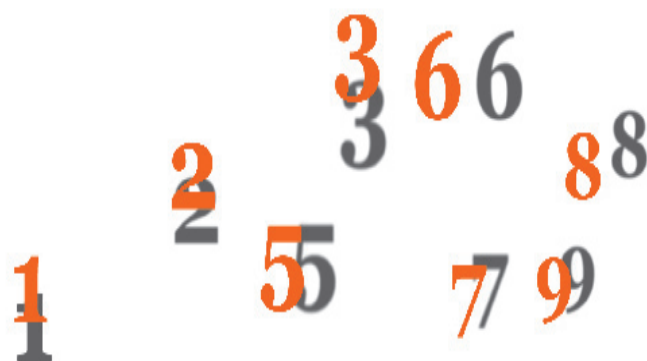


Halvårsregnskab og forventet regnskab 2011



Halvårsregnskab og forventet
regnskab 2011
udgives af :

Odense Kommune
Økonomi og
Organisationsudvikling

Tlf. 65 51 11 10

www.odense.dk



ODENSE KOMMUNE

5 Forord

Kommunens regnskab 1. halvår samt forventet regnskab 2011

7 Regnskabsopgørelse

9 Noter

Regnskab 1. halvår samt forventet regnskab 2011 fordelt på udvalg

15 Økonomiudvalget

19 By- og Kulturudvalget

25 Ældre- og Handicapudvalget

29 Social- og Arbejdsmarkedsudvalget

33 Børn- og Ungeudvalget

Bilag

37 Hovedoversigt

39 Forventet kassebeholdning

FORORD

I aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2011 blev det aftalt, at kommunerne skal aflægge halvårsregnskab.

Lov nr. 156 af 26. februar 2011 om ændring af lov om kommunernes styrelse indebærer, at der skal aflægges halvårsregnskab med virkning fra 2011.

Halvårsregnskabet er et nyt styringsværktøj for kommunerne, der skal sikre, at der pr. 30.6. følges op på udgiftsudviklingen, og at der udarbejdes prognoser for regnskabsresultatet.

Halvårsregnskabet skal understøtte en stærkere dialog mellem kommunerne med henblik på at sikre overholdelse af budgetterne. Endvidere kan halvårsregnskabet indgå i drøftelser mellem regeringen og KL.

Form og procedurekrav til halvårsregnskabet er yderligere beskrevet i et nyt afsnit i "Budget- og Regnskabssystem for kommuner".



Kommunens regnskab

REGNSKABSOPGØRELSE - Udgiftsregnskab

Note	Nettobeløb i mio. kr.	Vedtaget B2011	Tillægsbev. 1. Halvår	Korr. budget 2011	Regnskab 1. halvår	Forventet R2011
1	Skatter	6.882,7	-123,5	6.759,2	3.591,2	6.759,2
2	Generelle tilskud	3.643,7	491,1	4.134,8	1.987,2	3.995,6
3	Renter	34,9	-0,5	34,4	23,2	21,1
	Indtægter i alt	10.561,3	367,1	10.928,3	5.601,6	10.775,9
	Driftsudgifter					
4	Økonomiudvalget	-1.069,1	-37,6	-1.106,7	-462,4	-1.017,2
5	By- og Kulturudvalget	-596,2	-15,1	-611,3	-357,1	-621,3
6	Ældre- og Handicapudvalget	-2.170,1	4,8	-2.165,3	-1.082,4	-2.165,3
7	Socialudvalget	-1.544,3	29,8	-1.514,4	-727,1	-1.475,5
8	Børn- og Ungeudvalget	-3.395,5	29,0	-3.366,5	-1.805,9	-3.361,5
7	Arbejdsmarkedsudvalget	-1.587,4	-370,2	-1.957,6	-842,1	-1.818,6
	Driftsudgifter i alt	-10.362,6	-359,3	-10.721,9	-5.277,1	-10.459,4
	Resultat af ordinær drift	198,6	7,8	206,4	324,6	316,5
	Anlægsudgifter					
4	Økonomiudvalget	-59,8	-79,1	-138,9	-30,4	-115,9
5	By- og Kulturudvalget	-137,7	-62,2	-200,0	-77,6	-230,8
6	Ældre- og Handicapudvalget	-103,6	1,0	-102,6	-25,8	-95,5
7	Socialudvalget	0,0	-11,7	-11,7	-2,7	-11,5
8	Børn- og Ungeudvalget	-95,9	-113,4	-209,3	-49,8	-174,0
	Anlægsudgifter i alt	-397,0	-265,4	-662,4	-186,4	-627,8
	Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0
	Resultat i alt	-198,4	-257,6	-456,0	138,2	-311,2

Finansieringsoversigt

	Resultat i alt	-198,4	-257,6	-456,0	138,2	-311,2
3	Optagelse af skattefinansieret lån	25,0	0,0	25,0	0,0	25,0
3	Afdrag på skattefinansieret lån	-77,2	0,0	-77,2	-43,9	-77,2
3	Optagelse af lån - ældreboliger	62,7	0,0	62,7	0,0	62,7
3	Afdrag på lån - ældreboliger	-22,9	0,0	-22,8	-11,8	-22,8
3	Øvrige balanceforskydninger	161,7	-37,8	123,9	-281,1	101,9
	Finansieringsresultat	-49,0	-295,4	-344,4	-198,6	-221,7



Udgifter/underskud = -
indtægter/overskud = intet fortegn

NOTE 1: SKATTER

Note	Nettobeløb i mio. kr.	Vedtaget B2011	Tillægsbev. 1. Halvår	Korr. budget 2011	Regnskab 1. halvår	Forventet R2011
1	Skatter	6.882,7	-123,5	6.759,2	3.591,2	6.759,2

Kommentarer

Vedtaget i forhold til korrigeret budget

Der er foretaget 2 budgetomplaceringer fra "tilskud og udligning" til skatter, grundet ændret konteringspraksis, hvor skatter nedskrives med 123,5 mio. kr. Det gælder efterregulering ved valg af selvbudgettering i 2008 samt kompensation for tab på landsbrugsjord.

Korrigeret Budget i forhold til forventet regnskab

Budgettet forventes overholdt

NOTE 2: GENERELLE TILSKUD

Note	Nettobeløb i mio. kr.	Vedtaget B2011	Tillægsbev. 1. Halvår	Korr. budget 2011	Regnskab 1. halvår	Forventet R2011
2	Generelle tilskud	3.643,7	491,1	4.134,8	1.987,2	3.995,6

Kommentarer

Vedtaget i forhold til korrigeret budget

Der er foretaget 2 budgetomplaceringer fra "tilskud og udligning" til skatter, grundet ændret konteringspraksis, hvor skatter nedskrives med 123,5 mio. kr. Det gælder efterregulering ved valg af selvbudgettering i 2008 samt kompensation for tab på landsbrugsjord.

Dertil kommer at indtægtssiden er opjusteret som følge af indtægter til dækning af tilsvarende udgifter vedrørende reformen på beskæftigelsesområdet svarende til 367,6 mio. kr.

Korrigeret i forhold til forventet regnskab

Indtægterne nedjusteres med 123,7 mio. kr., hvilket dækker over udmøntning af årets lov-og cirkulæreprogram samt tilbagebetalinger til staten vedr. efter- og midtvejsreguleringer af beskæftigelsestilskuddet og overgangstilskuddet.

Endelig er der en mindreindtægt på 15,4 kr. som følge af budgettilretning i forhold til regnskab 2010 vedr. ældrepulje og madordninger i daginstitutioner.

NOTE 3: RENTER OG BALANCEFORSKYDNINGER

Note	Nettobeløb i mio. kr.	Vedtaget B2011	Tillægsbev. 1. Halvår	Korr. budget 2011	Regnskab 1. halvår	Forventet R2011
3	Renter	34,9	-0,5	34,4	23,2	21,1

Kommentarer renter

Afgivelsen fra vedtaget budget til korrigeret budget kan alene henføres til genbevillinger i forbindelse med regnskab 2010.

Som følge af den aktuelle uro på de finansielle markeder er afkastet af kommunens overskudslikviditet i 2011 forbundet med nogen usikkerhed. Der forventes pt. en nedjustering af renteindtægter med mindst 20 mio. kr., hvilket er indarbejdet. Det er pt. svært at give et kvalificeret

bud på den nøjagtige indvirkning på Regnskab 2011. Uroen på de finansielle markeder har medvirket til et fortsat lavt renteniveau. Som følge heraf er forventes en nedjustering af renter vedrørende skattefinansieret gæld på ca. 7 mio. kr. Afvigelsen på Renter udgør netto en udgift på ca. 13,2 mio. kr. I forbindelse med budgetopfølgningen vil der blive givet et mere præcist billede.

Note	Nettobeløb i mio. kr.	Vedttaget B2011	Tillægsbev. 1. Halvår	Korr. budget 2011	Regnskab 1. halvår	Forventet R2011
3	Optagelse af skattefinansieret lån	25,0	0,0	25,0	0,0	25,0
3	Afdrag på skattefinansieret lån	-77,2	0,0	-77,2	-43,9	-77,2
3	Optagelse af lån - ældreboliger	62,7	0,0	62,7	0,0	62,7
3	Afdrag på lån - ældreboliger	-22,9	0,0	-22,8	-11,8	-22,8
3	Øvrige balanceforskydninger	161,7	-37,8	123,9	-281,1	101,9

Kommentarer balanceforskydninger

Det er forventningen, at området med optagelse af skattefinansierede lån og lån vedrørende ældreboliger inkl. forskydninger i byggekreditter samlet set balancerer ved årets udgang.

På øvrige balanceforskydninger er der en afgivelse på 37,6 mio. kr. fra vedtaget budget til korrigeret budget. Heraf stammer 32,3 mio. kr. fra By- og Kulturforvaltningens område, mens de resterende 5 mio. kr. kan henføres til justering af en ramme vedrørende serviceudgifter.

Ved udgangen af 2011 forventes der en afvigelse i forhold til korrigeret budget på 22 mio. kr. Heraf vedrører 68 mio. kr. den førnævnte ramme vedrørende serviceudgifter, som udlignes i forbindelse med budgetopfølgningen. Modposten er placeret under driftsudgifter. På baggrund af endelig opgørelse af låneramme for 2010 samt fraflytning af eksterne lejemaal er der indarbejdet forventning om frigivelse til kassebeholdningen af deponerede midler på 46 mio. kr. i forbindelse med budgetopfølgningen.

NOTE 4: FORVENTET REGNSKAB FOR ØKONOMIUDVALGET

	Driftsudgifter 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
1.1	Fællesadministration	178.328	8.805	187.133	107.581	187.133	0
	med overførsel	178.328	8.805	187.133	107.581	187.133	0
	projekter med ekstern finansiering	0	745	745	-4.689	745	0
1.2	Fællesudgifter	404.314	-1.045	403.269	175.841	403.269	0
	med overførsel	167.469	-1.008	166.461	47.894	166.461	0
	uden overførsel	236.656	0	236.656	128.006	236.656	0
	projekter med ekstern finansiering	189	-37	152	-59	152	0
1.3	Byråd og valg	15.430	0	15.430	4.804	15.430	0
	med overførsel	15.430	0	15.430	4.804	15.430	0
1.4	Sundhedsområdet	372.078	0	372.078	162.056	372.078	0
	med overførsel	219	0	219	10	219	0
	uden overførsel	371.858	0	371.858	162.046	371.858	0
1.5	Odense Brandvæsen	33.999	-500	33.500	15.783	33.500	0
	med overførsel	33.999	-500	33.500	15.783	33.500	0
1.6	Generelle puljer - BMF	12.689	-4.261	8.428	999	8.428	0
	med overførsel	12.689	-4.261	8.428	999	8.428	0
1.7	Generelle puljer Odense Kommune	52.243	33.905	86.147	46	-3.432	89.579
	med overførsel	52.243	18.234	70.476	46	-19.103	89.579
	uden overførsel	0	15.671	15.671	0	15.671	0
	Drift i alt	1.069.081	37.649	1.106.730	462.421	1.017.151	89.579
	<i>Heraf:</i>						
	med overførsel	460.377	21.270	481.648	177.116	392.069	89.579
	uden overførsel	608.515	15.671	624.186	290.053	624.186	0
	projekter med ekstern finansiering	189	708	896	-4.748	896	0

	Anlægsudgifter 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
1.1	Fællesadministration	1.000	1.780	2.780	2.226	1.859	921
1.2	Fællesudgifter	72.852	57.557	130.409	26.242	78.998	51.410
1.5	Odense Brandvæsen	3.496	2.318	5.814	835	2.415	3.399
1.6	Generelle puljer BMF	-33	10.440	10.407	0	5.407	5.000
1.7	Generelle puljer Odense Kommune	-17.523	6.966	-10.557	932	27.263	-37.820
	Anlæg i alt	59.792	79.061	138.853	30.422	115.942	22.911

Kommentarer til driftsudgifter

På driftsrammen er der en forventet afvigelse i forhold til korrigeret budget på 68 mio. kr. Der er tale om en ramme vedr. serviceudgifter, som udlignes i forbindelse med budgetopfølgningen 1.10.2011. Modposten er placeret under finansforskydninger.

Hertil kommer en overførselspulje på 25 mio.kr., samt reguleringer vedr. trepartsmidler og beskæftigelsestilskud på -3,5 mio. kr.

Endvidere forventes der også i 2011 at være en udfor-
dring på medfinansieringen af sundhedsområdet. I forbindelse med budgetopfølgningen pr 1/10 2011 vil Borgmesterforvaltningen komme med et mere præcist skøn for medfinansieringen af sundhedsudgifterne i 2011.

I forhold til det vedtagne budget er der en afvigelse på 37,6 mio. kr. til korr. budget, se specifikation.

Tillægsbevillinger og genbevillinger i 2011	Mio. kr.
Beskæftigelsesreformen	15,7
Overført mindreforbrug fra 2010	9,8
Afskaffelse af driftsrul	12,7
Omflytning til andre udvalg	-0,6
Samlet	37,6

Kommentarer til anlægsudgifter

Borgmesterforvaltningen forventer et mindreforbrug på 22,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes anlægsprojekter, som først forventes gennemført i 2012. Det forventede mindreforbrug vil i en Økonomiudvalgssag 17/8, som en del af en periodiseringssag blive overført til 2012.

I forhold til vedtaget budget 2011 er der et forventet merforbrug på 56,2 mio. kr., som skyldes tillægsbevillinger på 79,1 mio. kr., samt det forventede mindreforbrug på 22,9 mio. kr. jf. ovenfor.

Tillægsbevillinger og genbevillinger i 2011	Mio. kr.
Overført mindreforbrug fra 2010	70,3
Fremrykket anlæg fra 2012 til 2011 vedrørende Odins Bro, Letbanen samt Trafik og mobilitetsplanen.	48,5
Omflytning til andre udvalg	-0,6
Anlægsprojekter frigivet til andre udvalg	-65,6
Nye anlægsprojekter i forbindelse med regnskab 2010, finansieret af mindreforbrug på driften i 2010	26,5
Samlet	79,1

NOTE 5: FORVENTET REGNSKAB FOR BY- OG KULTURUDVALGET

	Driftsudgifter 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
2.1	Fællesadministration	16.534	3.232	19.766	14.539	19.766	0
	med overførsel	16.524	2.874	19.398	14.242	19.398	0
	projekter med ekstern finansiering	10	358	368	297	368	0
2.2	Plan og Byggeri	-59.005	1.556	-57.450	-31.952	-57.450	0
	med overførsel	-59.005	1.556	-57.450	-31.952	-57.450	0
2.3	Kultur	220.511	-1.123	219.388	134.188	219.388	0
	med overførsel	221.028	-528	220.500	131.862	220.500	0
	projekter med ekstern finansiering	-517	-595	-1.112	2.327	-1.112	0
2.4	Natur, Miljø og Trafik	418.197	11.438	429.635	240.276	439.635	-10.000
	med overførsel	396.356	11.438	407.794	220.611	407.794	0
	uden overførsel	21.841	0	21.841	19665	31.841	-10.000
	Drift i alt	596.237	15.103	611.339	357.052	621.339	-10.000
	<i>Heraf:</i>						
	med overførsel	574.903	15.339	590.243	334.763	590.243	0
	uden overførsel	21.841	0	21.841	19.665	31.841	-10.000
	projekter med ekstern finansiering	-507	-237	-744	2.624	-744	0

	Anlægsudgifter 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
2.1	Fællesadministration	0	0	0	0	0	0
2.2	Plan og Byggeri	-7.359	-67.614	-74.973	6.894	-32.853	-42.120
2.3	Kultur	14.369	18.717	33.086	5.469	33.086	0
2.4	Natur, Miljø og Trafik	130.709	111.144	241.853	65.248	230.607	11.246
	Anlæg i alt	137.719	62.247	199.966	77.611	230.840	-30.874

	Renter og afdrag 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
2.2	Plan og Byggeri						
	Renter	16.518	539	17.057	7.956	17.057	0
	Afdrag	22.861	-35	22.826	11.793	22.826	0
	Renter og afdrag i alt	39.379	504	39.883	19.750	39.883	0

	Balanceforskydninger 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
2.2	Plan og Byggeri	15.522	32.319	47.841	2.809	47.841	0
2.3	Kultur	0	0		-96	0	0
	Balanceforskydninger i alt	15.522	32.319	47.841	2.713	47.841	0

Kommentarer til driftsudgifter

Det korrigerede budget er reguleret med i alt 15.103.000 kr. der er sammensat af:

2.1 – Fællesadministration	
Omprioriteringspulje	-2.792.724
2.2 – Plan og Byggeri	
Udmøntet besparelse ved energibesparende arbejde	-15.800
Administrationsbidrag på skorstensfejergebyr (*1)	64.580
Intern husleje til Børn- og Ungeudvalgets område (*2)	-629.000
Endelig afrapportering af effektiviseringsforslag 5 mio. kr.	-249.000
2.3 – Kultur	
Andel af Odense ny virkelighed	-325.000
2.4 – Natur, miljø og trafik	
Merudgift, ændrede afgiftsregler på gadelysområdet (*3)	8.874.340
Kollektiv trafik (*4)	6.397.780
Afledt drift fra Vandkulturhus fra Økonomiudvalget, til finansiering af merudgifter på kollektiv trafik	2.583.000
Udmøntning af besparelse vedr. energibesparende projekter	161.500
Andel af Odense ny virkelighed	-650.000
Endelig afrapportering af effektiviseringsforslag 5 mio. kr.	1.660.000
Kommunalisering af Strikkegården	22.937
I alt	15.102.613



(*1) Budgetneutral tillægsbevilling, budgetbeløbet overføres fra Økonomiudvalget.

(*2) Budgetneutral tillægsbevilling, budgetbeløbet overføres til Børn- og Ungeudvalget.

(*3) Finansieres af negativ tillægsbevilling på anlægsområdet

(*4) Finansieres af kassen

Afvigelse fra korrigeret budget til forventet regnskab:

Med overførselsadgang

Den forventede afvigelse mellem korrigeret budget og forventet regnskab skyldes på budgetområde 2.2, Plan og Byggeri, forventede merudgifter til administration, 1.079.000 kr. samt mindreindtægter på huslejeområdet, 1.500.000 kr., dette er delvist modsvaret af mindreudgifter vedrørende støttet byggeri, 1.407.000 kr. På budgetområde 2.4, Natur, miljø og trafik, imødeses merudgifter på 1.380.000 kr., der kan henføres til merudgifter til vandafledningsbidrag til Vandcenter Syd.

De beskrevne afvigelser vil blive søgt afholdt indenfor forvaltningens samlede driftbudget med overførselsadgang.

Uden overførselsadgang

På området uden overførselsadgang, der omfatter vintertjenesten forventes et merforbrug på 10.000.000 kr., som følge af den hårde vinter i starten af året. Forligspartierne er enige om at afsætte midler til udgiften i budgettet. Det håndteres i forbindelse med budgetopfølgningssagen pr. 1/10 2011.

Kommentarer til anlægsudgifter

1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægsbevillinger 1. halvår 2011	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2011	Afvigelse
Kvalitetsfondsmidler:					
I alt	0	0	0	0	0
Kvarterplan:					
Kanalforbindelsen (095.222926)	53.446	29.704	83.150	73.750	9.400
Implementering af kvarterplan by/havn (095.222950)	3.500	50.796	54.296	52.450	1.846
I alt	56.946	80.500	137.446	126.200	11.246
Øvrige:					
2.1 Fællesadministration	0	0	0	0	0
2.2 Plan og Byggeri	-7.359	-68.614	-	-35.046	-40.927
			75.973		
2.3 Kultur	14.368	18.717	33.085	34.278	-1.193
2.4 Natur, miljø og trafik	73.763	31.643	105.406	105.406	0
I alt	80.772	-18.254	62.518	104.638	-42.120
By- og Kulturforvaltningen	137.718	62.246	199.964	230.838	-30.874

- = merforbrug + = mindreforbrug

Afvigelse fra vedtaget budget til korrigeret budget:

Det korrigerede budget er 62.246.000 større end det vedtagne budget.

Der er i forbindelse med regnskabsafslutningen og 1/10-10-vurderingen netto overført -1.080.000 kr. til 2011.

Tillægsbevillingerne udgør 57.426.000 kr., heraf vedrører 24.700.000 kr. kanalforbindelsen og 29.730.000 kr. implementering af kvarterplan By/Havn, samt Trafik- og Mobilitetsplan mv., der er finansieret af rådighedsbeløb i Borgmesterforvaltningen. Endvidere er der givet tillægsbevilling i forbindelse med regnskabsafslutningen på 11.871.000 kr. svarende til mindreforbruget på driftområder med overførselsadgang.

Slutteligt er der i regnskabsvurderingen pr. 1/10 2010 givet en tillægsbevilling i 2011 svarende til en indtægt på

8.874.350 kr., modsvaret af en merudgift under driften vedrørende gadelys, som følge af ændrede afgiftsregler. Endelig er der frigivet 5.900.000 kr. til kanalforbindelsen i juni 2011, finansieret af ramme i borgmesterforvaltningen

Afvigelse fra korrigeret budget til forventet regnskab:

Kvarterplan:

Der forventes mindreudgifter til kanalforbindelsen, 9.400.000 kr. samt til mobilitetsplanen, 1.846.000 kr. som følge af tidsmæssige forskydninger, der forventes søgt om overførsel til 2012.

Øvrige:

Den forventede netto mindreindtægt på budgetområde 2.2, Plan og Byggeri er sammensat af:

Jordforsyning, mindreindtægt	-34.060
Ubestemte formål, mindreindtægt	-1.197
Jordkøb, merudgift	-4.640
Salg af Rugårdsvej 60, mindreindtægt	-1.830
Toldbodgade 5-7, mindreudgift (vil blive søgt overført til 2012)	500
Lokalefordeling (vil blive søgt overført til 2012)	300
I alt	-40.927

Det skal bemærkes at budgetopfølgningen er udarbejdet med udgangspunkt i, at der sker salg af Østerhøj og det Gl. Slagtehus på Rugårdsvej. Realiseres disse ikke, vil det medføre forventede mindre indtægter på 48.530.000 kr.

På 2.3, Kultur, forventes en netto merudgift på 1.193.000 kr. i forhold til det korrigerede budget. Merudgiften er sammensat af mindreudgifter på projektet udbygning af Møntergården, 4.500.000 kr., som vil blive søgt overført til 2012. Endvidere forventes merudgift vedr. indretning af kulturmaskinen, 5.693.000, som primært kan henføres til flytning af kunstværk, samt uforudset udgifter. Der forventes aflagt regnskab for bevillingen i 2011.

Stillet til rådighed for By- og Kulturforvaltningen.

Fra Borgmesterforvaltningen

Budgettet til Musik og teaterhus forventes overført til 2012., 8.000.000 kr.

Fra Social- og arbejdsmarkedsforvaltningen

Et restbeløb vedrørende Østergade 55 forventes overført til 2012 til imødegå eventuelle udgifter i forbindelse med 1-års syn.

Fra Børn- og ungeforvaltningen

Som følge af tidsforskydninger på nedenstående projekter, forventes overførsel til 2012 på 35.294.500 kr.

500.301073	Seden Skole	197.000
500.301075	Pårup Skole	500.000
500.301076	Højby Skole	197.500
500.301078	Skt. Klemens skolen	500.000
500.301079	Højmeskolen	700.000
500.301053	Ejby Skole, daginstitution	300.000
500.514410	Brobæklunden	500.000
500.514600	Marielund	500.000
500.032001	Klosterbakken, svømmehal	1.400.000
500.032002	Middelfartvej, svømmehal	21.000.000
500.374001	Korup Kultur/Idrætscenter	9.500.000
		35.294.500

Kommentarer til finansiering

Afvigelse fra vedtaget budget til korrigeret budget:

Afvigelsen kan dels henføres til genbevillinger i forbindelse med regnskab 2010, 16.423.000 kr., fordelt med 15.919.000 vedrørende balanceforskydninger og 504.000 kr. vedrørende renter og afdrag, dels til fremrykning af alment byggeri (balanceforskydninger) til 2011 fra 2012 og 2013, 16.400.000 kr.

Fremrykningen skyldes, at det kommunale grundkapitalindskud til almene boliger fra årsskiftet forhøjes fra 7% til 14%. På baggrund af anmodning om forslag til nybyggeri fra boligorganisationerne er fremkommet forslag vedrørende Dalhsvej, Monolitbyen (Havnen) og Egebæksvej.

NOTE 6: FORVENTET REGNSKAB FOR ÆLDRE- OG HANDICAPUDVALGET

	Driftsudgifter 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
3.1	Fællesadministration	20.802	-210	20.592	9.262	20.592	0
	med overførsel	20.802	-210	20.592	9.262	20.592	0
3.2	Pleje og omsorg	1.169.164	-50.997	1.118.167	574.502	1.118.167	0
	med overførsel	1.169.164	-50.997	1.118.167	574.760	1.118.167	0
	Projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-258	0	0
3.3	Handicap og psykiatri	631.381	-2.499	628.882	312.558	628.882	0
	med overførsel	632.187	-3.636	628.551	313.494	628.551	0
	Projekter med ekstern finansiering	-806	1.137	331	-935	331	0
3.4	Sundhed - ÆHF	348.745	48.949	397.694	186.094	397.694	0
	med overførsel	348.745	48.949	397.694	188.043	397.694	0
	Projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-1.949	0	0
	Drift i alt	2.170.092	-4.757	2.165.336	1.082.417	2.165.336	0
	<i>Heraf:</i>						
	med overførsel	2.170.898	-5.894	2.165.004	1.085.560	2.165.004	0
	projekter med ekstern finansiering	-806	1.137	331	-3.143	331	0

	Anlægsudgifter 1.000 kr.	Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
3.2	Pleje og omsorg	23.911	12.897	36.809	13.968	36.809	0
3.3	Handicap og psykiatri	72.172	-15.614	56.558	8.943	51.437	5.121
3.4	Sundhed - ÆHF	7.500	1.718	9.218	2.921	7.237	1.981
	Anlæg i alt	103.583	-999	102.584	25.833	95.482	7.102

Kommentarer til driftsudgifter

Der forventes balance samlet mellem budget og forventet regnskab på områder under Ældre- og Handicapudvalget, trods fortsatte udfordringer primært på sundhedsområdet.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og forventet regnskab svarer til 4,8 mio. kr. og er illustreret i nedenstående oversigt.

Tillægsbevillinger og genbevillinger i 2011	1.000 kr.
Energibesparende foranstaltninger på Ejlstrup Plejecenter	-5
Kompensation for demografi jf. faktisk befolkning 1/7 2010	19.694
Ældre- og Handicapforvaltningens bidrag til omprioriteringspulje til finansiering af demografi og afledt drift	-10.745
Endelig opgørelse af effektiviseringsforslag på 5 mio. kr. – forskudttidstillæg	-193
Jf. udvalgsbeslutning 14/12 2010 er besparelsesprofilen for ”Odense en ny virkelighed” ændret, så der allerede fra 2011 skal findes besparelser.	-5.402
Forskydning af ekstraintægter vedrørende optagelse af elever jf. budgetopfølgning 1/10 2010	-4.700
Flytning af budget vedrørende strategisk sundhedsgruppe som konsekvens af at formandskabet pr. 1/1 2011 er overgået til BUF	-4.222
Specialtandplejen flyttet fra BUF til ÆHF	942
Omkonvertering af drift til anlæg vedrørende Sanering af Ærtebjerghaven	-126
Samlet	-4.757

Der forekommer afvigelser mellem vedtaget budget og korrigeret budget samt forventet regnskab på de enkelte funktioner under de respektive budgetområder.

Afviselserne skyldes primært:

- At der er flyttet områder mellem budgetområderne. Eksempelvis er Mejerigrunden, Svovlhatten og Tarup gl. Præstegård flyttet fra Handicap- og Psykiatri til Sundhed – herunder budgetter til køb/salg af pladser og statsrefusion
- Budgetterne til de midlertidige pladser på Kragbjergløkke, Sanderum og Skt. Klemens er placeret i Sundhed mod tidligere Pleje- og omsorg
- Der er flyttet udgifter til sagsbehandlere på hjælpemiddelområdet jvf. anbefaling fra IM. Udgifterne var tidligere placeret på funktionerne 46282 og 064551 og er i dag placeret på 053235
- Udmøntning af indkøb sker løbende i takt med at der bliver indgået nye aftaler, der generer et gevinstpotentiale

- Budgettilpasninger på statsrefusioner på Handicap- og psykiatriområdet som konsekvens af at OUH har accepteret at der tages udgangspunkt i de nye præciserede regler omkring fordeling af udgifter til respirationsborgere. Ældre- og Handicapforvaltningen vil derfor modtage øgede indtægter fra OUH vedrørende respirationsborgere, hvorfor der ikke kan hjemtages tilsvarende statsrefusion. Det betyder, at udgifterne på funktion 053232 er nedskrevet og indtægterne på statsrefusion ligeså.
- Implementering af ressourcefordelingsmodel på plejeboligområdet
- Udmøntning af Odense en ny virkelighed – som sker i en løbende proces jf. Ældre- og Handicapforvaltningens innovationsprogram.
- Generelle tilpasninger i tråd med at der er et voldsomt pres på specifikke områder.

Kommentarer til anlægsudgifter

Tillægsbevillinger og genbevillinger i 2011	1.000 kr.
Frigivelse og forskydning vedrørende Skt. Klemens. Parkens Plejecenter	2.183
Budgetopfølgning pr. 1/10 - overførsel af forventet mindreforbrug	90
Forskydninger vedrørende Munkehatten	-21.534
Regnskab 2010 – overførsler til 2011	1.537
Regnskab 2010 – omkonvertering fra drift til anlæg	9.060
Center for velfærdsteknologi	5.400
Omkonvertering af midler fra drift til anlæg vedrørende Sanering af Ærtebjergghaven	126
Samlet	-3.138

I forhold til anlæg, var vores forventning ved kommenteret forbrug 1/6, et mindreforbrug på 12,4 mio. kr., hvoraf mindreforbruget på kvalitetsfondsmidler udgjorde 5,3 mio. kr. Som vi skrev i sagen, vil vi bestrebe os på, at nedbringe det forventede mindreforbrug i forhold til kvalitetsfondsmidlerne.

Der er derfor siden blevet arbejdet med dette. Det har vist sig muligt, at fremrykke inventarindkøb, kunstindkøb samt indkøb i forbindelse med velfærdstekno-

logi svarende til, at vi nu forventer at bruge godt 5 mio. kr. yderligere på kvalitetsfondsmidler.

Derudover er der jfv. sag om Sanering af Ærtebjergghaven omdisponeret 0,3 mio. kr. fra Seden Huse. Det betyder, at der nu forventes balance i forhold til kvalitetsfondsmidler og det samlede forventede mindreforbrug på anlæg er herefter 7,1 mio. kr.

NOTE 7: FORVENTET REGNSKAB FOR SOCIAL- OG ARBEJDSMARKEDSUDVALGET

Socialudvalget

Driftsudgifter 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
4.1	Staben	96.175	7.535	103.710	45.878	103.710	0
	med overførsel	96.175	7.535	103.710	45.878	103.710	0
	uden overførsel	0	0	0	0	0	0
4.2	Borgerserviceydelser	135.767	4.414	140.181	59.585	139.349	832
	med overførsel	102.578	10.024	112.603	49.594	112.603	0
	uden overførsel	33.189	-5.611	27.578	9.990	26.746	832
4.3	Sociale indsatser	137.625	-9.819	127.806	53.175	117.316	10.490
	med overførsel	135.061	-7.255	127.806	71.811	127.806	0
	uden overførsel	2.564	-2.564	0	1.290	0	0
	projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-19.926	-10.490	10.490
4.5	Forsørgelses- og Sikringsydelser	1.174.702	-31.979	1.142.723	568.512	1.115.086	27.637
	med overførsel	66.619	-32.746	33.873	25.626	35.693	-1.820
	uden overførsel	1.108.083	767	1.108.850	542.886	1.079.394	29.456
Drift i alt		1.544.269	-29.849	1.514.420	727.150	1.475.461	38.959
<i>Heraf:</i>							
	med overførsel	400.433	-22.442	377.991	192.909	379.811	-1.820
	uden overførsel	1.143.836	-7.407	1.136.428	554.166	1.106.140	30.288
	projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-19.781	-10.490	10.490

Anlægsudgifter 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse ift. korr. budget
4.1	Staben	0	8.371	8.371	161	8.371	0
4.3	Sociale indsatser	0	3.366	3.366	2.539	3.166	200
Anlæg i alt		0	11.738	11.738	2.700	11.538	200

Balanceforskydninger 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
4.2	Borgerserviceydelser	1	-1	0	1.315	0	0
4.5	Forsørgelses- og Sikringsydelser	0	0	0	528	0	0
Balanceforskydninger i alt		1	-1	0	1.843	0	0

Arbejdsmarkedsudvalget

Driftsudgifter 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
6.1	Beskæftigelsesindsatser	516.889	56.099	572.988	171.416	472.313	100.675
	med overførsel	138.064	18.250	156.314	73.587	152.314	4.000
	uden overførsel	378.825	37.849	416.674	103.052	403.273	13.401
	projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-5.223	-83.274	83.274
6.2	Forsørgelsesydelse	1.070.509	314.063	1.384.572	670.697	1.346.272	38.300
	uden overførsel	1.070.509	314.063	1.384.572	670.697	1.346.272	38.300
Drift i alt		1.587.398	370.162	1.957.560	842.113	1.818.585	138.975
<i>Heraf:</i>							
	med overførsel	138.064	18.250	156.314	73.587	152.314	4.000
	uden overførsel	1.449.334	351.912	1.801.246	773.749	1.749.545	51.701
	projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-5.223	-83.274	83.274

Balanceforskydninger 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
6.1	Beskæftigelsesindsatser	0	0	0	0	0	0
6.2	Forsørgelsesydelse	-1	0	-1	-19.388	0	-1
Balanceforskydninger i alt		-1	0	-1	-19.388	0	-1

Kommentarer til driftsudgifter

Arbejdsmarkedsudvalget og Socialudvalget (uden overførsel)

Områder uden overførsel har samlet et mindreforbrug på 82 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på samlet 93 mio. vedrørende Forsikrede ledige (medfinansiering af A-dagpenge og beskæftigelsesindsatser). Det skyldes et væsentligt lavere ledighedsskøn end forudsat ved budgetlægningen for 2011.

Hertil forventer forvaltningen et samlet merforbrug på de budgetgaranterede områder og øvrige overførsler på 10,9 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes flere modsatrettede bevægelser, men primært merforbrug på Kontanthjælp, Sygedagpenge, Ledighedsydelse og Boligstøtte samt et mindreforbrug på førtidspension.

Socialudvalget (med overførsel)

Merforbruget på 1,8 mio. kr. vedrører produktions-skoler og skyldes at antallet af elever har været højere end forventet i forbindelse med vedtagelsen af det oprindelige budget.

Socialudvalget (projekter)

Der forventes et mindreforbrug på projekterne under Socialcentret på 10,5 mio. kr. i 2011. Ved opfølgningen pr. 1/5 var vurderingen 6 mio. kr. i mindreforbrug. Afvigelsen på 4,5 mio. kr. kan blandt andet henføres til to nye projekter hvor den fulde bevilling ikke kan anvendes i indeværende år. Der er herudover en løbende dialog med de eksterne projektbidragsydere i forhold til at sikre en mere ensartet kadance mellem bevillingstidspunkt og faktisk afholdelse af udgifter på projekterne. De foreløbige tilbagemeldinger fra ministerier, styrelser mv. tyder dog ikke på umiddel-

bar lydhørhed i forhold til at holde bevillinger tilbage, hvilket - alt andet lige - vil resultere i et øget mindreforbrug. Det bemærkes, at dialogen stadig pågår og eventuelle ændringer vil blive indregnet ved 1/10 budgetopfølgningen.

Arbejdsmarkedsudvalget (med overførsel)

Mindreforbruget på 4 mio. kr. vedrører løntilskud og skyldes at antallet af forløb i Odense Kommune bliver lavere end forventet.

Arbejdsmarkedsudvalget (projekter)

Mindreforbruget på 83,3 mio. kr. vedrører eksternt finansierede projekter. Set over en årrække går områderne i nul. Årsagen til det store beløb vedrører primært en forventning om et tilskud fra EU på ca. 105 mio. kr., hvor vi kun forventer at bruge ca. 20 mio. kr. i 2011.

Afviselser i forhold til vedtaget budget, korri- geret budget og forventet regnskab vedrører i overordnede træk følgende:

1. Områder uden overførsel
 - a. Finansieringsreformen på beskæftigelsesområdet, som har medført en omlægning af budgetterne i overensstemmelse med Odense Kommunes nye aktiviseringsstrategi.
 2. Områder med overførsel
 - a. Omplaceringer mellem AU og SU
 - b. Flytning af områder mellem MO og UO (Driftssikring af boligbyggeri, Begravelseshjælp og Erhvervsgrunduddannelse)

NOTE 8: FORVENTET REGNSKAB FOR BØRN- OG UNGEUDVALGET

Driftsudgifter 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
5.1	Staben	19.917	10.684	30.601	4.892	30.601	0
	med overførsel	19.917	10.684	30.601	4.892	30.601	0
5.2	Skoler	1.495.685	-66.440	1.429.245	858.848	1.429.245	0
	med overførsel	1.495.685	-66.440	1.429.245	858.892	1.429.245	0
	projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-44	0	0
5.3	Dagpleje og daginstitutioner	901.326	-3.968	897.358	427.746	892.358	5.000
	med overførsel	901.326	-3.968	897.358	427.746	892.358	5.000
5.4	Fritidsafdelingen	267.140	-1.628	265.512	147.962	265.512	0
	med overførsel	267.140	-1.628	265.512	148.215	265.512	0
	projekter med ekstern finansiering	0	0	0	-253	0	0
5.5	Børn og Familie	711.480	32.326	743.806	366.465	743.806	0
	med overførsel	711.480	32.809	744.289	368.343	744.289	0
	projekter med ekstern finansiering	0	-483	-483	-1.879	-483	0
Drift i alt		3.395.548	-29.025	3.366.523	1.805.913	3.361.523	5.000
<i>Heraf:</i>							
	med overførsel	3.395.548	-28.542	3.367.006	1.808.089	3.362.006	5.000
	projekter med ekstern finansiering	0	-483	-483	-2.175	-483	0

Anlægsudgifter 1.000 kr.		Vedtaget budget 2011	Tillægs-bev- illinger 2011	Korrigeret budget 2011	Regnskab 1. halvår 2011	Forventet regnskab 2011	Forvt. afvigelse ift. korr. budget
5.2	Skoler	37.781	52.758	90.539	20.170	88.145	2.394
5.3	Dagpleje og daginstitutioner	21.509	27.536	49.045	19.705	48.045	1.000
5.4	Fritidsafdelingen	36.003	32.653	68.656	9.512	36.756	31.900
5.5	Børn og Familie	612	427	1.039	442	1.039	0
Anlæg i alt		95.906	113.374	209.279	49.830	173.985	35.294



Kommentarer til driftsudgifter

Daginstitutionerne forventes samlet set at komme ud af 2011 med et mindreforbrug i størrelsesordenen ca. 5 mio. kr. Et mindreforbrug, der skal ses i lyset af, at

institutionerne har fået overført et tilsvarende beløb som opsparing fra 2010 til 2011.

Kommentarer til anlægsudgifter

Der forventes et samlet mindre forbrug på 35,3 mio. kr. Den primære årsag er uforudsete byggetekniske problemer i forbindelse med renovering af svømme-

hal på Klosterbakken

Drift - tillægsbevillinger

Internhusleje fra BKU	629
Energibesparende foranstaltninger	-156
Omprioriteringspulje	-16.804
Endelig opgørelse af effektiviseringsforslag 5 5 mio kr.	-1.834
Kommunalisering af Strikkegården	-23
Befolkningsprognoseregulering	8.908
Strategisk sundhedsgruppe fra ÆHF til BUF	4.222
Specialtandplejen - budgetoverdragelse fra BUF til SAF og ÆHF	-1.330
CSV - deponering af huslejudgift	-2.700
Odense ny virklighed overførelse fra 2014	-17.800
BUU regnskab 2010 overførelse af drift merforbrug	-2.339

Anlæg - tillægsbevillinger

Kommunalisering af Strikkegården	640
Fremtidens Skole, Odense ny virklighed	5.500
Overførsler budgetopfølgning 1/10-2010	39.515
Regnskab 2010 overførelser	48.219
Fremrykning af anlægsmidler ifb. med ny skolestruktur	5.500
Fremrykning af Kapacitetsplanen fra 2012 til 2011	6.000
Fremrykning af strukturplanen anlægsprojekter	8.000

Hovedoversigt

Hovedoversigt (1.000)	Regnskab 1. halvår	Forventet regnskab	Budget + ompl.	Tillægsbev. + genbevilninger
	Netto	Netto	Netto	Netto
A DRIFTSVIRKSOMHED (inkl refusion)				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	45.264	152.643	153.074	-126
Heraf refusion	-14	0	-46	0
2. Transport og infrastruktur	168.044	282.561	255.573	17.593
3. Undervisning og kultur	1.173.823	1.984.781	2.057.096	-39.567
Heraf refusion	-3.313	-8.261	-10.153	0
4. Sundhedsområdet	272.150	603.317	610.042	-2.892
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	2.997.665	6.149.268	5.993.900	363.827
Heraf refusion	-958.837	-1.883.705	-1.841.179	-83.949
6. Fællesudgifter og administration mv.	620.787	1.286.824	1.293.128	20.261
Driftsvirksomhed i alt	5.277.733	10.459.394	10.362.812	359.095
Heraf refusion	-962.164	-1.891.966	-1.851.379	-83.949
B. ANLÆGSVIRKSOMHED				
0. Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	6.661	38.352	56.812	-33.888
2. Transport og infrastruktur	60.670	199.590	139.196	71.640
3. Undervisning og kultur	40.404	157.917	68.505	125.071
4. Sundhedsområdet	211	2.602	3.112	1.471
5. Sociale opgaver og beskæftigelse	45.918	126.773	109.572	23.522
6. Fællesudgifter og administration mv.	32.533	102.551	19.801	77.605
Anlægsvirksomhed i alt	186.396	627.787	397.000	265.420
C. RENTER (7.22.05 - 7.58.78)	-23.172	-21.122	-34.890	539
D. BALANCEFORSKYDNINGER				
Forøgelse i likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	0	0	0	0
Øvrige balanceforskydninger (8.25.12 - 8.52.62)	281.081	-102.103	-161.887	37.784
Balanceforskydninger i alt	281.081	-102.103	-161.887	37.784
E. AFDRAG PÅ LÅN (8.55.63 - 8.55.79)	55.677	99.983	100.018	-35
SUM	5.777.714	11.063.938	10.663.053	662.804
F. FINANSIERING				
Forbrug af likvide aktiver (8.22.01 - 8.22.11)	-199.241	-344.211	-49.015	-295.196
Optagne lån (8.55.63 - 8.55.79)	0	-87.654	-87.654	0
Tilskud og udligning (7.62.80 - 7.62.86)	-2.088.848	-3.998.688	-3.646.751	-491.107
Refusion af købsmoms (7.65.87)	101.613	3.100	3.100	0
Skatter (7.68.90 - 7.68.96)	-3.591.239	-6.759.234	-6.882.732	123.499
Finansiering i alt	-5.777.715	-11.186.686	-10.663.052	-662.804
BALANCE	0	-122.748	0	0

Forventet kassebeholdning

Den kommunale virksomhed forventes i 2011 at medfører et kasseforbrug på 221,7 mio. kr.

Kassebeholdningen kan opgøres således:

Mio. kr.	Forventet R2011
Kassebeholdning ved årets begyndelse:	700,3
Forventet forbrug iflg. Regnskabsopgørelsen	-221,7
Kassebeholdning:	478,6
Heraf pensionsforpligtelse Odense Fjernvarmeforsyning og Odense Energi A/S	-357,3
“Disponibel” kassebeholdning:	121,3

Den samlede kassebeholdning forventes at udgøre i alt 478,6 mio. kr.

Odense Kommune har i 2004 modtaget 357,3 mio. kr. fra Odense Fjernvarmeforsyning og Odense Energi A/S som vedrører frikøb af pensionsforpligtelse. Til gengæld har Odense Kommune overtaget pensionsforpligtelsen fra 1/1 2005.