopfølgningen pr. 30. juni viser her et merforbrug på 2,0 mio. kr. Det bemærkes dog, at området blev budgetlagt 5,7 mio. kr. mindre end det forventede beskæftigelsestilskud på baggrund af en konsulentanalyse.

Derudover viser beskæftigelsesområdet et mindreforbrug på 33,2 mio. kr., hvor hovedparten af områderne er omfattet af budgetgaranti og øvrige overførsler. Roskilde Kommunes andel af den generelle midtvejs- og efterregulering vedrørende budgetgaranti og øvrige overførsler er en reduktion på 37 mio. kr. Der vil blive forelagt en politisk sag om midtvejs- og efterreguleringen for ØU d. 22. august 2018.

Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring på 1,4 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

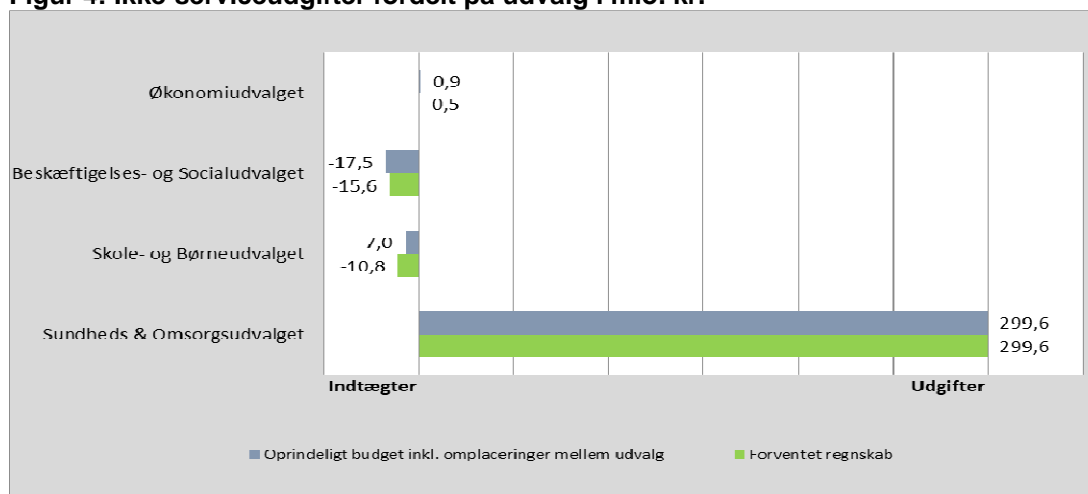
Forværringen består af:

- Forværring på 1,4 mio. kr., som skyldes en stigning i udgifter til tabt arbejdsfortjeneste, og relaterer sig til stigningen i diagnoser på handicapområdet.

Øvrige ikke-serviceudgifter

På rammen for øvrige ikke-serviceudgifter forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 0,2 mio. kr.

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



Økonomiudvalget

På Økonomiudvalgets område forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forbedring på 0,4 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forbedringen består af:

- Forbedring på 0,4 mio. kr. som følge af færre udgifter end forventet til ydelsesstøtte til andelsboliger.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

På Beskæftigelses- og Socialudvalgets område forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er uændret siden sidste budgetopfølgning.

Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område forventes et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en forværring på 0,2 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

Forværringen består af:

- Forværring på 0,2 mio. kr., som vedrører en mindre justering i den forventede refusion for dyre enkeltsager på Børn og Unge.

Merindtægterne på refusion for dyre enkeltsager ses i sammenhæng med merforbruget på Børn og Unge og vedrører særligt stigende udgifter til dyre handicapsager.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

På Sundheds- og Omsorgsudvalgets område forventes balance i forhold til det oprindelige budget, hvilket er uændret siden sidste budgetopfølgning.

Der forventes balance på området for den aktivitetsbestemte medfinansiering på trods af en ekstraordinær tilbagebetaling til staten på 10,5 mio. kr. som følge af, at Region Sjælland havde lavere aktivitet end forudsat i økonomiaftalen for 2017. Forklaringen på, at budgettet alligevel forventes at balancere, er, at der også i år er en væsentlig mindreaktivitet på sygehusene.

Der forventes ingen afvigelser på de resterende områder.

Brugerfinansierede område

På det brugerfinansierede område forventes der ingen afvigelser fra rammen.

3. Udvikling på anlæg og ejendomssalg/byggemodning.

Samlet konklusion for anlæg

Det vedtagne budget på anlæg (anlægsprojekter, byggemodning og ejendomssalg og -køb) udgør 200,8 mio. kr. Der er besluttet overførsler fra 2017 til 2018 på netto 252,3 mio. kr. i udgifter samt tillægsbevillinger for netto 40,2 mio. kr. i indtægter. Det betyder, at overførsler og tillægsbevillinger i alt svarer til netto 212,1 mio. kr. i udgifter. Derved svarer det samlede nettorådighedsbeløb til 412,9 mio. kr. i 2018. Det er en forøgelse af anlægsbudgettet med 59,4 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Det højere anlægsbudget skyldes hovedsageligt vedtagelse af skema B vedrørende Hyrdehøj plejecenter i Byrådet (25. april 2018), hvor både budget- og forbrugsprofilen af byggeriet er ændret siden sidste budgetopfølgning.

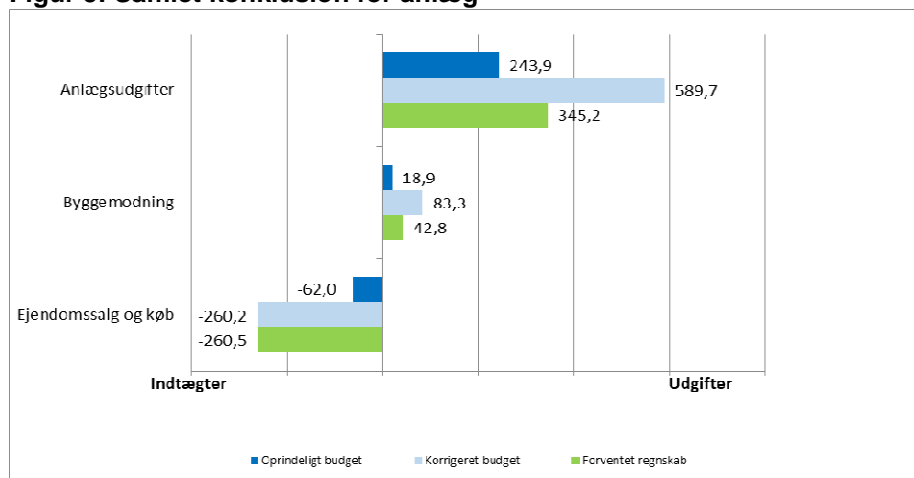
Budgetopfølgningen er baseret på konkrete betalingsplaner for de enkelte projekter på anlæg og byggemodning, men tidligere års erfaring viser, at der sker forskydninger i forhold til aktuelle betalingsplaner f.eks. pga. forsinkelser i byggeriet eller uenighed om betalingen.

På nuværende tidspunkt vurderes det, at der anvendes 80 % af det forventede forbrug i de konkrete betalingsplaner for resten af året, hvilket vil resultere i et forventet regnskab på 388,0 mio. kr. Der er usikkerhed ved dette beløb, da der i 2018 bygges på store projekter over flere år som Roskildebadet og plejecenter Hyrdehøj, der kan ændre årets resultat markant, hvis betalingerne rykkes fra slutningen af 2018 til 2019, uden at det har betydning for, at projekterne nås inden for aftalt tid. Det forventede regnskab er 9,5 mio. kr. lavere end ved seneste budgetopfølgning, hvilket primært skyldes ændringer vedrørende plejecenter Hyrdehøj.

Der forventes indtægter fra salg af grunde svarende til 274,5 mio. kr. De forventede indtægter fra salg af grunde er siden sidste budgetopfølgning steget med 37,1 mio. kr. Derudover forventes køb for 14,0 mio. kr., hvilket svarer til forventningerne ved sidste budgetopfølgning.

Samlet for anlæg (anlægsprojekter, byggemodning og ejendomssalg og -køb) forventes et nettoresultat i 2018 på 127,5 mio. kr. Overførslerne fra 2018 til 2019 skønnes ved denne budgetopfølgning at blive netto 258,6 mio. kr.

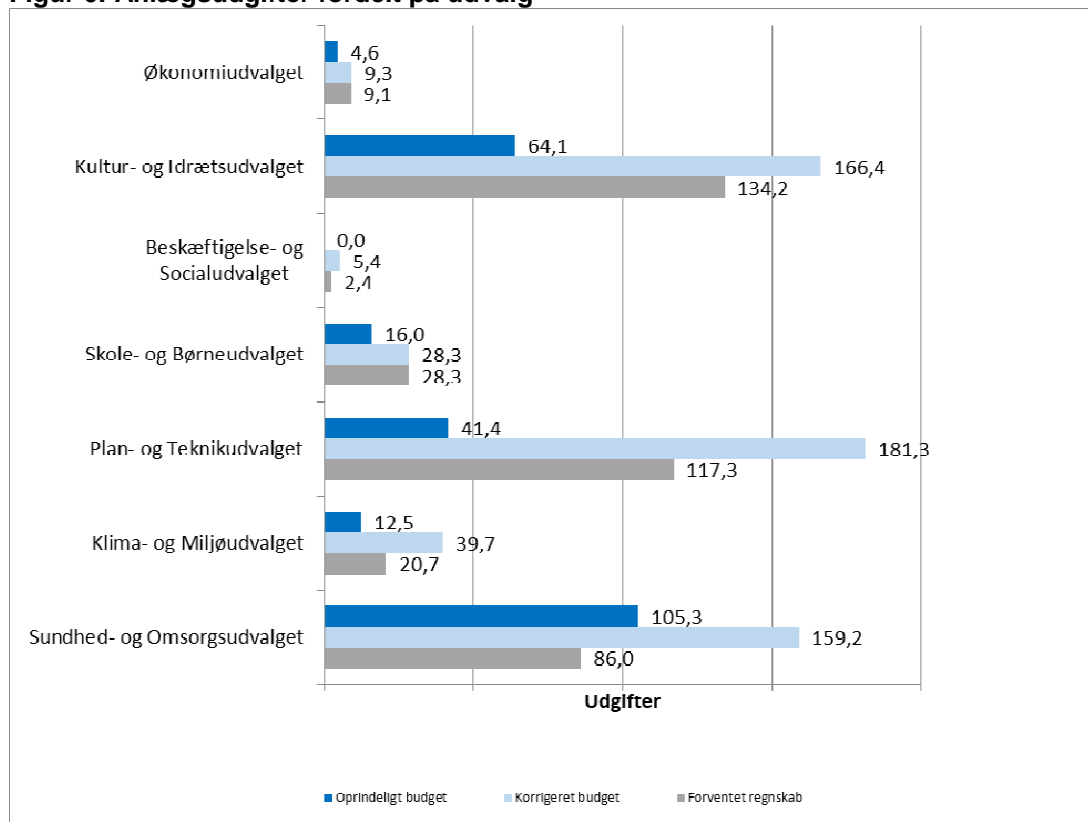
Figur 5: Samlet konklusion for anlæg



Anlægsprojekter på udvalgsniveau

Budgetopfølgningen på det enkelte udvalg er baseret på de konkrete betalingsplaner. De største ændringer i forhold til sidste budgetopfølgning omtales, og for en detaljeret oversigt henvises til bilag 5.

Figur 6: Anlægsudgifter fordelt på udvalg



Økonomiudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 9,1 mio. kr., svarende til seneste budgetopfølgning.

Kultur- og Idrætsudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 134,2 mio. kr., hvilket er en mindredgift på 3,2 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Afvigelsen skyldes hovedsageligt en opjustering af overførsel til 2019 på 10,5 mio. kr. vedr. Roskilde badet, samt merudgifter til nye bevillinger givet til Børnekulturhuset Algade 31 samt en fremrykning af bevilling fra 2019 til 2018 vedrørende Kildegården.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 2,4 mio. kr., svarende til seneste budgetopfølgning

Skole- og Børneudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 28,3 mio. kr., hvilket er en merudgift på 0,6 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. Afvigelsen skyldes, at der ved seneste budgetopfølgning var en forventning om en overførsel på 0,6 mio. kr. vedr. Trivselsmiljø i dagtilbud til 2019. Ved denne budgetopfølgning forventes det at de budgetterede udgifter til anlæg bliver afholdt i 2018, så der ikke kommer en overførsel vedr. Trivselsmiljø i dagtilbud til 2019.

Plan- og Teknikudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 117,3 mio. kr., hvilket er en merudgift på 0,2 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. De største afvigelser skyldes:

- Overførsel på 5,0 mio. kr. vedr. støjskærm langs Holbækmotorvejen
- Opjustering af overførsel på 1,9 mio. kr. vedr. Energirenovering af vejbelysning
- Nedjustering af overførsel på 3,0 mio. kr. vedr. Ombygning af Industrivej
- Nedjustering af overførsel på 1,0 mio. kr. vedr. Trafik i Svogerslev
- Nedjustering af overførsel på 1,5 mio. kr. vedr. Flytning af cykelsti ifbm. Salg
- Nedjustering af overførte udgifter på 1,1 mio. kr. vedr. Pendlersti fra Jyllinge til stenløse, så der nu forventes netto overførte indtægter i stedet for netto udgifter.

Klima- og Miljøudvalget

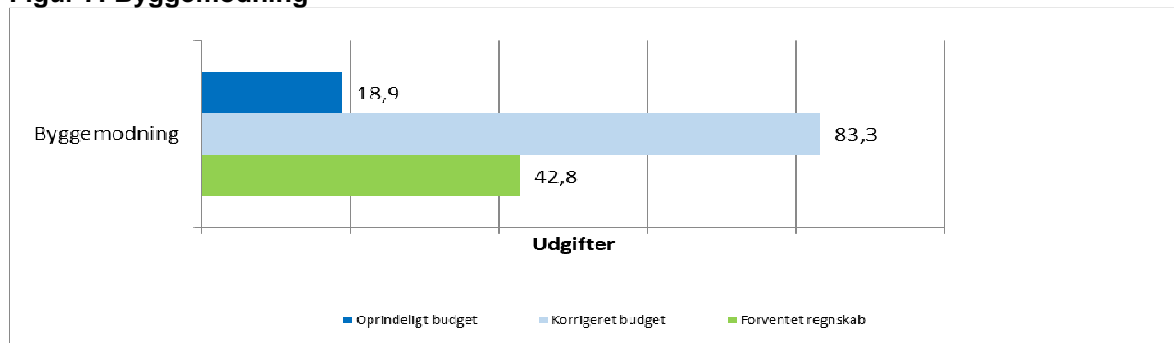
Der forventes et regnskabsresultat på 20,7 mio. kr., hvilket er en merudgift på 1,0 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Merudgiften skyldes en nedjustering på 1,0 mio. kr. af overførsel fra 2018 til 2019 vedr. investeringer i vedvarende energi.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Der forventes et regnskabsresultat på 86,0 mio. kr., hvilket er en mindreudgift på 34,6 mio. kr. i forhold til den seneste budgetopfølgning. Afvigelsen skyldes, at Skema B vedr. plejecenter Hyrdehøj er vedtaget i Byrådet (25. april punkt 203). Sagen har ændret på både budget- og forbrugsprofilen af byggeriet af plejecentret, og derfor også det samlede forventede anlægsforbrug under Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Byggemodning

Figur 7: Byggemodning

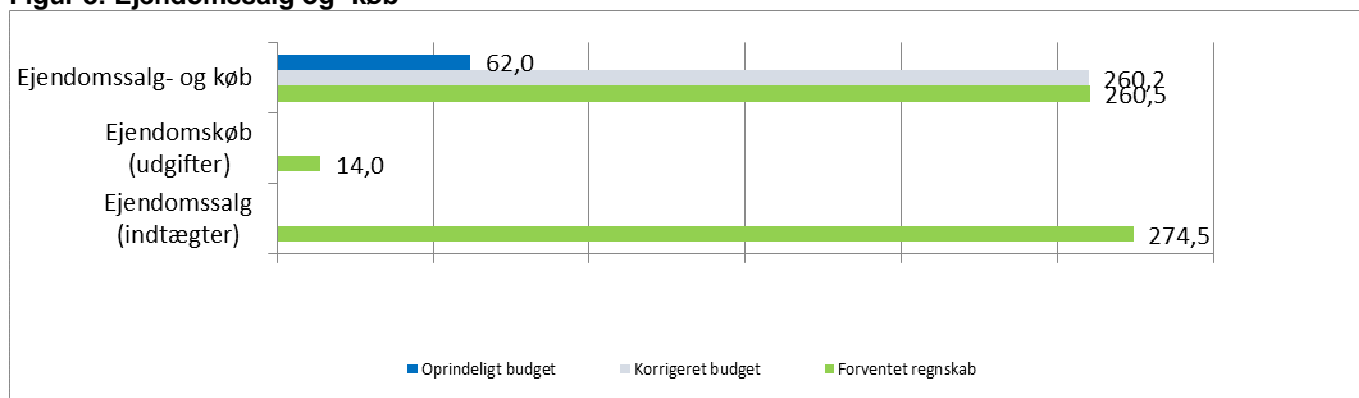


Der forventes et regnskabsresultat på 42,8 mio. kr., hvilket er en mindreudgift på 3,9 mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. De største afvigelser skyldes:

- Opjustering af overførsel til 2019 på 2,8 mio. kr. vedr. Byggemodning – Skoleslagteriet
- Opjustering af overførsel til 2019 på 0,8 mio. kr. vedr. Nedrivning af Hal 1
- Opjustering af overførsel til 2019 på 0,6 mio. kr. vedr. Musicon forsyningsanlæg
- Nedjustering af overførsel til 2019 på 0,5 mio. kr. vedr. Musicon cykel- og gangsti til station

Ejendomssalg og -køb

Figur 8: Ejendomssalg og -køb



Der blev i Budget 2018 vedtaget en Ejendomssalg- og købspulje på 74 mio. kr., samt et tilbagekøb af gadebelysning på 12 mio. kr. Det betyder, at Ejendomssalg- og købspulje netto er fastsat til 62 mio. kr. i 2018. Den samlede overførsel af salg fra 2017 til 2018 er 81,5 mio. kr. og 3,5 mio. kr. til køb (netto 78,0 mio. kr.).

Samlet set er der givet bevilling i 2018 til ejendomssalg på 281,2 mio. kr. i indtægter og 21,0 mio. kr. i udgifter til køb (netto 260,2 mio. kr.), jf. følgende gennemgang.

Der forventes et regnskabsresultat på netto 260,5 mio. kr. i indtægter vedr. salg og køb, hvilket er en merindtægt på 37,1mio. kr. i forhold til seneste budgetopfølgning. Den højere forventning skyldes hovedsageligt, at anden etape af salg vedr. Hal 1 på Musicon nu forventes solgt i november 2018 i stedet for i starten af 2019.

Uddybning af bevægelser vedr. køb og salg

Der blev overført 81,5 mio. kr. fra 2017 til 2018 vedr. salgsindtægter. Nogle salg er realiseret i 2017 med betaling i 2018, mens andre salg først forventes realiseret i 2018. Det gælder følgende overførte salg, hvor den samlede forventede netto salgsindtægt i 2018 vurderes at udgøre 54,7 mio. kr. Heraf vil 12,4 mio. kr. tilgå finansiering af almene boliger (Skademosen).

- Salg af Universitetsparken, Trekroner (Bevilling givet i 2017, grunden er i udbud uden budfrist)
- Eriksvej 44 (solgt i 2017 med overtagelse i 2018)
- Salg af Byggeretter, Møllehusvej (forventes i 2019)
- Salg af Bygaden 29 (forventes solgt i 2018)
- Salg af Græsengen (forventes solgt i 2018)
- Salg af areal øst fra Bauhaus (solgt i 2017 med salgsindtægter i 2. kvartal 2018)
- Salg af grund til Hyrdehøj (forventes solgt i 2018)
- Salg af Skademosen; Trekroner (solgt i 2017 med salgsindtægter i 2018)

Siden sidste budgetopfølgning er den forventede salgsindtægt i 2018 på overførte salg steget med 5,4 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at salg vedrørende Bygaden 29 og Græsengen nu forventes fremrykket til slutningen af 2018. Modsatrettet er salgsprisen vedr. areal øst fra Bauhaus blevet endeligt fastsat, hvilket har betydet en nedregulering i forhold til tidligere forventninger.

Udover ovenstående salg på 54,7 mio. kr. forventes solgt for netto 205,8 mio. kr. De resterende salg kan opdeles i fire grupperinger.

- Salg som udmønter salgs- og købspuljen – 86,3 mio. kr.
- Salgsindtægter der skal tilføres kassebeholdningen – 54,0 mio. kr.
- Salgsindtægter der modsvares af tilsvarende udgifter til grundkapitalpuljen – 58,2 mio. kr.
- Salgsindtægter fra salg af flygtningeboliger, der modsvares af tilsvarende låneindfrielse - 7,3 mio. kr.

Salg som udmønter salgs- og købspuljen

Salgs- og købspuljen vurderes på nuværende tidspunkt udmøntet med nedenstående salg, der samlet giver forventede indtægter på netto 86,3 mio. kr. Heri indgår, at man i sag på byrådet den 25. oktober 2017 har vedtaget, at udgifter til nedrivning af hal 1 og genhusning af Musicon sekretariatet skal finansieres af salgs- og købspuljen. De forventede indtægter er steget med netto 21,8 mio. kr., stigningen skyldes hovedsageligt fremrykningen af salg af anden etape af Hal 1.

Salgs- og købspuljen udmøntes af nedenstående salg:

- Salg af hal 1 (indtægter ultimo 2018)
- Anden etape af salg af Hal 1 (indtægter ultimo 2018)
- Hjørnekilden (solgt med overtagelse 1. april 2018)
- Åvej (forventes solgt i 3. kvartal 2018)
- Merkurvej (forventes solgt i 3. kvartal 2018)
- Nedrivning af hal 1 (løbende udgifter i hele 2018)
- Bakkevej (forventes solgt i 3. kvartal 2018)
- Baunegårdsvej (solgt med overtagelse 1. april 2018)
- Jersie Strandvej (solgt med overtagelse 1. marts 2018)
- Genhusning Musicon (Udgifter i 2. og 3. kvartal af 2018)

- Bifaldet Musicon (solgt med overtagelse 1. april 2018)
- Branding Skousbo (Udgifter 1. halvår af 2018)
- Storparcel Skousbo (solgt med overtagelse både den 30. april 2018 og den 30. december 2018)
- Salg af Neptunvej (Grunden er i udbud)
- Salg af Margrethekær (forventes solgt i 2019)
- Sambyggeri til adm.bygn. på Musicon – Råstof Roskilde (Der forventes anvendt 1 mio. kr. i andet halvår af 2018, samt en overførsel på 4 mio. kr. til 2019)
- Nedrivning af bygninger på Poppelgårdsvej 22 (Udgifter løbende i 2018)
- Køb vedr. gadebelysning (Køb er afsluttet)
- Salg af Lykkegårdsvej (forventes solgt i 2018)

Salgsindtægter der skal tilføres kassebeholdningen

Ved salg af grunde på Musicon skal dele af købssummen (41,3 mio. kr.) tilføres kassebeholdningen, da disse midler senere skal være en del af finansieringen til byggemodning og parkeringsfaciliteter. Derudover skal salg af Sankt Peders Stræde på 12,7 mio. kr. tilgå kassebeholdningen, da disse skal ses i sammenhæng med tidligere afholdte udgifter til etableringen af botilbuddet Toftebakken. Der forventes derfor salgsindtægter svarende til 54,0 mio. kr., der skal tilføres kassebeholdningen. Forventningerne til salgsindtægter der skal tilgå kassebeholdningen til senere etablering af byggemodning og opbygning af p-huse er siden sidste budgetopfølgning steget med 10,9 mio. kr. Ligesom under indtægterne vedrørende salgspuljen, så skyldes denne stigning i indtægterne hovedsageligt fremrykningen af salg af anden etape af Hal 1.

Salgsindtægter til grundkapitalpuljen

Salgsindtægter, der skal indgå i finansiering af grundkapital i forbindelse med byggeriet af flere almene boliger, forventes at blive 58,2 mio. kr. Salg vedrørende byggeri af almene boliger er oplistet nedenfor:

- Folden og Hegnet (solgt i maj 2018)
- Det Høje C
- Halområdet i Jyllinge
- Skousbo
- Toppen, Trekroner

Salget af Skademosen omfatter også opførelse af almene boliger, men indgår i summen vedrørende overførte salg, jf. ovenfor.

Salgsindtægter fra salg af flygtningeboliger, der modsvares af tilsvarende låneindfrielse

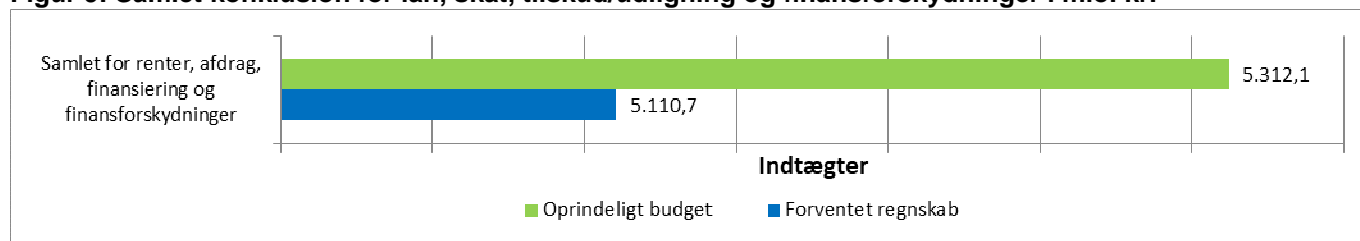
Der forventes netto salgsindtægter på 12,5 mio. kr. fra salg af flygtningeboliger, heraf tilgår 5,2 mio. kr. salgspuljen, mens de resterende 7,3 mio. kr. vil blive modsvaret af tilsvarende indfrielse af lån.

4. Udvikling i renter, afdrag, finansiering og finansforskydninger

Samlet konklusion

Der forventes et nettoregnskabsresultat på lån, afdrag og finansforskydninger på 115,2 mio. kr., svarende til mindreindtægter på 159,9 mio. kr. i forhold til et oprindeligt indtægtsbudget på 44,7 mio. kr. Når renter samt skatter og tilskud/udligning tillægges, forventes et samlet nettoregnskabsresultat på lån, renter, skat, tilskud/udligning og finansforskydninger på 5.110,7 mio. kr., svarende til mindreindtægter på 201,4 mio. kr. i forhold til et oprindeligt budget på 5.312,1 mio. kr. Dette er en forværring på 113,5 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning.

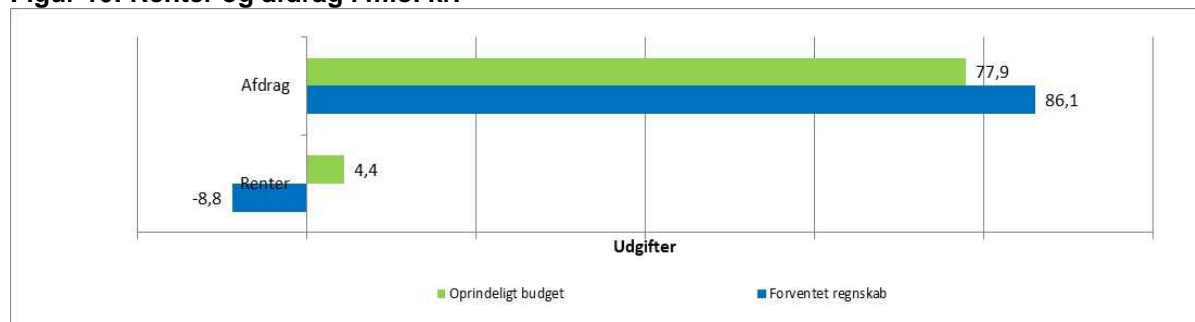
Figur 9: Samlet konklusion for lån, skat, tilskud/udligning og finansforskydninger i mio. kr.



Renter og afdrag

For renter og afdrag forventes netto et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en merudgift/mindreindtægt på 6,5 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Figur 10: Renter og afdrag i mio. kr.



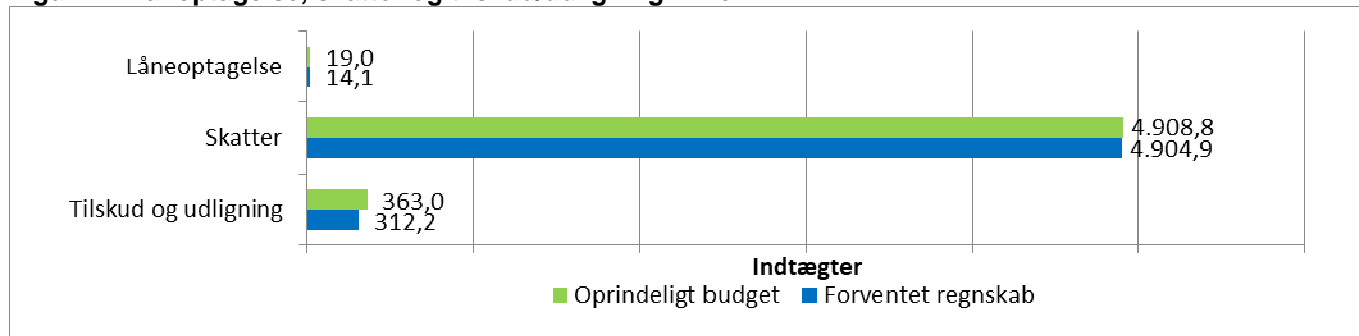
Merudgiften/mindreindtægten består af:

- Merindtægter på 0,7 mio. kr. vedr. forrentning af den likvide kassebeholdning.
- Merindtægter på 0,4 mio. kr. vedr. kortfristede tilgodehavender.
- Merindtægter på 0,4 mio. kr. vedr. langfristede tilgodehavender.
- Merudgifter på 1,9 mio. kr. vedr. kortfristet gæld, som vedrører rentegodtgørelse i forbindelse med omvurderinger af 3 ejendomme tilhørende Boligselskabet Sjælland.
- Merudgifter på 6,1 mio. kr. til renter og afdrag på langfristet gæld samt realiseret kurstab /-gevinst. Heraf skyldes 3,8 mio. kr. indfrielse af restgæld ved overtagelse af vejbelysning som er budgetoplaceret til driften. Derudover skyldes 2,5 mio. kr. en udgiftsneutral regulering mellem drift og renter og afdrag vedr. energipuljen.

Lånoptagelse, skatter og tilskud/udligning

På lånoptagelse forventes et mindre låneoptag på 4,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en mindreindtægt på 1,5 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

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



Mindreindtægten består af:

- Merindtægt for øget låneoptag på 0,5 mio. kr. vedr. energiinvesteringer, svarende til et øget forbrug til anlæg, der forventes en låneoptagelse ud fra et forbrug på 7,5 mio. kr.
- Mindreindtægt for mindre låneoptag på 2,0 mio. kr. vedr. energirenovering af vejbelysning, svarende til et mindreforbrug til anlæg. Der forventes en låneoptagelse ud fra et forbrug på 5,5 mio. kr.

På skatterne forventes en mindreindtægt på 3,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en mindreindtægt på 4,0 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Mindreindtægten består af:

- Mindreudgift på 1,1 mio. kr. vedr. det "skrå" skatteloft. Afregningen er en del af midtvejsreguleringen.
- Mindreindtægt på 5,1 mio. kr. vedr. grundskyld og dækningsafgift. Mindreindtægten skyldes omvurdering af tre større afdelinger under Boligselskabet Sjælland.

På tilskud og udligning forventes en mindreindtægt på 50,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en mindreindtægt på 50,8 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Mindreindtægten består af:

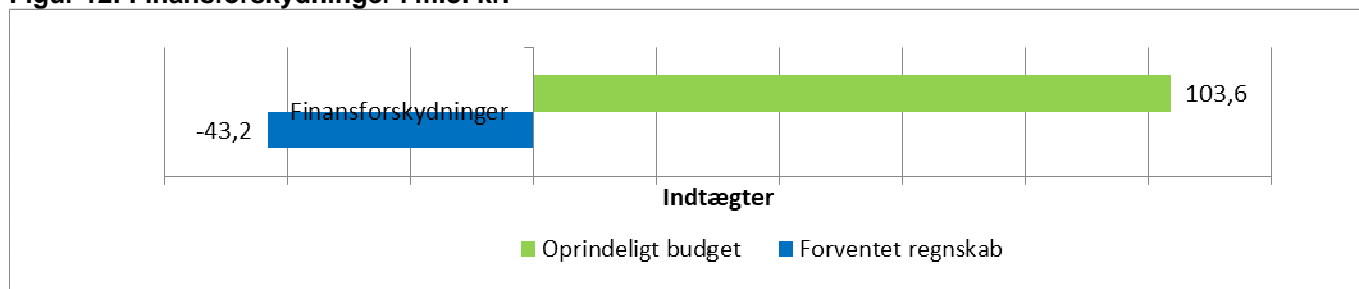
- Mindreindtægt på 47,0 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af tilskud og udligning. I mindreindtægten er indregnet at der ved budgetlægningen for 2018 blev afsat en forventet indtægt på 10 mio. kr.
- Mindreindtægt på 3,8 mio. kr. vedr. midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud mv.

Der udarbejdes bevillingssag for midtvejsreguleringen til politisk behandling i ØU og Byråd i august måned.

Finansforskydninger

På finansforskydninger forventes et merforbrug på 146,8 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget, hvilket er en mindreindtægt på 50,5 mio. kr. i forhold til sidste budgetopfølgning.

Figur 12: Finansforskydninger i mio. kr.



Mindreindtægten består af:

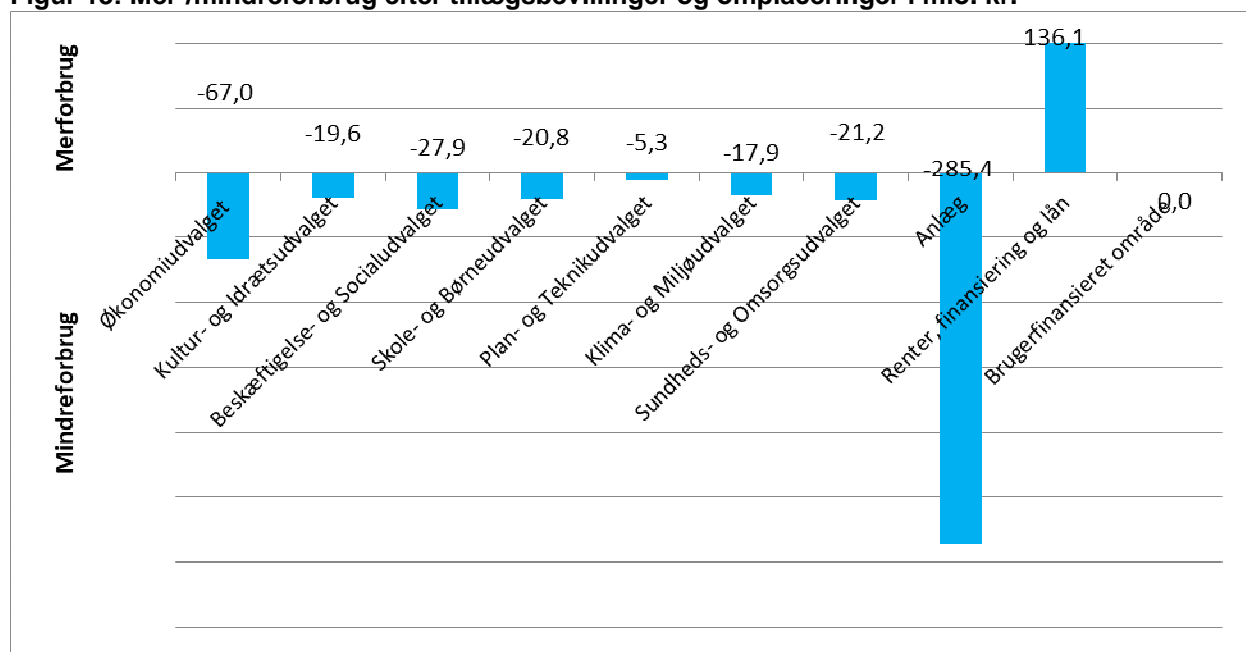
- Der forventes en merudgift til grundkapitalindsud på 1,9 mio. kr. Der forventes et samlet forbrug til grundkapitalindsud i Landbyggefonden på 83,8 mio. kr. i 2018, hvilket er en merudgift på 73,8 mio. kr. Der er overført 73,8 mio. kr. fra 2017, så der forventes et forbrug svarende til det korrigerede budget.
- Merudgift til pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 1,2 mio. kr., vurderet ud fra antal indfrielse pr. 31. maj 2018.
- Mindreindtægt på 24,3 mio. kr. vedr. mindre træk på byggekredit til opførelse af Plejecenter Hyrdehøj. Mindreindtægten skal ses i sammenhæng med mindreudgifter til boligdelen på anlæg.
- Merudgift vedr. bevilget udlån til etablering af Roskilde Festival Højskole på 23,1 mio. kr.

Af den samlede afvigelse på renter, afdrag, finansiering og finansforskydninger i forhold til det oprindelige budget på 201,4 mio. kr., er 65,4 mio. kr. finansieret af tillægsbevillinger, hvoraf de største poster er overførsel fra 2017 vedr. grundkapitalindsud på 73,8 mio. kr., Tour de France på 5,0 mio. kr., udlån til Roskilde Festival Højskole på 23,1 mio. kr., tillægsbevilling til afdrag på lån i forbindelse med salg af flygtningeboliger på 7,3 mio. kr. overført låneoptagelse indtægt på 17,6 mio. kr., nettoprovenu ved salg af HMN indtægt på 3,0 mio. kr. som dog i et senere år modregnes i bloktilskuddet på grund af afgift. Endelig er træk på byggekredit vedr. Hyrdehøj øget med 20,4 mio. kr.

5. Finansiering

Der forventes i 2018 et samlet merforbrug på 119,9 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. Efter omplaceringer og tillægsbevillinger, herunder overførsler fra 2017 på drift og anlæg, resterer et samlet mindreforbrug på 329,1 mio. kr., hvoraf de 285,4 mio. kr. vedrører anlæg. Mindreforbruget fordeler sig som vist i nedenstående figur.

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



Finansiering af drift

På udvalgsområderne forventes et mindreforbrug på driften i forhold til budgettet efter at overførsler er indregnet. Som det fremgår af figur 13 har Skole- og Børneudvalget (SBU) et samlet mindreforbrug på 20,8 mio. kr. efter at overførsler er indregnet. Det vil sige, at SBU ikke har et bevillingsmæssigt ufinansieret forbrug.

Af fagområdet Børn og Unges samlede merforbrug på 13,0 mio. kr. på serviceudgifter, finansieres 7,3 mio. kr. af rammeoverførsler. Merforbruget skal desuden ses i sammenhæng med, at der forventes en merindtægt vedrørende refusion for dyre enkeltsager på Børn og Unges område på 3,9 mio. kr. Merforbruget vil ikke føre til en bevillingsmæssig udfordring, da det ufinansierede merforbrug vil kunne finansieres inden for udvalgets samlede ramme.

Finansiering af anlæg

Der er et mindreforbrug på anlæg, og dermed ikke behov for finansiering.

Renter, finansiering og lån

Der forventes et ufinansieret merforbrug på renter, finansiering og lån på 136,1 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt mindre træk på byggekredit til opførelse af Plejecenter Hyrdehøj samt mindre låneoptag til energibesparende foranstaltninger. De mindre låneoptag modsvares af mindredgifter på de tilsvarende anlægsprojekter. Endelig er der merudgifter til indefrysning af ejendomsskat for henholdsvis pensionister samt

delvis indfrysning af grundskyld for 2. rate som følge af ændring af lov om betaling af ejendomsskatter samt midtvejsregulering af tilskud/udligning.

Af de 136,1 mio. kr. ventes 66,9 mio. kr. overført til 2019, hovedsageligt bestående af mindre træk på byggekreditten til opførelse af Plejecenter Hyrdehøj på -49,4 mio. kr., mindre låneoptag til energibesparende foranstaltninger på -22,5 mio. kr. samt bevilling afsat til indskud vedr. Tour de France på 5 mio. kr., netto i alt 66,9 mio. kr.

Det resterende merforbrug på 69,2 mio. kr. består hovedsageligt af midtvejsregulering af tilskud/udligning 50,8 mio. kr. merudgift til pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 5,5 mio. kr. samt 7,1 mio. kr. vedr. pålagt delvis indfrysning af grundskyld for 2. rate, i alt 12,6 mio. kr. Der er mulighed for at lånefinansiere nettoudgiften (ekskl. renter) på ca. 9 mio. kr. Der vil blive forelagt en politisk sag herom i december 2018. Herudover forventes der merudgifter til renter og afdrag på 2,9 mio. kr. samt en merindtægt ved indfrielse af pantebrev i Viby Friskole på 0,9 mio. kr.

Det brugerfinansierede område

Der forventes ingen afvigelser på det brugerfinansierede område.

6. Kassebeholdning og likviditet

Der er foretaget skøn over trækket på den likvide beholdning frem til udgangen af 2018. Den likvide beholdning primo 2018 er opgjort til 75,0 mio. kr. I det vedtagne budget for 2018 er indregnet en forværring af kassebeholdningen på -47,7 mio. kr. Herudover er der korrigeret for godkendte ændringer til det vedtagne budget med i alt -448,9 mio. kr. i merudgift, herunder overførsler vedr. anlæg fra 2017 til 2018 samt rammeoverførsel for drift.

Den administrative opsamling ved denne budgetopfølgning viser en forventet forbedring af kassebeholdningen på 329,1 mio. kr. ift. det samlede bevilgede beløb. Den forventede likvide beholdning ultimo 2018 kan herefter opgøres til -92,5 mio. kr.:

Likvid beholdning, primo 2018	75,0
Budgetteret forbrug af beholdningen i 2018	-47,7
Vedttaget ændringer til beholdningen i 2018	-448,9
Administrativ opsamling / skøn	329,1
Kassebeholdning ultimo 2018	-92,5

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

Efter kassekreditreglen skal den gennemsnitlige daglige saldo over de sidste 12 måneder for de likvide aktiver altid være positiv.

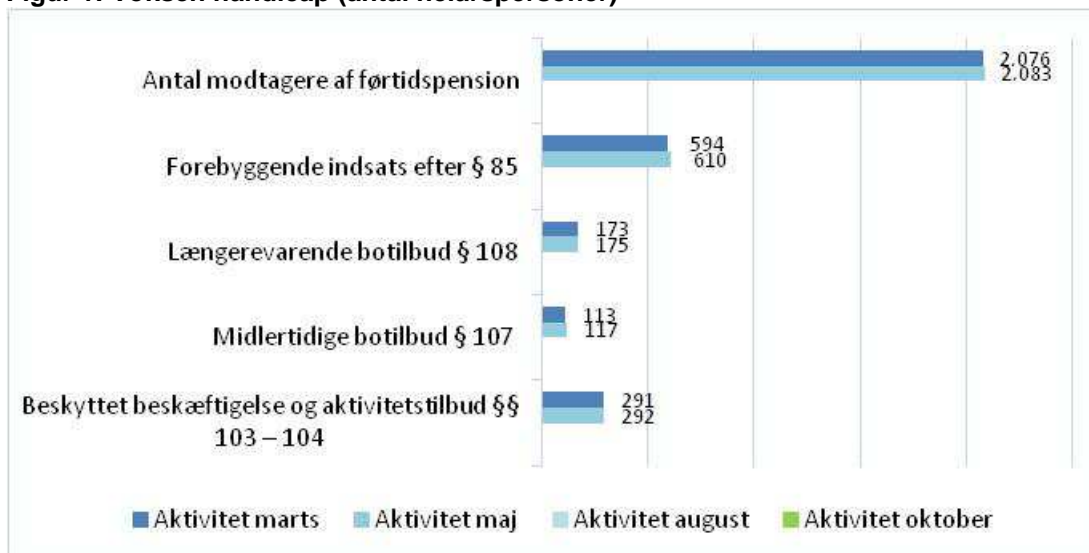
Den forventede likvide beholdning ultimo 2018, opgjort efter kassekreditreglen, er beregnet på baggrund af en fremskrivning af udviklingen i den gennemsnitlige daglige likviditet.

Den likvide beholdning ultimo 2018, opgjort efter kassekreditreglen, forventes af være mellem 275 og 325 mio. kr.

Bilag 1 - Aktivitetsopfølgning på udvalgsområder

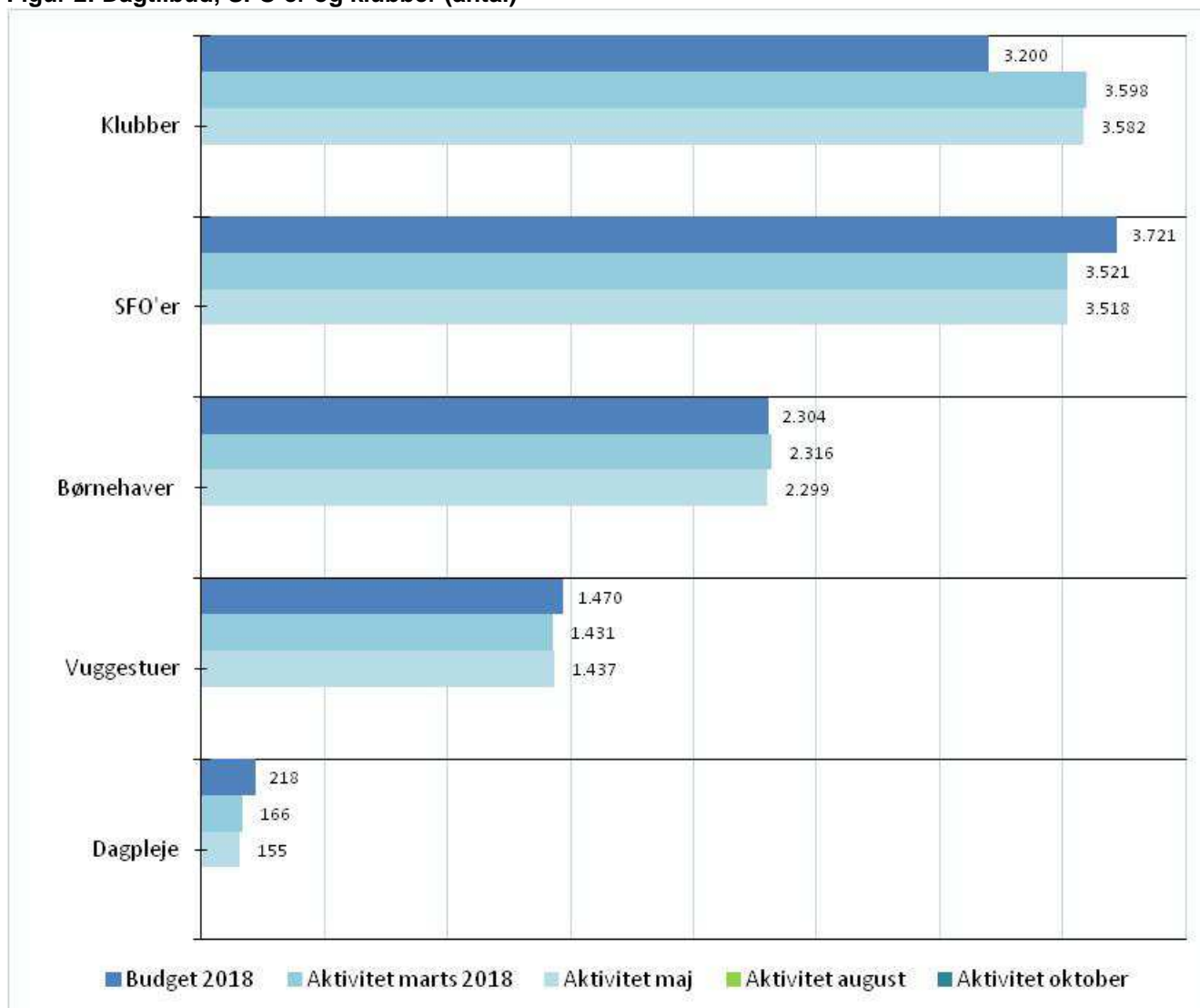
Beskæftigelses- og Socialudvalget

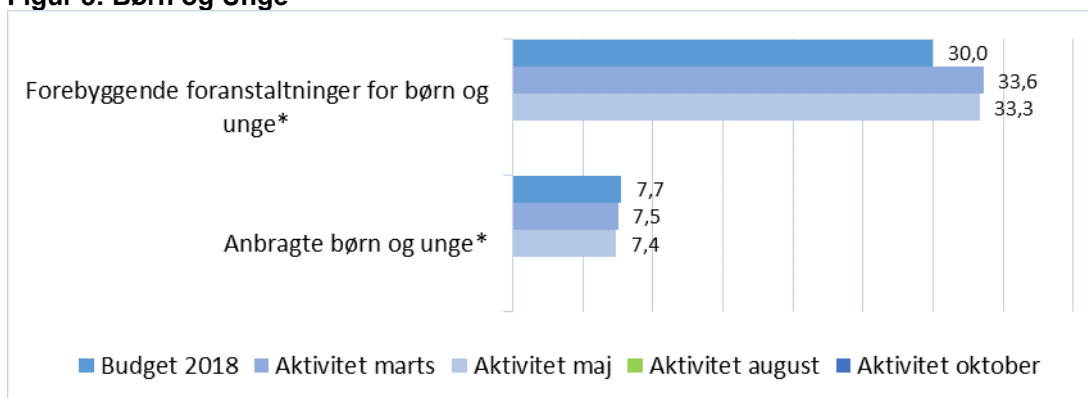
Figur 1: Voksen handicap (antal helårspersoner)



Skole- og Børneudvalget

Figur 2: Dagtilbud, SFO'er og klubber (antal)

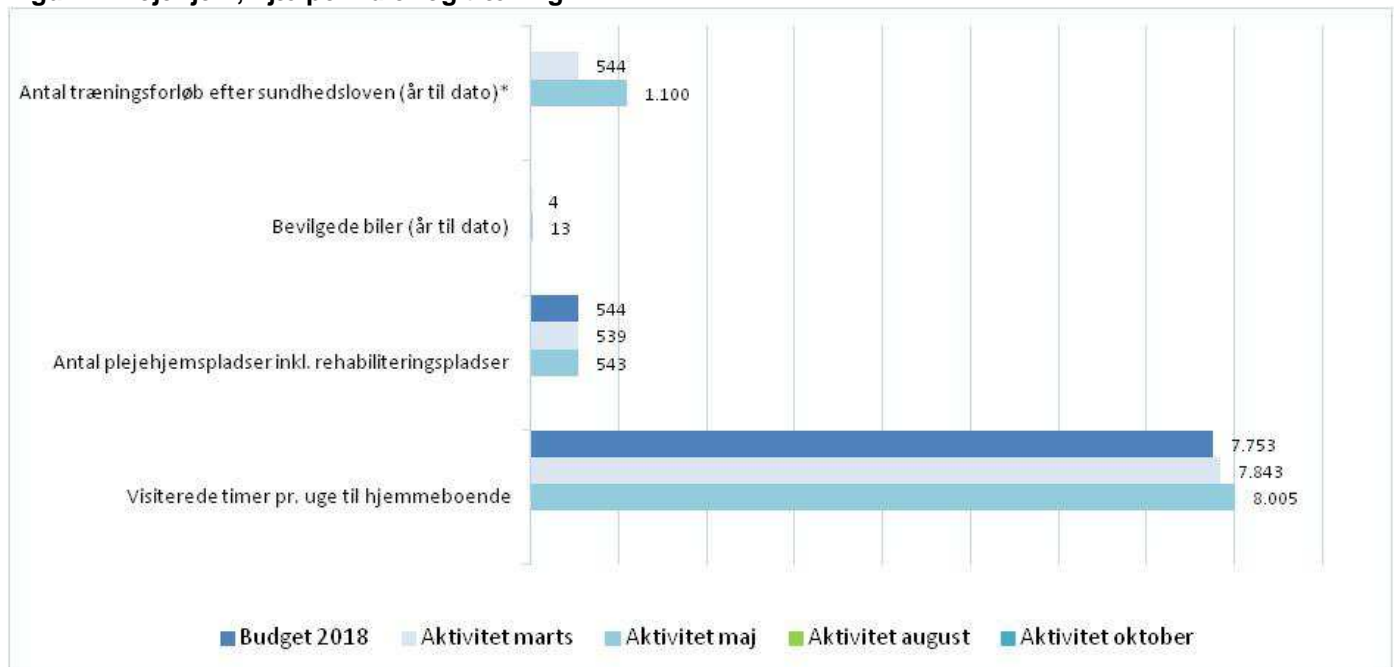


Figur 3: Børn og Unge

*Pr 1000 borgere i aldersgruppen 0-22 år

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Figur 4: Plejehjem, hjælpemidler og træning



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 - = merforbrug + = mindre- forbrug	Ændring siden b.o pr. 31. marts. - = forværring + = forbedring
Driftsindtægter	5.271,8	5.217,1	-54,7	-54,8
Skat og tilskud/udligning	5.271,8	5.217,1	-54,7	-54,8
Nettodriftsudgifter (ekskl. Forsyningsområdet)	-5.145,5	-5.124,0	21,5	9,8
Serviceudgifter	-3.883,7	-3.906,9	-23,0	2,1
Overførselsudgifter	-981,4	-952,2	29,2	8,8
Ikke-serviceudgifter	-276,0	-273,7	2,3	0,1
Renter	-4,4	8,8	13,1	-1,1
Resultat af ordinær driftvirksomhed	126,3	93,1	-33,2	-45,0
Anlægsudgifter	-243,9	-345,2	-101,3	5,6
Byggemodning	-18,9	-42,8	-23,9	3,9
Ejendomssalg- og køb	62,0	260,5	198,5	37,1
Anlæg i alt	-200,8	-127,5	73,3	46,7
Resultat af det skattefinansierede område	-74,5	-34,4	40,1	1,7
Optagne lån	19,0	14,1	-4,9	-1,5
Afdrag på lån (langfristet gæld)	-77,9	-86,1	-8,2	-5,5
Øvrige finansforskydninger	103,6	-43,2	-146,8	-50,6
Samlet balance på det skattefinansierede område	-29,8	-149,6	-119,8	-55,9
Effekt af det brugerfinansierede område	-17,9	-17,9	0,0	0,0
Ændring af likvide aktiver	-47,7	-167,5	-119,9	-55,9

Bilag 3 – Udvikling i forventede afvigelser på nettodriftsudgifter

	Afvigelse fra oprindeligt budget pr. 31. marts - = merforbrug + = mindreforbrug	Afvigelse fra oprindeligt budget pr. 30. juni - = merforbrug + = mindreforbrug	Afvigelse fra oprindeligt budget pr. 31. august - = merforbrug + = mindreforbrug	Afvigelse fra oprindeligt budget pr. 31. oktober - = merforbrug + = mindreforbrug
Mio. kr. i årets priser (- = udgifter, + = indtægter)				
Nettodriftsudgifter (ekskl. renter)	-2,6	8,4		
Serviceudgifter	-25,1	-23,0		
Økonomiudvalget	-10,8	-14,7		
Kultur- og Idrætsudvalget	5,5	5,2		
Beskæftigelses- og Socialudvalget	-0,1	-1,7		
Skole- og Børneudvalget	-17,9	-15,2		
Plan- og Teknikudvalget	0,7	0,7		
Klima- og Miljøudvalget	-2,6	2,7		
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	0,0		
Overførselsudgifter	20,4	29,2		
Økonomiudvalget	0,0	0,0		
Kultur- og Idrætsudvalget	0,0	0,0		
Beskæftigelses- og Socialudvalget	21,0	31,2		
Skole- og Børneudvalget	-0,6	-2,0		
Plan- og Teknikudvalget	0,0	0,0		
Klima- og Miljøudvalget	0,0	0,0		
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	0,0		
Ikke-serviceudgifter	2,1	2,3		
Økonomiudvalget	0,0	0,4		
Kultur- og Idrætsudvalget	0,0	0,0		
Beskæftigelses- og Socialudvalget	-2,0	-2,0		
Skole- og Børneudvalget	4,1	3,9		
Plan- og Teknikudvalget	0,0	0,0		
Klima- og Miljøudvalget	0,0	0,0		
Sundheds- og Omsorgsudvalget	0,0	0,0		

Bilag 4 – Oversigt over rammeoverførsler og tillægsbevillinger

Tillægsbevillinger med kaseffekt

Til og med byrådsmødet
den

20. juni 2018

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

Drift

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	Kaseffekt
25.10.17	276	Nedrivning af bygninger i Hal 1 området	-990
29.11.17	295	Udvidelse af driften på buslinie 215	-75
31.01.18	97	Indsats i forbindelse med stormen Ingolf	-300
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – ØU	-83.744
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – KIU	-14.377
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – BSU	-489
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – SBU	-34.155
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – PTU	-4.634
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – KMU	-15.422
21.03.18	157	Rammeoverførsel 2017 til 2018 – SOU	-21.218
25.04.18	203	Godkendelse af skema B - Plejecenter Hyrdehøj, byggesagshonorar	1.894
		Ingen prisfremskrivning fra 2017 til 2018	23
Tillægsbevillinger vedr. skattefinansieret drift			-173.486

Anlæg

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
29.11.17	297	Anlægsregnskab Cleantech-Klynge	-1.429
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018	-285.640
21.03.18	177	Cykelparkering	-850
25.04.18	203	Godkendelse af skema B - Plejecenter Hyrdehøj, boligdel	-33.319
25.04.18	203	Godkendelse af skema B - Plejecenter Hyrdehøj, serviceareal	-17.605
30.05.18	238	Idræts- og Bevægelsescenter	-5.000
Tillægsbevillinger- alm. Anlæg			-343.842

Byggemodning

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018	-44.663
21.03.18	165	Byggemodning af areal ved Kildegården	-4.000
25.04.18	205	Byggemodning af Sortebrødre Plads Øst	-1.500
Tillægsbevillinger – Byggemodning			-50.163

Ejendomssalg og køb

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
20.12.17	353	Salg af byggegrunde i Hal1-området på Musicon	23.208
20.12.17	354	Salg af ejendom Sankt Peders Stræde 7	12.650
30.08.17	210	Salg af areal Skousbo, Viby (udgifter)	-445
30.08.17	210	Salg af areal Skousbo, Viby (indtægter)	7.875
30.08.17	209	Salg af areal Det Høje C	19.922
28.02.18	149	Salg af areal i Bifaldet på Musicon	928
28.02.18	138	Musicon, trafik og parkering, overførsel fra 2017	-2.400
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018	81.490
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018	-3.502
Tillægsbevillinger - Ejd.salg og -køb			139.726

Anlægsregnskaber

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

Lån, deponering mv.

Byrådsdato	pkt.nr.	Sag vedr:	
29.11.17	314	Salg af CAT Ejendomsselskab A/S	2.731
30.08.17	210	Salg af areal Skousbo, Viby	-7.630
30.08.17	209	Salg af areal Det Høje C	-13.653
31.01.18	92	Opkrævning af garantiprovision	350
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018, grundkapital	-15.644
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018, Tour de france	-5.000
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018, Hyrdehøj byggekredit	-183
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018, lån energipulje	16.500
21.03.18	156	Rammeoverførsel 2017 til 2018, lån skæve boliger	1.081
21.03.18	160	Udbetaling af provenu ved salg af HMN	14.758
21.03.18	160	Udbetaling af provenu ved salg af HMN	-11.806
25.04.18	203	Godkendelse af skema B - Plejecenter Hyrdehøj, byggekredit	20.436
30.05.18	244	Roskilde Festival Højskole – Låneoptagelse	-23.100
Tillægsbevillinger - lån deponering mv.			-21.161

Total for alle tillægsbevillinger**-448.926**

Bilag 5 – Detaljeret oversigt over afvigelser på anlæg

Bilag 5 viser afvigelserne i budgetopfølgningen pr. 31. marts. Det vil sige, at det resterende notat kun beskriver ændringen i afvigelserne fra budgetopfølgningen pr. 31. marts til budgetopfølgningen pr. 30. juni.

Økonomiudvalget

- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. arkæologiske undersøgelser øst for Bauhaus

Kultur- og Idrætsudvalget

- Overførsel til 2019 på 5 mio. kr. vedr. Roskilde Bibliotek
- Overførsel til 2019 på 14,5 mio. kr. vedr. Roskildebadet
- Overførsel til 2019 på 0,9 mio. kr. vedr. Stærke rammer for liv og fællesskab
- Overførsel til 2019 på 1 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Fjordbad
- Overførsel til 2019 på 0,5 mio. kr. vedr. Milen – Kunststrategien
- Overførsel til 2019 på 0,1 mio. kr. vedr. Ramsø hallen, nyt rådhus

Beskæftigelses- og Socialudvalget

- Overførsel til 2019 på 3 mio. kr. vedr. Etablering af fælleslejlighed

Plan- og Teknikudvalget

- Overførsel til 2019 på 0,5 mio. kr. vedr. Bymidten, Kulturstrøget
- Overførsel til 2019 på 4 mio. kr. vedr. Campusstien
- Overførsel til 2019 på 1 mio. kr. vedr. Grøn blå strategi, realisering
- Overførsel til 2019 på 0,3 mio. kr. vedr. Tjæreby, ny vej syd
- Overførsel til 2019 på 5,5 mio. kr. vedr. Ombygning af Industrivej
- Overførsel til 2019 på 2,3 mio. kr. vedr. Pulje til Cykelstier, trafikikkerhed og mobilitet
- Overførsel til 2019 på 1,7 mio. kr. vedr. Puljeprojekter, medfinansiering
- Overførsel til 2019 på 0,25 mio. kr. vedr. Tilgængelighedsprojekter
- Overførsel til 2019 på 2 mio. kr. vedr. Trafik i Svogerslev / overgang ved Lynghøjsøen
- Overførsel til 2019 på 1,5 mio. kr. vedr. Energirenovering af vejbelysning
- Overførsel til 2019 på netto 0,9 mio. kr. vedr. Supercykelstien på Københavnsvej
- Overførsel til 2019 på netto 0,5 mio. kr. vedr. Gadstrup trafikplads
- Overførsel til 2019 på 0,7 mio. kr. vedr. Phamacosmosgrunden
- Overførsel til 2019 på 1,5 mio. kr. vedr. Realiseringsstrategi, Viby Bymidte
- Overførsel til 2019 på 2,7 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Centerkvarteret
- Overførsel til 2019 på 0,7 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Fjordkilen
- Overførsel til 2019 på 0,7 mio. kr. vedr. Åben Arena – bygninger
- Overførsel til 2019 på 1,2 mio. kr. vedr. Jyllinge Bymidte, Trafikløsninger
- Overførsel til 2019 på netto 9,7 mio. kr. vedr. Ny Østergade-arealet
- Overførsel til 2019 på 6 mio. kr. vedr. Bromarken, Jyllinge
- Overførsel til 2019 på 1 mio. kr. vedr. Cykelsti, Vindinge – Trekroner
- Overførsel til 2019 på 0,9 mio. kr. vedr. Midlertidig byudvikling i Viby
- Overførsel til 2019 på 0,6 mio. kr. vedr. Renovering af broer 2015
- Overførsel til 2019 på netto 2,7 mio. kr. vedr. Universitetsstien
- Overførsel til 2019 på 0,6 mio. kr. vedr. Byudvikling, indsats i mindre bysamfund 2015
- Overførsel til 2019 på 1 mio. kr. vedr. Byudvikling, indsats i mindre bysamfund 2016

- Overførsel til 2019 på 1,1 mio. kr. vedr. Cykelstier i Jernbanegade
- Overførsel til 2019 på 1,9 mio. kr. vedr. Cyklistplan 2018
- Overførsel til 2019 på 1,5 mio. kr. vedr. Flytning af Darupcenter, infrastrukturteknik
- Overførsel til 2019 på 0,4 mio. kr. vedr. Gadstrup, Jernbaneoverskæring
- Overførsel til 2019 på 1,9 mio. kr. vedr. Musicon, Projektering af Adgangsvej
- Overførsel til 2019 på 0,3 mio. kr. vedr. Parkeringshenvisningsanlæg
- Overførsel til 2019 på netto 0,2 mio. kr. vedr. Pendlersti fra Jyllinge til Stenløse
- Overførsel til 2019 på 0,5 mio. kr. vedr. Tilgængelighedsprojekter 2018
- Overførsel til 2019 på 0,3 mio. kr. vedr. Trafiksikkerhedsprojekter 2018
- Overførsel til 2019 på 0,7 mio. kr. vedr. Trafiksikkerhed ved skoler
- Overførsel til 2019 på netto 5,8 mio. kr. vedr. Viby station, adgangsforhold
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedr. bymidten, cykelstier i Støden

Klima- og Miljøudvalget

- Overførsel til 2019 på 1 mio. kr. vedr. Investeringer i vedvarende energi
- Overførsel til 2019 på 19 mio. kr. vedr. Energispare indsats, borgernære

Byggemodning

- Overførsel til 2019 på 1,7 mio. kr. vedr. Byggemodning – Skoleslageriet
- Overførsel til 2019 på 4,6 mio. kr. vedr. Nedrivning af hal 1
- Overførsel til 2019 på 2,8 mio. kr. vedr. Musicon – Klare rammer for investeringer
- Overførsel til 2019 på 1,5 mio. kr. vedr. Trekrøner B22 -2015
- Overførsel til 2019 på 1,8 mio. kr. vedr. Musicon, cykel- og gangsti til stationen
- Overførsel til 2019 på 2 mio. kr. vedr. Byggemodning Møllehusvej
- Overførsel til 2019 på 2 mio. kr. vedr. Byggemodning Græsengen 1
- Overførsel til 2019 på 0,2 mio. kr. vedr. Skousbo-arealet
- Overførsel til 2019 på 1,9 mio. kr. vedr. Tilslutningsbetalinger, Krogkær
- Overførsel til 2019 på 0,4 mio. kr. vedr. Ådalen
- Overførsel til 2019 på 2,6 mio. kr. vedr. Trekrøner B21 -2015
- Overførsel til 2019 på 1,3 mio. kr. vedr. Trekrøner – Medgangen
- Overførsel til 2019 på 1,9 mio. kr. vedr. Trekrøner – Omgangen 1. etape
- Overførsel til 2019 på 2,8 mio. kr. vedr. Trekrøner – Omgangen 2. etape
- Overførsel til 2019 på 0,1 mio. kr. vedr. Trekrøner – Område B26, storparcel øst
- Overførsel til 2019 på 4,5 mio. kr. vedr. Trekrøner – Område B29
- Overførsel til 2019 på 0,1 mio. kr. vedr. Trekrøner B27, etape 2.
- Overførsel til 2019 på 0,9 mio. kr. vedr. Trekrøner B1, Lysalle vest
- Overførsel til 2019 på 0,6 mio. kr. vedr. Musicon, forsyningsanlæg 2018
- Overførsel til 2019 på 2,1 mio. kr. vedr. Hyrdehøj Bygade 2. etape
- Overførsel til 2019 på 0,8 mio. kr. vedr. Musicon håndt. Af gasdannede omr. 2018
- Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. Svogerslev, Rævehøjen
- Mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedr. Søjlepladsen og Grejbank

Sundheds- og Omsorgsudvalget

- Merforbrug på 7,8 mio. kr. vedr. Plejecenter Hyrdehøj, servicearealer
- Mindreforbrug på 15,5 mio. kr. vedr. Plejecenter Hyrdehøj, boligarealer

Bilag 6 – Detaljeret oversigt over afvigelser på driften

Bilag 6 viser afvigelserne i budgetopfølgningen pr. 31. marts. Det vil sige, at det resterende notat kun beskriver ændringen i afvigelserne fra budgetopfølgningen pr. 31. marts til budgetopfølgningen pr. 30. juni.

Serviceudgifter

Økonomiudvalget

- Et forventet merforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende projekter, som finansieres af rammeoverførsler fra 2017 (vedligeholdelsesprojekt på rådhuset, Ny Østergade-projekt, nyt stadion samt Sct. Hans-projekt)
- Et forventet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. vedr. lønpuljer og tjenestemandspensioner
- Et forventet merforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. Musicon (lejeudgifter til pavilloner i forbindelse med nedrivning af Hal1)
- Merudgifter på 0,3 mio. kr. i forbindelse med efterbetaling af udgifter til stormen Ingolf.

Kultur- og Idrætsudvalget

- Forventet mindreforbrug på 7,6 mio. kr. vedrørende ny svømmehal, bestående af at mindreforbrug på 9,0 mio. kr. som følge af at afledt drift vedrørende ny svømmehal er flyttet til anlægsbudget og et merforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af lukkeperiode i 2018.
- Forventet merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Ramsøhallen, fordi der anvendes opsparede midler fra tidligere år i forbindelse med ombygningen.
- Forventet merforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af periodiske forskydninger i udgifter vedrørende projekter på biblioteket (0,5 mio. kr.), kulturel virksomhed (1,0 mio. kr.) og folkeoplysning og fritidsaktiviteter (0,3 mio. kr.).

Beskæftigelses- og Socialudvalget

- Forventet merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af fortsat tilpasning af kapaciteten af midlertidige boliger til de nye lavere flygtningestrømme, samt at det har taget længere tid at sælge og opsige lejemål end forventet.
- Forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af færre elever end forventet på produktionsskolerne.

Skole- og Børneudvalget

- Forventet mindreforbrug på 7,1 mio. kr. på dagtilbudsområdet som følge af fortsat nedgang i antallet af dagplejere og vanskeligheder med at rekruttere dagplejere i de områder, hvor der er behov for flere dagplejere.
- Forventet merforbrug på 8,8 mio. kr. på skoleområdet som følge af merudgifter til specialområdet og STU.
- Forventet merforbrug på 2,5 mio. kr. på specialskoler blandt andet som følge af investeringer i forbedrede rammer.
- Forventet merforbrug på 13,7 mio. kr. på fagområdet Børn og Unge vedrørende stigende udgifter til børn og unge med en handicap-diagnose, samt udgifter til uledsagede flygtninge uden refusion.

Plan- og Teknikudvalget

- Forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Materielgården vedr. varetagelse af kontraktlige forpligtelser på kommunens institutioner.

Klima- og Miljøudvalget

- Forventet merforbrug på 2,6 mio. kr. på Miljø, hvilket skyldes merforbrug på projekter om grundvand på 0,6 mio. kr., merforbrug vedr. oprensning af olieforurenede grunde på 1,8 mio. kr. og merforbrug på øvrige projekter på 0,2 mio. kr. på pga. højere aktivitet end budgetlagt.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

- Merindtægt på 1,0 mio. kr. vedrørende Pleje og Træning som følge af, at det ved en målrettet indsats er lykkedes at nedbringe antallet af dage hvor færdigbehandlede patienter venter på udskrivning fra sygehus til et kommunalt tilbud (liggedage) til noget nær nul. Da den seneste finansieringsreform 'præmierer' netop kommuner med et lavt antal liggedage, kan Roskilde i år forvente en merindtægt fra kommuner i Region Sjælland med et højt antal liggedage.
- Merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. tab på garantier som skyldes manglende søgning til ældreboliger, især på Toftehøjen.
- Der ses en stigning i aktiviteten på udeområdet, som følge af stigende venteliste til plejehjemspladser og det forventes, at denne tendens vil fortsætte frem mod ibrugtagning af Hyrdehøj. Udgifterne finansieres af de samlede tilførte demografimidler til pleje i eget hjem og på plejecentre.
- Merforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende den kommunale tandpleje, som er presset på flere fronter, herunder stigende børnetal, en ineffektiv klinikstruktur samt rekrutteringsproblemer.

Overførselsudgifter

Beskæftigelses- og Socialudvalget

- Mindreforbrug til ydelser og indsatser på Integrationsområdet på 11,8 mio. kr. primært som følge af ændringer i antallet af ydelsesmodtagere. Herunder at Roskilde Kommune modtog færre flygtninge fra kvoten i 2017, og at der forventes færre flygtninge i 2018 nu end ved budgetlægningen.
- På dagpenge til forsikrede ledige forventes der samlet set merudgifter på 2,0 mio. kr. Dette skyldes dels, at gennemsnitsprisen pr. berørt ledig ser ud til at blive højere end budgetteret og dels med modsat virkning, at det berørte antal personer ser ud til at blive lavere end budgetteret.
- Under Sygedagpenge, fleksjob mv. forventes en samlet mindreudgift på 3,0 mio. kr. Beløbet er sammensat af mindreudgift til ressourceforløb og jobafklaring på 0,5 mio. kr. og en mindreudgift til fleksjob og ledighedsydelse på 3,5 mio.kr. Hertil kommer forventede merudgifter til sygedagpenge på 1,0 mio. kr. Merudgifterne på sygedagpenge svarer til et forbrug på 7,8 mio. kr. mere end i 2017. Dette er også et fokuspunkt i forbindelse med de igangsatte budgetanalyser rettet mod budget 2019. Der vil blive fremlagt en særskilt beslutningssag om initiativer til at imødegå denne udvikling, således at de kan blive iværksat hurtigst muligt.
- Der forventes en mindreudgift på 3,5 mio. kr. til Kontanthjælp og revalidering. Dette skyldes generelt færre ydelsesmodtagere end budgetteret.
- Under Beskæftigelsesindsats forventes en samlet mindreudgift på 4,7 mio. kr., der primært skyldes mindreudgifter til seniorjob (2,5 mio. kr.), mindreudgift til jobrotation (0,9 mio. kr.) samt en forventning om forbrug af overførselsmidler (1,1 mio. kr.).

Skole- og Børneudvalget

På Skole- og Børneudvalgets område forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

- Forventet merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af en stigning i udgifter til tabt arbejdsfortjeneste.

Øvrige ikke-serviceudgifter

Skole- og Børneudvalget

- Forventet mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som overvejende vedrører merindtægt refusion for dyre enkeltsager på Børn og Unge. Merindtægterne på refusion for dyre enkeltsager ses i sammenhæng med merforbruget på Børn og Unge og vedrører særligt stigende udgifter til dyre handicapsager.

Beskæftigelses- og Socialudvalget

- Forventet mindreindtægt på 2,0 mio. kr. fra refusion for særligt dyre enkeltsager. Der har været mindreindtægt på refusionen i både 2016 og 2017.

Bilag 7: Detaljeret oversigt over afvigelser på finansforskydninger mm.

Bilag 7 viser afvigelserne i budgetopfølgningen pr. 31. marts. Det vil sige, at det resterende notat kun beskriver ændringen i afvigelserne fra budgetopfølgningen pr. 31. marts til budgetopfølgningen pr. 30. juni.

Renter og afdrag

- Mindreindtægter på 0,2 mio. kr. vedr. forrentning af den likvide kassebeholdning.
- Merindtægter på 14,0 mio. kr. vedr. kort- og langfristede tilgodehavender. Der er givet tillægsbevilling på 14,8 mio. kr. vedr. andel af provenu ved salg af HMN, som er et afkast ligesom renter. Indtægten modsvares af en udgift til deponering på 11,8 mio. kr., jf. nedenstående afsnit om finansforskydninger, mens de resterende 3 mio. kr., som afgiften på 20 pct. udgør, modregnes i kommunens tilskuds- og udligningsindtægter i 2019. Det deponerede beløb frigives over en 10-årig periode.
- Mindreudgifter til renter af kortfristet gæld på 0,4 mio. kr.
- Merudgifter til renter og afdrag på langfristet gæld 0,3 mio. kr.
- Merindtægter på 0,3 mio. kr. til garantiprovision. Der er givet tillægsbevilling hertil.
- Merudgifter til afdrag på langfristet gæld på 2,7 mio. kr. Der forventes en mindreudgift på 4,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget idet der er givet tillægsbevilling på 7,3 mio. kr. i forbindelse med indfrielse af lån ved salg af flygtningeboliger.

Lånoptagelse

- Merindtægt på 1,1 mio. kr. til lånoptag til skæve boliger som er overført fra 2017.
- Mindreindtægt på 3,0 mio. kr. vedr. energipuljen, der forventes en lånoptagelse ud fra et forbrug på 7,0 mio. kr., oprindeligt budget er på 10,0 mio. kr.
- Mindreindtægt på 1,5 mio. kr. vedr. energirenovering af vejbelysning, der forventes en lånoptagelse ud fra et forbrug 7,5 mio. kr., oprindeligt budget er på 9,0 mio. kr.

Skatter

- Mindreindtægt vedr. grundskyld og dækningsafgift på 0,2 mio. kr.
- Merindtægt vedr. dødsbopbeskatning på 0,3 mio. kr.

Finansforskydninger

- Merindtægt vedr. pantebreve på 0,9 mio. kr., bestående af førtidig indfrielse af tilgodehavende hos Viby Friskole.
- Merindtægt vedr. andre langfristede udlån på 2,7 mio. kr., bestående af førtidig indfrielse af tilgodehavende i CAT ejendomsselskab.
- Pr. 31. marts 2018 forventes et samlet forbrug til grundkapitalindsud i Landbyggefonden på 81,9 mio. kr. i 2018, hvilket er en merudgift på 71,9 mio. kr. Der er overført 73,8 mio. kr. fra 2017, så der forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget overføres til 2019.
- Merudgift til pensionisters lån til betaling af ejendomsskat på 4,3 mio. kr., vurderet ud fra antal indfrielse i første kvartal.
- Merudgifter på ca. 7,0 mio. kr. som følge af vedtagelse af lov om ændring af lov om lån til betaling af ejendomsskatter den 12. april 2018, for så vidt angår indefrysning af stigninger i grundskylden for 2018 – 2020. Beløbet er en foreløbig vurdering. Den endelige beregning vil foreligge ultimo maj måned.

- Mindreindtægt på 4,9 mio. kr. vedr. træk på byggekredit til opførelse af Plejecenter Hyrdehøj. Det budgetterede træk på byggekreditten har været for stort i forhold til anlægsudgifterne for boligdelen. I forbindelse med godkendelse af skema-b på byrådsmødet i april sker der en bevillingsmæssig tilretning af budgettet.
- Merudgift til deponering 11,8 mio. kr. bestående af 80 % af provenu ved salg af HMN som der er givet tillægsbevilling til.
- Vurdering af forbruget pr. 30. juni 2018 til grundkapitalindsat i Landbyggefonden er på 83,8 mio. kr. i 2018, hvilket er en merudgift på 73,8 mio. kr. Der er overført 73,8 mio. kr. fra 2017, så der forventes et forbrug svarende til det korrigerede budget. De 83,8 mio. kr. forventes anvendt til nedenstående almene byggerier:
 - Sct. Pedersstræde 2,0 mio. kr.
 - Præstemarkshusene, Himmelev 1,7 mio. kr.
 - Toppen 14,2 mio. kr.
 - Den røde tråd 8,9 mio. kr.
 - Rønnebærparken 3,8 mio. kr.
 - Æblehaven 4,6 mio. kr.
 - Skousbo 1. etape 3,4 mio. kr.
 - Vindinge Nord 9,3 mio. kr.
 - Skademosen 10,0 mio. kr.
 - Jyllinge Halområdet 9,7 mio. kr.
 - Folden 9,8 mio. kr.
 - Tofteengen 9,4 mio. kr.
 - Fratrukket skøn -3,0 mio. kr.