



**Punkt 2.**

**Den kommenterede virksomhedsrapport januar-november 2014**

2014-7725

**Borgmesterens Forvaltning indstiller**, at byrådet godkender den kommenterede virksomhedsrapport januar-november 2014.

*Beslutning:*

*Anbefales.*

*Thomas Krarup og Mads Duedahl var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

På grundlag af den økonomiske udvikling fra januar til november -2014 gives et bud på forventet regnskab 2014.

### Status pr. 30. november 2014 – afvigelser i forhold til korrigeret budget 2014

Skattefinansieret område, mio. kr.	Serviceudgifter	Budget-garanterede udgifter	Anlæg
Borgmesterens Forvaltning	-12- -10		
By- og Landskabsforvaltningen	2		-126
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen		1- 24	
Ældre- og Handicapforvaltningen	15		
Skoleforvaltningen	-45 - -38		-10 - -7
Sundheds- og Kulturforvaltningen	-7- -6		-6- -4
Miljø- og Energiforvaltningen			
Rammebeløb	-3		
<b>I alt</b>	<b>-50- -40</b>	<b>1-24</b>	<b>-142 - -137</b>

- = mindreforbrug

+ = merforbrug

## Borgmesterens Forvaltning

### Serviceudgifter

For Borgmesterens Forvaltning skønnes der et netto mindreforbrug i 2014 i størrelsesordenen 10-12 mio. kr. på sektorerne Fælles kommunale udgifter og sektor Administration. Bl.a. kan nævnes følgende aktiviteter:

Tjenestemandspensioner hvor der forventes et mindreforbrug på ca. 4 mio. kr., og som skyldes dels færre fratrædelser end forventet, dels overgang fra overenskomstansættelse til tjenestemandsansættelse af direktør.

På forsikringsområdet forventes ca. 1,5 mio. kr. i nettomerindtægt. Det er bl.a. indbetalte erstatninger fra stormskader fra 2012.

Reserveret til Melodi Grand Prix 2015 i alt 1,7 mio. kr.

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 mio. kr.

Mest muligt søges dækket ind via mindreudgifter/merindtægter på øvrige poster under sektorerne.

På sektor Resultatcentre forventes en mindreudgift/merindtægt på ca. 3 mio. kr., som overføres direkte til Resultatcentrenes statuskonti.

På sektor Rammebeløb forventes en mindreudgift på ca. 3 mio. kr., som ønskes overført til samme formål i 2015 (Trepartsinitiativer og efteruddannelse af ledere).

### Anlæg

Ingen bemærkninger.

### Indtægter skatter, tilskud og udligning mm.



Forventede merindtægter fra ejendomsskatter på 12,1 mio. kr. og merindtægter vedrørende forskerskatteordningen på 2,2 mio. kr. er godkendt ved tillægsbevilling (byrådets møde den 15. december 2014 (punkt 6), Aktuel status 2014).

*Magistratens beslutning:* Behandles den 19. januar-2015.

## **By- og Landskabsforvaltningen**

### **Serviceudgifter**

Samlet forventes der på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget et merforbrug i størrelsesordenen 2 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at indtægterne (ekstern finansiering) vedr. naturprojekter først indgår primo 2015 - sandsynligvis 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.

### **Samlet vurdering anlæg**

Samlet set forventes mindreudgifter på 177,5 mio. kr. og mindreindtægter på 51,6 mio. kr. Netto mindreudgifter på 125,9 mio. kr.

Indtægtsvurdering forudsætter, at indtægt vedr. Cykel- og gangbro over Limfjorden først kommer i 2015.

### **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.

*By- og Landskabsforvaltningens beslutning:* Godkendt.

## **Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen**

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen afgiver med denne økonomirapport aktuel status på baggrund af forbruget pr. 30. november 2014.

### **Samlet vurdering af økonomien**

For de samlede serviceudgifter forventes der på baggrund af 11 måneders forbrug, at budgettet holder.

På det budgetgaranterede område forventes der på baggrund af 11 måneders forbrug samlet et merforbrug på mellem 1 - 24 mio. kr.

Det dækker over følgende væsentlige forhold:

- Beskæftigelsestilskud: Merforbrug på mellem 20 - 30 mio. kr.
- Sygedagpenge: Merforbrug på mellem 7 - 10 mio. kr.
- Aktivering: Mindreforbrug på mellem 10 - 15 mio. kr.
- Kontanthjælp: Afvigelse på mellem -1 mio. kr. og mergudgifter 1 mio. kr.
- Boligsikring/boligyldelse: Mindreforbrug på mellem 7 - 5 mio. kr.
- Førtidspension: Mindreforbrug 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 dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på mellem 5-10 mio. kr., hvilket primært skyldes mindreforbrug i institutionerne. Dette mindreforbrug vil være omfattet af den decentral overførelsesret. Vedrørende 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 20 - 30 mio. kr., som følge af højere udgifter til medfinansiering af A-dagpengene.

#### **Budgetgaranterede udgifter**

På området forventes samlet mindreudgifter på mellem 9 mio. kr. og merudgifter på 1 mio. kr. Dette dækker over følgende afvigelser:

- På aktivering forventes der et mindreforbrug 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 jobafklaring.

#### **Serviceudgifter**

Det forventes, at budgettet holder.

### **Sektor Voksen, Familie- og Socialudvalg**

#### **Budgetgaranterede udgifter**

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

#### **Serviceudgifter**

Det forventes, at budgettet holder.

*Familie- og Socialudvalgets beslutning:* Sendt til orientering.

*Beskæftigelsesudvalgets beslutning:* Sendt til orientering.

### **Ældre- og Handicapforvaltningen**

#### **Serviceudgifter**



Ældre- og Handicapforvaltningen har ultimo november en forbrugsprocent på 91,8 hvilket er over det vejledende forbrug. Samlet set forventes et merforbrug ved årets udgang i størrelsesordenen 15 mio. kr. Merforbruget overføres og kommer i balance i 2015.

På sektor Serviceydelser for ældre forventes et samlet merforbrug ved årets udgang på 12 mio. kr. Forventningerne på sektoren samlet set er stort set uændret.

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.

Myndighedsøkonomien er fortsat meget under pres, mens det vurderes, at udførerøkonomien kan præstere et større mindreforbrug 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

Skoleudvalget forventer,

at det samlede driftsregnskab 2014 for sektor Skoler og sektor Administration vil vise et mindre forbrug på 38-45 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, og

at der forventes en overførsel vedrørende anlæg på 7-10 mio. kr.

## Drift

### Sektor: Skoler

Der forventes et mindreforbrug på ca. 38-45 mio. kr. i 2014. Mindreforbruget skyldes primært de decentrale overførsler i forbindelse med lockouten i 2013.

### 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, at der er ca. 3 mio. kr. Derudover kan der være almindelige forskydninger mellem årene, således vurderes det, at 7-10 mio. kr. skal overføres til 2015.

*Skoleudvalgets beslutning: Godkendt.*

Per Clausen var fraværende.

## Sundheds- og Kulturforvaltningen:

Sundhed- og Kulturudvalget forventer driftsramme for serviceudgifterne overholdt

- at overførslen til 2015 for serviceudgifterne forventes at udgøre samlet 6-7 mio. kr.
- at udvalgets anlægsramme forventes overholdt
- at overførslen til 2015 for anlægsudgifterne forventes at udgøre 4-6 mio. kr.

*Sundheds- og Kulturudvalgets beslutning: Godkendt.*



Daniel Nyboe Andersen var fraværende.

### **Miljø- og Energiforvaltningen**

Forbruget på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 77.683.000 kr. mod et budget på 92.152.000 kr.

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 der på Miljø- og Energiudvalgets møde er orienteret nærmere om forventede overførsler af drifts- og anlægsmidler fra 2014 til 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.

Lasse P.N. Olsen var fraværende



Bilag:

Bilag. Virksomhedsrapporten januar-november 2014.pdf