

# Notat

**Til** Magistraten  
**Kopi til** Indtast Kopi til  
**Fra** Økonomikontoret  
**Sagsnr.** Indtast sagsnr.

**Økonomikontoret**

Borgmesterens Forvaltning  
Boulevarden 13  
9000 Aalborg

Init.: ASN

8. februar 2019

## Kommentarer - virksomhedsrapport vedrørende 2018 af 8. februar 2019

### Serviceudgifter og anlæg

Virksomhedsrapporten viser følgende i forhold til Aalborg Kommunes rammer. Vedrørende bruttoanlægsudgifter svarer rammen til det oprindelige budget. Aftalen vedrører skattefinansierede bruttoanlægsudgifter eksklusive ældreboliger. Vedrørende serviceudgifter svarer rammen til et vejledende sigtepunkt som KL har udmeldt. Her har KL korrigeret oprindeligt budget for ændrede pris- og lønstigninger samt lov- og cirkulærepragrammet m.v.

mio. kr.	KL-ramme	Virksomheds- rapport 8/2	Merforbrug (+)
Bruttoanlægsudgifter	511,3	550,0	38,7
Serviceudgifter	8.690,1	8.725,4	35,3

Bogføringen er ikke endeligt afsluttet, så det endelige regnskabsresultat kan afvige marginalt fra virksomhedsrapporten af 8. februar 2019.

### Ikke Rammebelagte driftsudgifter

Den udsendte virksomhedsrapport viser en overskridelse på 42,7 mio. kr., men det endelige resultat vil formentlig være en overskridelse på ca. 28 mio. kr. Overskridelsen vedrører Ældre- og Handicapforvaltningen og Sundheds- og Kulturforvaltningen og begrundes i følgende:

#### *Ældre- og Handicapforvaltningen*

Den udsendte virksomhedsrapport viser et merforbrug på 23,1 mio. kr. på ikke rammebelagte driftsudgifter, Dette er ikke retvisende, fordi der pt pågår et arbejde med at optage regnskaber vedrørende de almene ældreboliger i det kommunale regnskab, og at ældreboligerne derfor ikke er konteret på plads endnu.

Ældre- og Handicapforvaltningen forventer et merforbrug på ca. 8 mio. kr. på området, hvoraf 3 mio. kr. vedrører lejetab på ældreboliger. De resterende 5 mio. kr. er skønnede mindreindtægter i statsrefusion på særligt dyre enkeltsager. Mindreindtægten skyldes dels forvaltningens arbejde med at reducere udgifterne på de dyreste sager og dels at statsrefusionen bortfalder når borgerne bliver 67 år.

#### *Sundheds- og Kulturforvaltningen*

Sundheds- og Kulturforvaltningen har oplyst følgende:

”Kommunens korrigerede budget 2018 udgjorde 671,194 mio. kr. og regnskabet var 691,720 mio.kr., hvilket medførte et merforbrug på 20,526 mio. kr., svarende til en afvigelse på 3,06 % i forhold til kommunens korrigerede budget.

Ca. 2/3 af merforbruget (12,9 mio. kr.) kan henføres til afregningerne i 4. kvartal 2018, idet status efter september måned 2018 viser et merforbrug på 7,594 mio. kr. svarende til 1,13 procent i forhold til kommunens korrigerede budget 2018.

Selvom prognosen i november økonomirapporteringen blev opjusteret til et merforbrug på 8 – 10 mio. kr., så var opdriften i udgifterne i november og december afregningerne på et endog markant højere niveau end prognosticeret.

I forhold til KL’s prognose for 2018 på 684,768 mio. kr. udgjorde merforbruget 6,952 mio. kr. svarende til ca. 1,02 procent.”

### **Budgetgaranterede udgifter**

Statsrefusionerne er endnu ikke konteret på plads.

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen forventer, at budgetgarantien inklusiv beskæftigelsestilskuddet ender med et lille mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget.

Virksomhedsrapporten viser pt et merforbrug på 30,0 mio. kr., men der forventes altså ikke dette merforbrug i det endelige regnskab.