



Punkt 2.

Den kommenterede virksomhedsrapport januar-oktober 2014

2014-7725

Borgmesterens Forvaltning indstiller, at byrådet godkender Virksomhedsrapporten januar-oktober 2014.

Beslutning:

Anbefales.

Mads Duedahl Johansen og Lasse P. N. Olsen var fraværende.



Sagsbeskrivelse

På grundlag af den økonomiske udvikling fra januar til oktober gives en økonomisk status og forventet regnskab 2014.

Status pr. 31. oktober 2014 – afvigelser i forhold til korrigeret budget 2014

| Skattefinansieret område, mio. kr. | Service-udgifter | Budget-garanterede udgifter | Anlæg |
|---|------------------|-----------------------------|-------------------|
| Borgmesterens Forvaltning | | | |
| By- og Landskabsforvaltningen | 1-2 | | -120 |
| Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen | -6-0 | 0-10 | |
| Ældre- og Handicapforvaltningen | 15 | | |
| Skoleforvaltningen | -38 | | -10- -7 |
| Sundheds- og Kulturforvaltningen | -3 | | |
| Miljø- og Energiforvaltningen | | | |
| Rammebeløb | -3 | | |
| I alt | -27 - -34 | 0-10 | -130- -127 |

- = mindreforbrug

+ = merforbrug

Borgmesterens Forvaltning

Indtægter skatter, tilskud og udligning mm.

Merindtægter fra ejendomsskatter og forskerskatteordningen på 14,3 mio. kr.

Pr. ultimo oktober forventes det, at nettomerindtægterne fra grundskyld og dækningsafgifter i 2014 vil udgøre 12,1 mio. kr. Merindtægten skyldes dels et ikke budgetteret særtilskud fra staten på 7,3 mio. kr. vedrørende kommunens tilbagebetaling af grundskyld i tidligere år og dels forventede mindre udgifter til tilbagebetaling af grundskyld og dækningsafgift i 2014.

Der forventes endvidere i 2014 merindtægter på 2,2 mio. kr. vedrørende forskerskatteordningen (kildeskattelovens § 48 E).

Serviceudgifter

Sektor Fælles kommunale udgifter

På tjenestemandspensioner forventes der et mindreforbrug i størrelsesordenen 3 – 4 mio. kr. Det skyldes dels færre fratrædelser end forventet, dels overgang fra overenskomstansættelse til tjenstemandsansættelse af direktør

Pr. 1. januar 2015 sættes den nye IT-koncernløsning i drift, som følge heraf skønnes der på nuværende tidspunkt ekstraordinære udgifter i 2014 i størrelsesordenen 4 – 5 mio. kr.

På de øvrige aktiviteter vurderes der samlet set for Borgmesterens Forvaltnings sektorer balance på regnskabet for 2014.

Anlægsudgifter

Ingen bemærkninger

Magistratens beslutning: Behandles den 15. december 2014.

By- og Landskabsforvaltningen



Serviceudgifter

Samlet forventes der på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget et merforbrug på mellem 1 og 2 mio. kr. Merforbruget skyldes usikkerhed om den tidsmæssige placering af indtægter vedr. naturprojekter. Indtægten indgår muligvis først primo 2015 - efter regnskabsår 2014 er lukket.

Herudover er der usikkerhed om regnskabsresultatet i Entreprenørenheden (EBL). Der forventes pt. et resultat på mellem -1,5 og +1,5 mio.kr.

Herudover vil udgifter til vintertjeneste udover en gennemsnitsvinter medføre en yderligere overskridelse af By- og Landskabsforvaltningens serviceramme.

Anlæg

Samlet set forventes mindre udgifter på 175 mio. kr. og mindre indtægter på 55 mio. kr. Netto mindre udgifter på 120 mio. kr. I forhold til sidste virksomhedsrapportering er det et mindre forbrug på yderligere 20 mio. kr. Det skyldes udskydelser vedr. Egnspanvej som følge af drænarbejde.

Overførsler fra drift til anlæg

I forbindelse med beslutningen om overførsler fra 2013 til 2014, blev der godkendt indstilling fra Borgmesterens forvaltning om, at der på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget for serviceudgifter på sektor Veje i 2014 overføres et rammebeløb på 15,0 mio. kr. fra drift til anlæg, idet By - og Landskabsforvaltningen forventede, at der vil kunne overføres 10 – 15 mio. kr. Primo september er der i det korrigerede budget overført 14,6 mio. kr. fra drift til anlæg. Der overføres yderligere 0,4 mio. kr.

By- og Landskabsforvaltningens beslutning: Godkendt.

Kirsten Algren var fraværende.

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen

Drift

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen afgiver med denne økonomirapport aktuel status på baggrund af forbruget pr. 31. oktober 2014 vurderet i forhold til pr. 22. september korrigerede budget. Økonomirapporten tager udgangspunkt i de dele af den fælles kommunale økonomiafreportering, der vedrører Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, og rapporten følger de bevillingsniveauer, som kendes fra budgettet. Dvs. en opdeling i serviceudgifter og budgetgaranterede udgifter i henhold til Aalborg Kommunes definition på de forskellige sektorer. I Økonomirapporten afgives der både et samlet bud for hver bevillingsniveau; ligesom der for hver sektor afgives uddybende forklaringer omkring økonomi og aktivitet. For udvalgte områder suppleres der desuden med diverse bilag efter behov.

For de samlede serviceudgifter forventes der på baggrund af 10 måneders forbrug et mindreforbrug på mellem 0 – 6 mio. kr. Det skyldes to forhold:

Det specialiserede børneområde: merforbrug på forventet 4 mio. kr. Der er givet en tillægsbevilling den 10. november 2014 til området på 4 mio. kr.

Budgetgaranterede udgifter

På det budgetgaranterede område forventes der samlet et merforbrug på mellem 0 - 10 mio. kr. Det dækker over følgende væsentlige forhold:

- Beskæftigelsestilskud: merforbrug på mellem 15 - 20 mio. kr.
- Sygedagpenge: mer forbrug på mellem 7 - 10 mio. kr.
- Aktivering: mindre forbrug på mellem 10 - 15 mio. kr.
- Boligsikring: mindre forbrug på mellem 4 - 5 mio. kr.
- Førtidspension: mindre forbrug på mellem 2 - 3 mio. kr.

Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration Serviceudgifter



Det forventes, at budgettet holder.

Sektor Børn og Unge

Budgetgaranterede udgifter

Det forventes, at budgettet holder for udgifter til dækning af tabt arbejdsfortjeneste mv. og nødvendige merudgifter til forsørgelse af børn og unge i eget hjem.

På baggrund af refusionsberegningen for 2013 og et uændret udgiftsniveau i 2014, forventes det korrigerede budget at holde for refusion for særligt dyre enkeltsager.

Serviceudgifter

På baggrund af familiegruppernes disponeringer på cpr-niveau forventes et merforbrug på 4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget til børn og unge med særlige behov. Afvigelsen skyldes, at området er under pres grundet en voldsom stigning i antallet af underretninger samt flere sager, herunder også anbringelser. Forvaltningen har udarbejdet en række tiltag, som kan imødegå det forventede pres på budgettet i 2014 og 2015. Disse tiltag vil dog forventelig kun have en begrænset virkning i 2014, hvorfor der forventes en mindre merudgifter i forhold til det korrigerede budget.

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindre forbrug på mellem 5-10 mio., hvilket primært skyldes mindreforbrug i institutionerne. Dette mindre forbrug vil være omfattet af den decentral overførelsesret. Vedr. særlige dagtilbud forventes det, at budget holdes, selv om flere børn i Birken er blevet skoleudsat. Denne udfordring er blevet løst ved at besætte de ledige pladser, der har været i andre institutioner.

Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg

Beskæftigelsestilskud

Der forventes samlet et merforbrug på mellem 15 - 20 mio. kr., som følge af højere udgifter til medfinansiering af A-dagpengene.

Budgetgaranterede udgifter

På området forventes samlet mindre udgifter mellem 2 - 6 mio. kr. Dette dækker over følgende afvigelser:

- På aktivering forventes der et mindre forbrug på mellem 15 - 10 mio. kr. som følge af lavere udgifter til specielt ressourceforløb.
- Til sygedagpenge forventes merudgifter på mellem 7 og 10 mio. kr., hvilket bl. a. skyldes at den forventede effekt af sygedagpengereformen ikke kan ses endnu.
- Aktiv forsørgelse forventes at afvige mellem -1 og +1 mio. kr., hvilket skyldes større udgifter til kontanthjælp og mindre udgifter til job afklaring.

Serviceudgifter

Det forventes, at budgettet holder.

Sektor Voksen, Familie- og Socialudvalg

Budgetgaranterede udgifter

Der forventes et mindre forbrug på mellem 10 og 7 mio. kr fordelt på et mindreforbrug for førtidspensioner på 3-2 mio. kr. og boligsikring/boligyldelse på 7-5 mio. kr.

Serviceudgifter

Det forventes, at budgettet holder.

Familie- og Socialudvalgets beslutning: Godkendt.

Beskæftigelsesudvalgets beslutning: Godkendt.

Ældre- og Handicapforvaltningen



Serviceudgifter

Ældre- og Handicapforvaltningen har ultimo oktober en forbrugsprocent på 84,1 hvilket er over det vejledende forbrug. Samlet set forventes et merforbrug ved årets udgang på op mod 15 mio. kr. Det er en stigning i forhold til seneste økonomirapport, der skyldes ændringer på sektor serviceydelser for ældre. Merforbruget overføres og kommer i balance i 2015.

På Sektor serviceydelser for ældre forventes et samlet merforbrug ved årets udgang på 10 mio. kr. Tidligere økonomirapporter har forudsat balance på sektoren. Ændringen skyldes, at Ældre og Sundhedsafdelingen nu forventer et merforbrug mod tidligere et mindreforbrug. Dette skyldes hovedsageligt merforbrug på flere plejehjem.

På Sektor tilbud for mennesker med handicap forventes et samlet merforbrug på 4 mio. kr. ved årets udgang, da der ikke i indeværende år er fundet fuld finansiering til den yderligere tilgang af førtidspensionister og den deraf følgende udgiftsvækst fra august 2013 til april 2014. I forhold til seneste økonomirapport er myndighedsøkonomien kommet yderligere under pres, mens det vurderes, at udfører økonomien kan præstere et større mindre forbrug end forudsat.

På Sektor myndighedsopgaver og administration ligger forbrugsprocenten over den vejledende. Dette skyldes dels etableringsomkostninger vedr. lokaler på Lindholm Brygge og dels et generelt højt forbrug i myndighedsafdelingen. I forhold til seneste økonomirapport er situationen uændret.

Ældre- og Handicapudvalgets beslutning: Godkendt.

Skoleforvaltningen

Det samlede driftsregnskab 2014 for sektor Skoler og sektor Administration vil vise et mindre forbrug på 38 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der forventes et mindre forbrug på 7- 10 mio. kr. i anlægsregnskab for 2014.

Serviceudgifter

Sektor Skoler

Sektoren forventer et mindre forbrug på 38 mio. kr.

Sektor Administration

Sektoren forventes overholdt.

Anlæg

Hovedparten af anlægsbevillingen "styres" nu af AK Bygninger. Vurderingen herfra er, at på ESKO-projektet på Vester Hassing skole og Ferslev skole vil der være ca. 4 mio. kr., der ikke bliver brugt i 2014. På "Tilgængelighed" vil der være et beløb til elevatorer, der ikke nås at blive afholdt vurderingen er ca. 3 mio. kr. Derudover kan der være almindelige forskydninger mellem årene, således det vurderes, at 7-10 mio. kr. skal overføres til 2015.

Skoleudvalgets beslutning: Godkendt

Sundheds- og Kulturforvaltningen:

Udvalgets driftsramme for serviceudgifter forventes overholdt,

- at der for ikke ramme belagte service udgifter forventes et mindre forbrug på ca. 3 mio. kr., og
- at anlægsudgifter forventes i balance i 2014.

Virksomhedsrapporten for ultimo september indeholder budgetopfølgning for årets første 9 måneder, hvilket svarer til en vejledende forbrugsprocent på 75 procent. Af driftsbudgettet er der samlet forbrugt 70,55 procent, mens der af anlægsbudgettet er forbrugt 50,59 procent.



Serviceudgifter

Sektor Sundhed

Forbruget på medfinansieringsområdet (ikke rammebelagt serviceudgift) ligger lavere end forventet ved budgettet. Der forventes således en mindre udgift på 3 mio. til den aktivitetsbestemte medfinansiering. I forhold til det øvrige budget på sundhedsområdet forventes ikke overskridelser af budgettet for 2014.

Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid

Samlet forventes ikke merudgifter på sektorens ramme idet det bemærkes, at den højere forbrugsprocent på 86,1 for området direkte kan henføres til udbetaling af tilskud til institutioner m.v. for 11 måneder.

Sektor Kollektiv Trafik

Forbrugsprocenten på 98,7 ligger højere hvilket er forventeligt, da aftalen med NT medfører at der på nuværende tidspunkt er afregnet det fulde beløb for 2014.

Sektor Bibliotek

Forbruget ligger som forventet, og der forventes således ikke afvigelser.

Sektor Administration

Der forventes ikke afvigelser. I forhold til den højere forbrugsprocent på 87,8 skal det bemærkes, at der endnu ikke er fordelt IT udgifter m.v. til de øvrige sektorer.

Anlæg

Sektor Sundhed

Udgifterne for 2014 vedrørende TelecareNord vil først blive afholdt i slutningen af året.

Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid

Der forventes ikke overskridelser på de igangsatte projekter. Det bemærkes dog, at der må forventes overførsler til næste budgetår idet afregningen for igangsatte projekter ofte først skal ske når projektet er gennemført.

Sektor Kollektiv Trafik

Samlet set forventes ingen afvigelser.

Sektor Bibliotek

Der forventes ingen afvigelser.

Sundheds- og Kulturudvalgets beslutning: Godkendt.

Miljø- og Energiforvaltningen

Forbruget på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 72,72 mio. kr. mod et budget på 92,15 mio. kr. Forbruget fordeler sig som følger:

Serviceudgifter:

Budgetterne for de skattefinansierede områder forventes fortsat at blive overholdt set under ét. Det forventes fortsat, at der i mindre grad på enkelte planlægningsområder vil være behov for overførsel af uforbrugte driftsbudgetter i 2014 til anvendelse i 2015. Det bemærkes, at regnskabsrapporteringen for Miljø- og Energiforvaltningens brugerfinansierede områder primært sker via de ordinære budgetrevisioner forår og efterår.

Miljø- og Energiudvalgets beslutning: Til orientering.



Bilag:

1.Bilag til den kommenterede virksomhedsrapport januar-oktober 2014.pdf