



## 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, IT, Jord og Bygninger, Tværgående puljer 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 | Oprindeligt budget 2024 | Korrigeret budget 2024 | Regnskab 2024 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget<br>- =underskud<br>+ =overskud |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Finansiering</b>                                               | -6.237.334              | -6.514.729             | -6.274.134    | 240.591                                                                  |

Der er tradition for, at politikområde Finansiering bevilges afvigelserne 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 midtvejsreguleringen, som også omhandler mere eller mindre finansiering til driften på de øvrige politikområder.

Til budgetkontrollen pr. 1. september 2024 er bevilget en netto udgiftsbevilling på 4,7 millioner kroner, som omhandler en del større poster. Det gælder dels ekstra renteindtægter på 12,7 millioner kroner og dels modsat en modregning i bloktilskuddet på 11,8 millioner kroner vedr. AffaldPlus (tidligere Fasan). Tidligere i budgetkontrollen i maj blev bevilget 17,7 millioner kroner til deponering vedr. AffaldPlus.

Af andre større ændringer i 2024, så udgjorde den samlede midtvejsregulering til afregning i 2024 en samlet merindtægt på 28,3 millioner kroner. Indtægterne kom som kompensation for ændrede udgifter på overførselsområdet, ændringer i inflation/priser og ændringer i Lov- og Cirkulæreprogrammet.

Indskud i Landsbyggefonden har fået overført en bevilling på 64,6 millioner kroner fra 2023 til 2024.

Når "underskuddet" bliver 240,6 millioner kroner, så skyldes det teknisk i betydelig grad en kasseforbedring på 404,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I praksis er det udtryk for, at de store tillægsbevillinger, der er givet på kassen til øvrige aktivitetsområder, ikke er forbrugt og i teorien er det på politikområde Finansiering udtryk for, at finansieringen/kassetrækket til andre aktivitetsområder blev mindre end forventet. Helt konkret skal forklaringen primært findes i, at der er virksomheds-, drifts- og anlægsoverførsler, der fortsat er uforbrugte midler.

Samtidig indeholder Finansiering alle kommunens balanceforskydninger, herunder mellemregningskonti hvorpå der ikke typisk budgetlægges alle steder. Resultatet herfra er teknisk et "overskud" på 143,2 mio. kr. Renteforbedringen på 7,5 mio. kr. skyldes primært højere renteindtægter og forbedret afkast på investeringsporteføljen. Overskuddet på tilskud og udligning på 11,8 mio. kr. skyldes, at sagen om AffaldPlus foreløbig er faldet ud til kommunens fordel, sådan at midtvejsreguleringens afregning er annulleret/tilbageført af Indenrigsministeriet i december 2024.

## **Drift**

Økonomiudvalgets øvrige politikområder – Politikere, Administration, IT, Jord og Bygninger, Tværgående puljer 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 | Oprindeligt budget 2024 | Korrigeret budget 2024 | Regnskab 2024 | Afvigelse i forhold til korrigeret budget<br>- =underskud<br>+ =overskud |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Politikere</b>                                                 | 38.235                  | 39.527                 | 34.076        | 5.451                                                                    |
| <b>Administration</b>                                             | 326.498                 | 355.012                | 343.761       | 11.251                                                                   |
| <b>IT</b>                                                         | 76.868                  | 80.682                 | 70.439        | 10.243                                                                   |
| <b>Jord og Bygninger</b>                                          | 612                     | 912                    | 12            | 900                                                                      |
| <b>Tværgående områder</b>                                         | 233.144                 | 214.977                | 200.296       | 14.680                                                                   |
| <b>Ejendomme</b>                                                  | 125.197                 | 126.622                | 138.094       | -11.472                                                                  |
| <b>Økonomiudvalget i alt</b>                                      | 800.553                 | 817.731                | 786.679       | 31.052                                                                   |

Der var i 2024 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 817,7 millioner kroner. Der er anvendt samlet 786,7 millioner kroner og der er derfor et overskud i forhold til det korrigerede budget på samlet 31 millioner kroner.

Overskuddet skyldes primært politikområderne Politikere, Administration, IT og Tværgående Områder; mens Ejendomme har et underskud på 11,5 millioner kroner.

Regnskabet på Politikere viser et overskud på 5,5 millioner kroner. Det skyldes primært driftsoverførsler på valg fra 2023 til 2024, som også søges overført til afvikling af valg i 2025. Derudover er der udskudte betalinger til Næstved Erhverv og §17 stk. 4 udvalget Havneudvikling til 2025. Budget til Venskabsby 2024 er ikke gennemført på grund af besparelse af medarbejder i råderumsbeslutninger 2024. Herudover er der et overskud på Borgerrådgiver / Whistleblowerordning, der forventes tilbagebetaling på en del af tilskuddet fra Bolig- og Planstyrelsen, idet der har været afholdt færre udgifter end budgetteret. Der er godkendt overførsler på 3,3 millioner kroner.

Administrationens regnskab viser et samlet overskud på ca. 11,3 millioner kroner svarende til et overskud på 3 %. Otte centre har overskud, mens tre centre har underskud. Overskuddet skyldes hovedsageligt tilbageholdenhed pga. ny lovgivning, vakante stillinger samt udskydelse af udgifter. Direktionen har fordelt det overførte over/underskud inden for Administrationens ramme i en særskilt sag.

Regnskabet på tværgående puljer viser et overskud på 14,7 millioner kroner. Dette skyldes hovedsageligt overskud på Flådestyring (tidl. Kørselsenheden) samt overskud på HR og arbejdsmiljøpuljen, der skyldes udskydelse af indsatser til regenerativ ledelse. Rengøring har ligeledes et overskud, mens der er underskud på barselpuljen, da brug af puljen har været stigende. Underskud på Brand og Redning skyldes forskydninger i afregninger. Der er også underskud på Forsikringer, som skyldes store erstatningsmæssige stigninger i sager vedrørende arbejdsulykker. Der er godkendt overførsler for 14,8 millioner kroner til 2025.

Regnskabet på IT viser et overskud på 10,2 millioner kroner. Det skyldes primært mindredgifter til nye systemer, DIGIT og et mindre bidrag til Udbetaling Danmark. Herudover er der udsættelse og implementering af nye systemer under digitaliseringspuljen og arkivet, der er overført til 2025. Modsat har udgifterne til Microsoft været stigende, hvilket er forårsaget af licensstigninger og der er indkøbt yderligere udstyr som netværksswitch mv. Der er godkendt overførsel af 2,6 millioner kroner til 2025.

Regnskabet på Ejendomme viser et underskud på 11,5 millioner kroner. Det skyldes primært et øget forbrug på generel vedligeholdelse på kommunens bygninger, da der er et stort vedligeholdelsesefterslæb. Derudover underskud på vedligeholdelse af sportspladser samt udendørsarealer. Hele underskuddet er blevet dækket i forbindelse med overførsler fra 2024 til 2025 dels af anlægsoverskud på ejendomme og dels af driftsoverskud på øvrige områder under Økonomiudvalget.

### **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](http://naestved.dk).