



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	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse i forhold til korrigeret budget + =underskud - =overskud
Finansiering	-5.652.218	-5.884.804	-5.595.689	-289.116

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 2022 var der samlet søgt en netto indtægtsbevilling på 28,1 millioner kroner, men ansøgningen blev ikke indstillet til godkendelse i sagen, hvorfor størstedelen af områderne ved regnskabsafleggelsen har afvigelser som kræver en forklaring.

Af større ændringer i 2022 udgør den samlede midtvejsregulering til afregning i 2022 en merudgift på 41,4 millioner kroner. Forventede besparelser på overførselsområdet udgør ca. 100 millioner kroner i Næstved, som modsvares/trækkes i midtvejsreguleringen. I modsat retning trækker i væsentlig grad højere indtægter i midtvejsreguleringen som kompensation for stigende inflation/priser, som har udfordret kommunerne med at holde deres drifts- og anlægsbudgetter.

På indtægtssiden har grundskylden givet en merindtægt på 30 millioner kroner. Reelt har budgettet været lagt på baggrund af statens/SKAT's forventninger til effekten af de nye ejendomsvurderinger.

Til budgetkontrollen var der forventet besparelser på 22,8 millioner kroner på finansforskydninger, hvoraf 20 millioner kroner alene vedrørte grundkapitalindskud. Resultatet er blevet en besparelse på grundkapitalindskud på 46,5 millioner kroner. Langt størstedelen af midlerne er dog øremærket, men udgifterne er endnu ikke afholdt til Landsbyggefonden.

Når "underskuddet" bliver 289,1 millioner kroner, så skyldes det i betydelig grad en kasseforbedring på 281,9 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 brugt. 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 "underskud" på 11,5 millioner kroner. Resultatet på alle øvrige områder udligner stort set hinanden. De store afvigelser på hhv. skat samt tilskud og udligning skyldes, at området ikke blev bevilget tillægsbevilling ved budgetkontrollen pr. 1. september 2022.

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	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse i forhold til korrigeret budget - =underskud + =overskud
Politikere	31.843	33.826	33.889	-63
Administrationen	315.223	331.002	322.270	8.732
IT	74.783	79.214	71.824	7.390
Jord og Bygninger	695	966	563	403
Tværgående Områder	189.697	216.011	193.851	22.160
Ejendomme	579	4.390	1.653	2.737
Økonomiudvalget i alt	612.821	665.408	624.049	41.359

Der var i 2022 budgetteret med nettoudgifter på udvalgets område på 665,4 millioner kroner. Der er anvendt samlet 624,0 millioner kroner og der er derfor et overskud i forhold til det korrigerede budget på samlet 41,4 millioner kroner.

Overskuddet skyldes primært politikområderne Administration, IT og Tværgående Områder.

På Administration fordeler overskuddet sig med 3,6 millioner kroner på de 10 centres administration og 4,5 millioner kroner på centrenes fælleskonti. Resultatet på Tværgående områder på 22,2 millioner kroner fordeler sig med et underskud på virksomheden "Risikostyring" på 5,5 millioner kroner og et overskud på 27,6 millioner kroner på fagområdet, primært på puljer vedr. indkøb, kørselskontoret, central rengøring samt puljen til investeringer og "stigende priser" (energi og inflation).

Underskuddet på Risikostyring skyldes i høj grad øgede omkostninger på området for arbejdsulykker. Den væsentligste årsag er betalingen til AES-bidrag, som dækker den økonomiske forpligtelse til skadesager. Økonomiudvalget godkendte den 21. november 2022, at området nedlægges som virksomhed med virkning fra 2023, hvorefter den økonomiske styring fremadrettet sker i et lukket kredsløb med fuld overførsel af over- og underskud hvert år. Underskuddet på Risikostyring er i forbindelse med regnskabsafslutningen dækket ind af overskud på øvrige områder under Økonomiudvalget.

Overskuddet på IT på 7,4 millioner kroner skyldes hovedsageligt, at digitaliseringspuljen ikke er anvendt fuldt ud og at der har været færre udgifter til DIGIT end forventet. Derudover er der et overskud på ESDH (kommunens nye sagshåndteringssystem), som overføres til 2023, idet systemet er forsinket og betalingen derfor er forskudt til 2023.

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.