



Økonomiudvalget

Økonomiudvalget varetager forvaltningen af kommunens opgaver på økonomistyrings-, personale-, administrations-, ejendomshandel-, drift og vedligehold af fast ejendom-, erhvervsstrategi-, turisme-, plankoordinations- og IT- området.

Økonomiudvalgets økonomi

På Økonomiudvalgets område administreres økonomien på 7 forskellige politikområder: Finansiering, Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger samt Ejendomme.

Finansiering

Politikområde Finansiering adskiller sig fra de øvrige politikområder, idet der ikke er driftsudgifter på området, men i stedet hele finansieringen af kommunens aktiviteter gennem skatteindtægter, bloktilskud, udligning, lånoptagelse og renteindtægter, ligesom afdrag på lån og renteudgifter indgår på dette politikområde.

Af nedenstående tabel fremgår budget og forbrug på politikområde Finansiering.

Tabel 1. Kommunens nettoindtægter vedrørende finansiering

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Finansiering	-5.946.956	-6.203.300	-5.804.963	256.344

Der er tradition for, at politikområde Finansiering bevilges afvigelse i forbindelse med årets budgetkontroller, da ændringerne typisk skyldes ændrede finansieringsudmeldinger fra centrale myndigheder, ændrede udviklinger i renter/afdrag eller skattereguleringer, som alle har det til fælles, at kommunen ikke kan påvirke resultatet.

Særlig betydning i året har altid midtvejsreguleringen, som også omhandler mere eller mindre finansiering til driften på de øvrige politikområder.

Ved budgetkontrollen pr. 1. september 2023 er bevilget en netto udgiftsbevilling på 32,8 millioner kroner, hvor den langt største bevilling på 33,95 millioner kroner kommer fra, at der ikke blev låneoptaget på baggrund af restlåneramme 2022.

Af andre større ændringer i 2023 udgjorde den samlede midtvejsregulering til afregning i 2023 en samlet merindtægt på 110,5 millioner kroner. Indtægterne kom som kompensation for forventede merudgifter på overførselsområdet, ændringer i inflation/priser og ændringer i Lov- og Cirkulæreprogrammet.

Indskud i Landsbyggefonden har fået overført en bevilling på 47,1 millioner kroner fra 2022 til 2023.

Når "underskuddet" bliver 256,3 millioner kroner, så skyldes det i betydelig grad en kasseforbedring på 317,2 millioner kroner i forhold til det korrigerede budget. I praksis er det udtryk for, at de betydelige tillægsbevillinger, der er givet på kassen til øvrige aktivitetsområder, ikke er forbrugt. På politikområde Finansiering er det udtryk for, at finansieringen/kassetrækket til andre aktivitetsområder har været mindre end forventet. Helt konkret skal forklaringen primært findes i, at meget betydelige virksomheds- og anlægsoverførsler fortsat er uforbrugte midler.

Samtidig indeholder Finansiering alle kommunens balanceforskydninger, herunder mellemregningskonti hvorpå der ikke typisk budgetlægges. Resultatet herfra er teknisk et "overskud" på 40,1 millioner kroner. Renteforbedringen på 7,3 millioner kroner skyldes primært højere renteindtægter og forbedret afkast på investeringsporteføljen. Momsoverskuddet på 17,4 millioner kroner kommer primært af, at momsberigtigelse 2022 vedr. Affald ikke generede en nettoudgift i regnskab 2023.

Drift

Økonomiudvalgets øvrige politikområder – Politikere, Administration, Tværgående puljer, IT, Jord og Bygninger samt Ejendomme – udgør alle driftsudgifter.

Nedenfor ses en tabel over budget, forbrug samt over-/underskud på de enkelte politikområder.

Negative tal er indtægter, positive tal er udgifter, 1.000 kroner	Regnskab 2023	Korrigeret budget 2023	Oprindeligt budget 2023	Afvigelse i forhold til korrigeret budget - =underskud + =overskud
Politikere	30.948	34.649	35.827	3.701
Administrationen	321.388	332.139	323.218	10.751
IT	68.174	75.432	71.345	7.257
Jord og Bygninger	-880	724	724	1.604
Tværgående Områder	183.629	244.568	207.959	60.939
Ejendomme	122.057	122.034	2.070	-24
Økonomiudvalget i alt	725.317	809.546	641.144	84.229

Der var i 2023 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 809,5 millioner kroner. Der er anvendt samlet 725,3 millioner kroner og der er derfor et overskud i forhold til det korrigerede budget på samlet 84,2 millioner kroner.

Overskuddet skyldes primært politikområderne Administration, IT og Tværgående Områder.

Administrationens regnskab viser et samlet overskud på ca. 10,7 millioner kroner svarende til et overskud på 3,2%. Syv centre har overskud, mens tre centre har underskud

Overskuddet skyldes hovedsageligt tilbageholdenhed, vakante stillinger samt udskydelse af udgifter. Beslutningen om tilbageholdenhed blev besluttet af byrådet d. 25. april 2023, som følge af budgetkontrol pr. 1. marts 2023. Baggrunden for dette var at bremse op i økonomien, da et estimat på daværende tidspunkt fremviste en overskridelse af serviceloftet samlet i 2023.

Direktionen har fordelt det overførte over/underskud inden for Administrationens ramme i en særskilt sag.

Regnskabet på tværgående områder viser et overskud på 60,9 millioner kroner. Det skyldes hovedsageligt puljen, hvor der er indefrosset halvdelen af virksomhedernes overførte midler fra 2022 som følge af byrådets beslutning om opbremsning i april 2023. Herudover indeholder puljen 25 millioner kroner, som ved budgetforliget for 2024 er besluttet afsat som bufferpulje til særlige budgetudfordringer i 2024. Derudover er der et overskud på biler, som skyldes udskydelse af indkøb af biler fra 2023 til 2024, som følge af beslutningen om tilbageholdenhed. Rengøring har ligeledes et overskud, der blandt andet skyldes, at der er indkommet bod penge. Der er samlet søgt 58,3 millioner kroner overført til 2024.

Det samlede overskud til IT på 7,3 millioner kroner skyldes udsættelse og implementering af nye systemer samt mindre bidrag til DIGIT, KMD og overtagelse af Kuber på VIS Næstved. Omvendt har udgifterne til Microsoft været stigende på grund af licensstigninger. Der er samlet søgt om overførsel af 4,3 millioner kroner til 2024.

Få mere viden

Læs mere om regnskabsresultatet på de enkelte politikområder i de specielle bemærkninger, som kan findes i bilagssamlingen til årsregnskabet på naestved.dk.