



**Punkt 3.**

**Den kommenterede virksomhedsrapport januar - oktober 2015**

2015-031746

**Borgmesterens Forvaltning indstiller**, at byrådet godkender virksomhedsrapporten januar - oktober 2015.

*Beslutning:*

*Anbefales.*

*Hans Henrik Henriksen var fraværende.*



## Sagsbeskrivelse

På grundlag af den økonomiske udvikling fra januar til oktober 2015 gives en økonomisk status og forventet regnskab 2015.

### Status pr. 31. oktober 2015 – afvigelser i forhold til korrigeret budget 2015\*

Skattefinansieret område, mio. kr.	Serviceudgifter	Ikke rammebelagte driftsudgifter	Budgetgaranterede udgifter	Anlæg	Forventet Tillægsbevilling 14. dec. 2015
Borgmesterens Forvaltning	13,5			5,5 – 6	
By- og Landskabsforvaltningen	3,1			20-25	
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	10	6	64-74		6+69
- Beskæftigelsestilskuddet			150-170		157
Ældre- og Handicapforvaltningen	8-25	8			7,8
Skoleforvaltningen	-30				
Sundheds- og Kulturforvaltningen	-5	4		-10	4
Miljø- og Energiforvaltningen					
Rammebeløb	-44				-44
Finansiering					-12
<b>I alt</b>	<b>-44,4 – - 27.4</b>	<b>18</b>	<b>214-244</b>	<b>15,5-21</b>	<b>188</b>

- = mindreforbrug

+ = merforbrug

\*Borgmesterens Forvaltning bemærker, at udvalgenes bemærkninger til den kommenterede virksomhedsrapport ikke indregner de forventede tillægsbevillinger, som behandles i byrådet den 14. december 2015 i deres økonomiske status pr. 31. oktober.

Godkender byrådet tillægsbevillingerne den 14. december 2015, forventes det, at der skabes økonomisk balance på de ikke rammebelagte driftsudgifter og de budgetgaranterede udgifter, illustreret ved overstregede tal. Plus at der sker en regulering af 44.mio. kr på rammebeløb.

## Borgmesterens Forvaltning

### Serviceudgifter

Forbrugsprocenten pr. 31. oktober 2015 er samlet for Borgmesterens Forvaltning 101,1%. Merforbruget skyldes forskellige forskydninger i opkrævninger/betalinger, hvoraf kan nævnes opkrævning af administrationsbidrag, diverse udlæg som f.eks. betaling af fælles IT-aftaler som skal viderefaktureres, rådgiverbistand i forbindelse med køb af Nordjyllandsværket og delvis manglende bogføring af indtægter vedrørende intern husleje.

På baggrund af regnskabsrapporten pr. 31. oktober 2015 vurderes ved udgangen af 2015, følgende for Borgmesterens Forvaltnings budgetområder – herunder de fælles kommunale udgifter samt sektor Rammebeløb:

Til rådgiverbistand i forbindelse med køb af Nordjyllandsværket forventes der en merudgift på ca. 10 mio. kr., som er udlagt af Borgmesterens Forvaltnings erhvervssamarbejdskonto. Beløbet forventes overført og finansieret med realisering af handlen i 2016.

Folkeafstemningen om det danske retsforbehold er udskrevet til afholdelse den 3. december 2015. Der er ikke afsat budget til valget. Udgifterne vil beløbe sig til ca. 3,5 mio. kr. Ellers er forventningen i Borgmesterens Forvaltning, at budgetterne samlet set holdes inden for bevillingen.

### Sektor Rammebeløb



Det ikke disponerede rammebeløb til lønstigninger på 44 mio. kr., indgår i den samlede tillægsbevilling i "Aktuel status – fællessag" og anvendes til delvis finansiering af underskud på det budgetgaranterede område og beskæftigelsestilskud.

Den budgetterede indtægt på 5 mio. kr. vedrørende Dataanalyse søges opnået i løbet af december 2015/januar 2016. Der er igangsat følgende analyser: Momsanalyse, statsrefusion samt særligt dyre enkeltsager

### **Anlægsudgifter**

Der forventes en mindre salgsindtægt på ejendomsanalysen på ca. 4 mio. kr., grundet i bl.a. reservation af ejendomme til flygtninge. For konto 1390 Rammebeløb til udvendig vedligeholdelse forventes en mindre overskridelse i størrelsesordenen 1,5 - 2 mio. kr.

Ellers ingen yderlige bemærkninger til anlæg.

*Magistratens beslutning:* Behandles den 14. december 2015.

## **By- og Landskabsforvaltningen**

### **Serviceudgifter**

Samlet set forventes et merforbrug i størrelsesordenen 3,1 mio. kr. på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget.

Merforbruget skyldes mindreindtægter fra byggesagsgebyrer som følge af ny gebyrvedtægt.

Merforbruget indgår, jf. drøftelsen i Budgetforligspartiernes møde 9. november 2015 ikke i den kommende drøftelse af Aktuel status 2015, men henvises til regnskabsaflæggelsen.

Herudover vil der blive foretaget en række nødvendige omprioriteringer indenfor driftsrammen.

De væsentligste årsager til denne omprioritering er udgifter på følgende områder:

- 1) Udbyttekrav til kommunekassen fra resultatcenter Entreprenørenheden i alt 3,8 mio. kr.
- 2) Vejafvandingsbidrag, efterregulering af 2014 i alt 1,4 mio. kr.
- 3) Færger - lønforbrug og nedsættelse af takster jf. ny bekendtgørelse i alt 2,0 mio. kr.

Omprioriteringen vil i et vist omfang ske på tværs af sektorer.

Den vil derfor indgå i tillægsbevillingssag vedr. Aktuel status for By- og Landskabsforvaltningen.

### **Anlægsudgifter**

I forhold til oprindeligt budget 2015, er der mindreudgifter på primært følgende projekter som følge af forskydning af opgaveudførelse til 2016:

- Tornhøjsområdet (Astrupstien)
- Vestre Fjordpark
- Forfaldne huse i landdistrikter
- Cykel og gangsti over Limfjorden.

Mindreudgifterne som vurderet pr. 31. juli 2015 er ved behandlingen i byrådet den 28. september 2015 omprioriteret til finansiering af udgifter vedr. Egnspanvej i 2015. Der vil være mindreindtægter på de fire projekter ovenfor i størrelsesordenen 56 mio. kr. Såvel mindreudgifter som mindreindtægter er indarbejdet i budget 2016-19.

*By- og Landskabsudvalgets beslutning:* Godkendt.

## **Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen**

### **Serviceudgifter**

Der forventes et merforbrug på Midlertidig Botilbud/støttekontakt på 15-16 mio. kr.

### **Ikke rammebelagte driftsudgifter**

Ikke rammebelagte driftsudgifter merforbrug på 6 mio. kr.



**Budgetgaranterede udgifter**

På det budgetgaranterede område forventes merudgifter på 64-74 mio. kr.

**Beskæftigelsestilskuddet**

For Beskæftigelsestilskuddet forventes merudgifter 150-170 mio. kr.

**Anlægsudgifter**

For anlæg forventes det, at budgettet holder.

**Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration**

Det forventes, at budgettet overholdes.

**Sektor Børn og Unge**

**Budgetgaranterede udgifter**

Der forventes, at budgettet holder.

**Serviceudgifter**

Der forventes, at budgettet holder.

**Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg**

**Beskæftigelsestilskud 2015**

Beskæftigelsestilskud 2015

Budgettet til forsikrede ledige er i 2015 budgetteret lig med det udmeldte beskæftigelsestilskud:

Beskæftigelsestilskud/budget 2015

- Aktivering 40 mio. kr.
- Forsørgelse A-dagpenge 359 mio. kr.
- I alt 399 mio. kr.

På baggrund af forbruget pr. 31. oktober 2015 forventes forbruget i 2015 at blive:

- Aktivering 25-30 mio. kr.
- Forsørgelse A-dagpenge 519-539 mio. kr.
- I alt 544-569 mio. kr.

Svarende til et samlet merforbrug på 157 mio. kr. (mellem 145 og 170 mio. kr.) i 2015 i forhold til det oprindeligt udmeldte beskæftigelsestilskud.

Beskæftigelsestilskuddet for 2015 bliver endeligt beregnet i 2016. Her bliver den enkelte region kompenseret 100% i forhold til regnskabsresultatet for 2015. Derefter sker der en regulering indenfor regionen af den enkelte kommunes ledighedsudvikling i forhold til 2013 (2 år bagud) + det tab/gevinst den enkelte kommune havde i 2013.

Aalborg Kommune havde i 2013 et tab på 69 mio. kr. Hertil skal tillægges regulering for ledighedsudviklingen i forhold til 2013. I efterfølgende prognose er tabet opgjort til 47 mio. kr. Det betyder, at Aalborg Kommune må forvente at tabet vedr. 2015 bliver på ca. 116 mio. kr. Bliver det samlede merforbrug i 2015 på 157 mio. kr., vil Aalborg Kommune ved den endelige opgørelse i 2016 få 41 mio. kr. retur (157 minus 116).

I forhold til det tab som blev oplyst på byrådets orienteringsmøde i august er der en stigning fra 109 til 116 mio. kr., som skyldes, at Aalborg som uddannelsesby har flere ledige i sommermånederne end resten af Nordjylland.

Beskæftigelsesudvalget har iværksat en handlingsplan på området og følger det tæt.

**Budgetgaranterede udgifter**

Samlet for hele sektoren forventes der et merudgifter på 76 mio. kr.

Merudgifterne dækker over følgende afvigelse:

- Aktivering mindredgifter på 9 mio. kr.



- Forsørgelse Kontanthjælp merudgifter på 10 mio. kr.
- Forsørgelse Sygedagpenge merudgifter på 69 mio. kr.
- Jobafklaring mindreudgifter på 4 mio. kr.
- Ressourceforløb merudgifter på 7 mio. kr.
- Seniorjob mindreudgifter 4 mio. kr.
- Integration merudgifter 8 mio. kr.

### **Serviceudgifter**

Der forventes mindre forbrug på 6 mio. kr.

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

#### **Budgetgaranterede udgifter**

Der forventes samlet for hele sektoren et mindreforbrug på 7 mio. kr.

Mindreforbruget dækker over følgende afvigelser:

- Førtidspensioner mindreforbrug på 12 mio. kr.
- Personlige tillæg mindreforbrug på 4 mio. kr.
- Sociale formål mindreforbrug på 4 mio. kr.
- Boligsikring/boligydelse merforbrug på 13 mio. kr.

#### **Serviceudgifter**

Der forventes et merforbrug på Midlertidig Botilbud/Støttekontakt på 15-16 mio. kr.

#### **Anlæg**

For anlæg forventes det, at budgettet holder.

*Familie- og Socialudvalgets beslutning:* Godkendt.

*Beskæftigelsesudvalgets beslutning:* Godkendt. Lasse Frimand Jensen og Mariann Nørgaard var fraværende.

### **Ældre- og Handicapforvaltningen**

#### **Serviceudgifter**

Ældre- og Handicapforvaltningens økonomi viser ultimo oktober en forbrugsprocent på 83,1%.

På serviceudgifter forventes der samlet set et merforbrug på 8-25 mio. kr.

På sektor serviceydelser for ældre forventes et merforbrug på 0-15 mio. kr. Det væsentligste opmærksomhedspunkt er serviceområdet hjemmepleje. Fritvalgspriserne er forhøjet pr. 1. juli 2015, og der er fremlagt en handleplan for at tilpasse hjemmeplejens gennemsnitlige langsigtede omkostninger til afregningsprisen. Det kan på baggrund af forbruget i oktober måned konstateres, at dette er sket. Hjemmeplejens resultat forventes ikke forværret yderligere i 2015.

På serviceudgifterne under sektor Tilbud for mennesker med handicap forventes et merforbrug på ca. 8-10 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug i Handicapafdelingen og et merforbrug i Myndighedsafdelingen. Det forventede merforbrug skyldes, at Myndighedsafdelingen fortsat oplever udgiftsvækst i forhold til borgere med behov for tilbud på handicapområdet. Særligt på BPA-området opleves en vedvarende udgiftsvækst. Under de ikke rammebelagte driftsudgifter ligger refusionen vedrørende særligt dyre enkeltsager. I 2015 forventes refusionen at ligge i samme niveau som 2014, og der forventes mindreindtægter på 8 mio. kr. Indstilling vedr. tillægsbevilling behandles i byrådet 14. december 2015.

På sektor myndighedsopgaver og administration giver økonomirapporten samlet set ikke anledning til bemærkninger.

#### **Anlægsudgifter**

Anlægsprojekterne forløber planmæssigt.



Flere af projekterne er under afslutning, herunder blandt andet Fremtidens Plejehjem. Lundbyescentret, Skipper Klement og Udslusningsboligerne Storemosevej (Brinken).

*Ældre- og Handicapudvalgets beslutning: Godkendt.*

## **Skoleforvaltningen**

Det samlede driftsregnskab vil udvise et mindre forbrug på ca. 30 mio. kr., hvoraf 15 mio. kr. er tekniske ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Det samlede anlægsregnskab balancerer.

### **Serviceudgifter**

#### **Sektor Skoler**

Sektor Skoler viser et nettoforbrug i årets første 10 måneder på ca. 1.764 mio. kr. ud af et korrigeret nettobudget på ca. 2.105 mio. kr., hvilket giver en netto forbrugsprocent på ca. 83,8%.

Den reelle forbrugsprocent er dog lavere, idet der bl.a. skal korrigeres for en del indtægter, som endnu ikke er bogført. På skoleområdet har der siden udgangen af 2014 været igangsat et stort rotationsprojekt for primært lærere og pædagoger. Lønudgiften til afløserne afholdes løbende og er en del af forbrugsprocenten. Indtægten (rotationsydelsen) er derimod ikke indtægtsført endnu – samlet set drejer det sig ca. om 25 mio. kr. Kulturskolen mangler indtægter for ca. 2 mio. kr. Tillægsbevillingen vedrørende merudgifter til flygtninge – 4,1 mio. kr. er endnu ikke tilført budgettet. Herudover er der en række mindre udsving på de forskellige funktioner. Såfremt der korrigeres for ovennævnte er forbrugsprocenten 82,0%.

Det forventes, at ca. 30 mio. kr. overføres til 2016, hvoraf de 15 mio. kr. er ændret periodisering af indtægter i forbindelse med regnskabsafslutningen. Den ændrede praksis er aftalt med revisionen.

#### **Sektor Administration**

Sektor Administration viser et forbrug i årets første 10 måneder på ca. 33,4 mio. kr. ud af et korrigeret budget på ca. 39 mio. kr., hvilket giver en forbrugsprocent på 85,5%.

Sektoren forventes at balancere med det korrigerede budget.

#### **Anlæg**

Alle projekter er igangsat, og der forventes balance i forhold til det korrigerede budget med de afvigelser, der kan være på enkeltprojekter på grund af forskydninger i arbejdet.

*Skoleudvalgets beslutning: Godkendt.*

## **Sundheds- og Kulturforvaltningen**

### **Serviceudgifter og ikke rammebelagte driftsudgifter**

- at der på udvalgets driftsramme forventes en overførsel på ca. 5 mio. kr.,
- at der på udvalgets "ikke rammebelagte driftsudgifter" forventes en overskridelse på ca. 4 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering, som forudsættes finansieret af tilbagebetaling for 2014,
- at der på udvalgets anlægsprojekter forventes en samlet overførsel på ca. 10 mio. kr., og
- at der på anlægsområdet er et ikke disponeret anlægsbeløb på 5.950.000 kr. vedr. momsrefusion af tilskud til Kunsten, som tilbageføres til kommunekassen ved budgetrevisionen 2015.

#### **Sektor Sundhed**

For sektorens driftsramme forventes en overførsel på ca. 4 mio. kr. vedr. psykiatriprojekt, som endnu ikke er udmøntet.



For sektorens "ikke rammebelagte udgifter" (aktivitetsbestemt medfinansiering) forventes der en merudgift i forhold til korrigeret budget på 4 mio. kr. Merudgiften forudsættes finansieret af de for meget indbetalte midler vedr. medfinansiering af sundhedsvæsnets i 2014 (23,7 mio. kr.), som kommunen modtager i forbindelse med DUT-regulering i 2015.

## **Serviceudgifter**

### **Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid**

Der forventes på landdistriktsområdet en overførsel på ca. 1 mio. kr.

### **Sektor Kollektiv Trafik**

Der forventes ingen afvigelser på sektoren.

### **Sektor Bibliotek**

Der forventes ingen afvigelser på sektoren.

### **Sektor Administration**

Der forventes ingen væsentlig afvigelse på sektoren, idet det bemærkes, at den forhøjede forbrugsprocent kan henføres til, at der er afholdt udgifter under sektoren, der skal fordeles på de øvrige sektorer, samt at der fejlagtigt er bogført vikarudgifter og løn fra trafikplanlægning (sektor Kollektiv Trafik) på sektoren.

## **Anlæg**

### **Sektor Sundhed**

Der er endnu ikke afregnet for telemedicinprojektet for 2015. Der forventes en overførsel på ca. 3,3 mio. kr., som vil blive søgt overført til den videre drift af telemedicin.

### **Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid**

Der forventes en samlet overførsel på sektorens anlægsprojekter på ca. 4,9 mio. kr. primært vedr. vedligeholdelse på idræts- og svømmehaller, Musikkens Hus og Landdistriktsprojekter.

Sektorens anlægsområde viser et ikke disponeret anlægsbeløb på 5.950.000 kr., der stammer fra momsrefusion fra anlægstilskud til Kunsten, som tilbageføres til kommunekassen ved budgetrevisionen 2015.

### **Sektor Kollektiv Trafik**

Der forventes en overførsel på ca. 1,5 mio. kr. vedr. anlægsprojektet "Pulje, forbedret fremkommelighed".

### **Sektor Bibliotek**

Der forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.

*Sundheds- og Kulturudvalgets beslutning: Godkendt.*

## **Miljø- og Energiforvaltningen**

Forbrug på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede områder udgør 84.289.000 kr. mod et budget på 111.164.000 kr. Ved et jævnt forbrug over året ville der ved udgangen af oktober måned have været et forbrug på 83,3% af budgettet. Det bogførte forbrug på driften udgør 81,3% af budgettet, mens det bogførte forbrug for både drift og anlæg udgør 75,8% af det samlede budget. Det korrigerede forbrug ligger derfor inden for budgetrammen ved udgangen af oktober måned.

## **Serviceudgifter og ikke rammebelagte driftsudgifter**

### **Sektor Renovation**



Udgifter til indsamling af bærbare batterier afholdes i første omgang via Renovations brugerfinansierede konti. Forventet forbrug er baseret på budgettet for regnskabsåret omkonteres som acontoforbrug for hvert kvartal til den bloktilskudsfinansierede konto for batterier.

På baggrund af forbruget første halvår af 2015 forventes det, at budgettet bliver overholdt.

### **Sektor Beredskab**

For Beredskab er bogføringer efter periodens udløb ikke opgjort og dermed ikke medtaget i nærværende orientering. I forbindelse med regnskabsrapporteringen pr. 30. juni 2015 blev det oplyst, at forbrugsprocenten var højere end forventet på daværende tidspunkt. Dette forhold gør sig stadig gældende og det må således forventes, at driften kommer ud med et mindre underskud for 2015.

### **Sektor Parkeringskontrol**

For Parkeringskontrol er bogføringer efter periodens udløb ikke opgjort og dermed ikke medtaget i nærværende orientering. Afregning til staten sker kvartalsvis, hvorfor afregning for 3. kvartal endnu ikke er opgjort eller afregnet. I forbindelse med regnskabsrapporteringen pr. 30. juni 2015 blev det oplyst, at driften på parkeringskontrol forventes overholdt eller at give et mindre underskud. Under hensyntagen til manglende afregning til staten for 3. kvartal 2015 forventes dette fortsat, at gøre sig gældende.

### **Sektor Miljø**

For Miljø er bogføringen efter periodens udløb ikke opgjort og derved ikke medtaget i nærværende orientering. Da Indtægterne fra brugerbetaling, kontingenter fra Limfjordskommunerne og eksterne projektindtægter først opkræves sidst på året, er udviklingen i forbruget forventelig. Budgettet forventes derfor overholdt, idet evt. afvigelser vil være begrundet i udsving omkring projektindtægter og –udgifter.

### **Sektor Miljø- og Energiplanlægning**

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt, samt at der bliver behov for overførsel af uforbrugte midler i 2015 til 2016.

### **Sektor Administration**

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.

### **Ikke rammebelagt nettodrift Administration og Service**

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.

### **Anlæg**

For Beredskab er der, for anlægsudgifter, endnu ikke foretaget korrekt fordeling af interne udgifter mellem drift og anlæg, hvorfor forbrug ikke er medtaget, men indgår i driften for de respektive områder. Det forventes dog, at der bliver behov for at overføre uforbrugte anlægsmidler til 2016 med henblik på betaling til det nye § 60-fællesskab for beredskabet i Nordjylland.

For Miljø er der, for anlægsudgifter, endnu ikke foretaget korrekt fordeling af interne udgifter mellem drift og anlæg, hvorfor forbrug ikke er medtaget, men indgår i driften for de respektive områder.

Det forventes, at anlægsbudgetterne bliver overholdt.

*Miljø- og Energiudvalgets beslutning:* Til orientering. Lene Krabbe Dahl og Daniel Nyboe Andersen var fraværende.





Bilag:

Bilag - Den kommenterede virksomhedsrapport januar-oktober 2015.pdf