

Fagudvalgenes indstillinger: overførsel af mer-/mindreudgifter fra 2015 til 2016¹

Alle fagudvalg har på deres møder primo marts 2016 behandlet sag om regnskab 2015 på udvalgets område samt overførsel af mer-/mindreudgifter fra 2015 til 2016. I nærværende notat er lavet en opsamling af de indstillinger som er afgivet af udvalgene.

Notatet gengiver den protokollerede beslutning for hvert fagudvalg (skrevet med *kursiv*), men i oversigtstabellerne er udelukkende vist den bevillingsmæssige konsekvens af de vedtagne indstillinger fra udvalgene, dvs. at evt. anførte mindretalsforslag/-udtalelser er ikke indarbejdet i tabellen.

Økonomiudvalget har den 14. marts indstillet til Byrådet, at alle mer- og mindreforbrug overføres for alle udvalg, dog ikke for Økonomiudvalget, hvor der ikke overføres mindreforbrug ud over 5 %-reglen som ikke var søgt ved sidste budgetopfølgning i 2015. Den økonomiske konsekvens af udvalgets indstilling til Byrådet fremgår af oversigtstabellerne.

Sammenfatning

Oversigten nedenfor viser de samlede bevillinger, der følger af overførsel af mer-/mindreforbrug opgjort efter henholdsvis:

- Hovedprincipperne for overførsel, jfr. Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn
- Fagudvalgenes anbefalinger
- Økonomiudvalgets samlede indstilling til Byrådet

<i>Beløb i mio. kr.</i>	Opgjort efter hovedprincipper	Fagudvalgenes anbefalinger	Økonomiudvalgets indstilling til Byrådet
Driftsbevillinger *	49,4	75,4	61,9
Anlæg (rådgighedsbeløb)	158,7	158,8	158,8
<i>Finansiering:</i>			
Generel budgetpulje	-32,0	-32,0	-32,0
Lån **	-25,0	-25,0	-25,0
Kassefinansiering	-151,1	-177,1	-163,6

* Sidst i notatet er driftsbevillingerne vist pr. politikområde

** I forhold til sagsfremstillingen (og det oprindelige bilag 3) er låneoptagelse i Økonomiudvalgets indstilling til Byrådet nedsat med 11 mio. kr., idet en del af det låneberettigede beløb er hjemtaget i 2015.

Den samlede indstilling fra Økonomiudvalget adskiller sig fra hovedprincipperne ved, at mindreforbrug overføres fuldtud for alle de øvrige fagudvalg, uanset om fagudvalget har anbefalet dette. Merforbrug overføres ligeledes fuldtud, dog er undtaget de områder, som også efter hovedprincipperne behandles anderledes (rammeaftale, vippeordning m.v.).

For anlæg er der ingen divergens mellem indstillingerne bortset fra, at der anbefales overført 100.000 kr. fra drift til anlæg ved overførslerne under Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget (vedr. Sportscollege).

¹ Bilaget er ajourført i forhold til det bilag 3, der var udsendt med dagsordenen til Økonomiudvalget. Ajourføringen består i opdatering med fagudvalgsanbefalinger fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalget og fra Økonomiudvalget. Endvidere er bilaget tilføjet bevillingsmæssigt overblik over Økonomiudvalgets samlede indstilling til Byrådet.

Fagudvalgenes anbefalinger

1. Økonomiudvalget

Udvalget har på sit møde den 14. marts besluttet:

1. orientering om regnskabsresultat for 2015 tages til efterretning.
2. på Beredskabet (1.01 - drift) overføres føres et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. til fordeling på Beredskabets enheder.
3. på Administration og Tværgående områder og initiativer(1.02+1.03 – drift) overføres et samlet mindreforbrug på i alt 17,8 mio. kr. til fordeling på de forskellige enheder.
4. på Køb og salg af ejendomme m.m. (1.05- drift) overføres et mindreforbrug på 3.000 kr.
5. på Havne (1.06 – drift) overføres et mindreforbrug på 0,250 mio. kr.
6. mindreforbrug vedr. drift af administrationsbygninger på 2,422 mio.kr. flyttes fra Økonomiudvalget (1.2) til Landdistrikts-, Teknik, og Ejendomsudvalget (6.3)
7. mindreforbrug vedr. Ejendomsstrategien på 0,180 mio.kr. kr. flyttes fra Økonomiudvalget (1.2) til Landdistrikts-, Teknik, og Ejendomsudvalget (6.3)
8. på Administration og Tværgående områder og Initiativer (1.02+1.03 drift) overføres ikke mindreforbrug på i alt 2,6 mio. kr.
9. på Havne(1.06 – drift) overføres ikke mindreforbrug på i alt 0,7 mio. kr.
10. på Administration (1.02- anlæg) overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb på i alt 22,1 mio.kr.
11. på Tværgående områder og Initiativer (1.03 – anlæg) overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb på i alt 6,1 mio.kr.
12. der på Køb og salg af ejendomme m.m. (1.05- anlæg) overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb på i alt 1,1 mio.kr.
13. på Havne (1.06 – anlæg) overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb på i alt 7,2 mio.kr.

Udvalgets indstilling svarer til hovedprincipperne. I alt overføres driftsbevilling på 20,8 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg på 36,4 mio. kr. Endvidere tilgår 3,3 mio. kr. af mindreforbruget på drift kassen.

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har der ud over anbefalet, at i alt 0,8 mio. kr. omplaceres fra politikområde 6.03 til politikområde 1.03. Endvidere flyttes bevillinger på 2,6 mio. kr. fra politikområde 1.02 til politikområde 6.03 i relation til etableringen af Kommunal Ejendomservice.

2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Udvalget har på sit møde den 8. marts besluttet:

14. orientering om regnskabsresultat for 2015 tages til efterretning
15. fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 2.1 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 3,1 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.
16. fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 2.1 ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 0,4 mio. kr.

Udvalgets indstilling svarer til hovedprincipperne, som indebærer, at der overføres driftsbevilling på 3,1 mio. kr. Endvidere tilgår 0,4 mio. kr. af mindreforbruget på drift kassen. Udvalget har ingen anlægsudgifter i 2015.

3. Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

Udvalget har på sit møde den 7. marts besluttet:

17. *Orientering om regnskabsresultat for 2015 tages til efterretning*
18. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 3.1 Erhvervsservice overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 2,324 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
19. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 3.2 Plan og Byggesager overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 1,766 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
20. *fagudvalget kan ikke tilslutte sig anbefaling til Økonomiudvalget om, at der på politikområde 3.2 Plan og Byggesager ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 0,674 mio. kr.*
21. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 3.3 Miljø og Natur overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 1,501 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
22. *fagudvalget kan ikke tilslutte sig anbefaling til Økonomiudvalget om, at der på politikområde 3.3 Miljø og Natur ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 2,159 mio. kr.*
23. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 3.3 Miljø og Natur overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 12,272 mio.kr.*

Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget anbefaler således i punkt 4 og 6, at også mindreforbruget over 5 % overføres til de respektive enheder. Dermed vil den samlede anbefaling fra udvalget være overførsel af driftsbevillinger for samlet 8,4 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg for samlet 12,3 mio. kr.

I henhold til hovedprincipperne overføres driftsbevilling på 5,6 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg på 12,3 mio. kr. Endvidere tilgår 2,8 mio. kr. af mindreforbruget på drift kassen.

4. Handicap- og Psykiatriudvalget

Udvalget har på sit møde den 29. februar besluttet:

Taget til efterretning. Udvalget er særdeles opmærksomme på den økonomiske situation og afventer budgetopfølgning for 1. kvartal 2016 og drøfter en handleplan på dette grundlag.

Indstillingen følger dermed hovedprincipperne, som betyder overførsel af driftsbevilling på -16,7 mio. kr.(merforbrug), og af rådighedsbeløb til anlæg på 11,7 mio. kr. Endvidere overføres -0,2 mio. kr. til indregning i taksterne i 2017 for institutioner under den regionale rammeaftale.

5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Udvalget har på sit møde den 7. marts besluttet:

1. *orienteringen om regnskabsresultatet for 2015 tages til efterretning.*
2. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 7,4 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
3. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 budgetomplaceres 0,1 mio. kr. af det overførte mindreforbrug på drift til anlægsprojektet Sportscollege.*
4. *et flertal (A, I, O) i fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 overføres mindreforbrug på drift på i alt 1,9 mio. kr. Midlerne skal bruges til at skabe rammerne for at udvikle og udmønte ny kulturstrategi, finansiering af nye stadion aktiviteter, lokaletilskud på FOU og udmøntning af idrætspolitikken.*

5. *Et mindretal i udvalget (V) anbefaler Økonomiudvalget, at der overføres et mindreforbrug på 0,9 mio. kroner til samme anvendelse som A, I og O foreslår.*
6. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 21,3 mio.kr.*

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget anbefaler dermed samlet, at der overføres 9,2 mio. kr. til drift og 21,4 mio. kr. i rådighedsbeløb til anlæg. Heri er indeholdt kasseneutral omflytning på 0,1 mio. kr. fra drift til anlæg (Sportscollege).

I henhold til hovedprincipperne overføres driftsbevilling på 7,4 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg på 21,3 mio. kr. Endvidere tilgår 1,9 mio. kr. af mindreforbruget på drift kassen.

6. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

Udvalget har på sit møde den 7. marts besluttet:

1. *orientering om regnskabsresultat for 2015 tages til efterretning,*
2. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.1 Landdistriktsudvikling overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 2,023 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder,*
3. *fagudvalget tager forbehold overfor at anbefale Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.1 Landdistriktsudvikling ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 1,593 mio. kr.,*
4. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.2 Drift og Teknik overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 1,093 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder,*
5. *fagudvalget tager forbehold overfor at anbefale Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.2 Drift og Teknik ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 0,396 mio. kr.,*
6. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at handleplan for Entreprenørservice godkendes,*
7. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.3 Kommunale Ejendomme overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 2,679 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder,*
8. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.3 Kommunale Ejendomme budgetomplaceres 0,120 mio. kr. af det overførte mindreforbrug på drift til Ejendomsstrategien under Økonomiudvalget,*
9. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.3 Kommunale Ejendomme budgetomplaceres 0,695 mio. kr. af det overførte mindreforbrug på drift til Ejendomsstrategien under Økonomiudvalget,*
10. *fagudvalget tager forbehold overfor at anbefale Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.3 Kommunale Ejendomme ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 1,239 mio. kr.,*
11. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.1 Landdistriktsudvikling overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 6,389 mio.kr.,*
12. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.2 Drift og Teknik overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 47,645 mio.kr.,*
13. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.3 Kommunale Ejendomme overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 2,063 mio.kr.,*
14. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 6.3 Kommunale Ejendomme budgetomplaceres 0,600 mio. kr. af det uforbrugte rådighedsbeløb til anlæg samt tilhørende anlægsbevilling til Ombygning af Vemmelev skole under Uddannelsesudvalget.*

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalgets forbehold over for at anbefale punkt 3, 5 og 10 må tolkes som en anbefaling af, at mindreforbruget over 5 % overføres til de respektive enheder. Der-

med vil den samlede anbefaling fra udvalget være overførsel af driftsbevillinger for samlet 9,0 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg for samlet 56,1 mio. kr.

I henhold til hovedprincipperne overføres driftsbevilling på 5,8 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg på 56,1 mio. kr. Endvidere tilgår 3,2 mio. kr. af mindreforbruget på drift kassen.

7. Sundheds- og Seniorudvalget

Udvalget har på sit møde den 4. marts besluttet:

1. *Orientering om regnskabsresultat for 2015 tages til efterretning*
2. *Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 7.01 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 16,933 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
3. *Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 7.01 ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 2,452 mio. kr.*
4. *Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 7.02 overføres et samlet mindreforbrug på 3,323 mio. kr. på drift*
5. *Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 7.02 ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 0,034 mio. kr.*
6. *Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på anlæg overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 13,059 mio.kr.*

Udvalgets indstilling svarer til hovedprincipperne, som indebærer, at der overføres driftsbevilling på 20,3 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg på 13,1 mio. kr. Endvidere tilgår 2,5 mio. kr. af mindreforbruget til kassen.

8. Uddannelsesudvalget

Udvalget har på sit møde den 7. marts besluttet:

1. *orientering om regnskabsresultat for 2015 tages til efterretning.*

Politikområde 8.1 Uddannelse

2. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.1 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 14,8 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
3. *3 medlemmer (Venstre) anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.1 ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 1,5 mio. kr.*
3 medlemmer (Socialdemokratiet og Socialistisk Folkeparti) anbefaler, at mindreforbrug på mere end 5 % ikke bliver tilført kassen, men bliver tilbageført de respektive enheder
1 medlem (Tonny Borgstrøm) undlader at stemme
4. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.1 overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 4,3 mio.kr.*

Politikområde 8.2 Dagtilbud

5. *fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.2 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 7,3 mio. kr. til fordeling på de respektive enheder.*
6. *3 medlemmer (Venstre) anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.2 ikke overføres mindreforbrug på drift på i alt 0,1 mio. kr.*
3 medlemmer (Socialdemokratiet og Socialistisk Folkeparti) anbefaler, at mindreforbrug på mere end 5 % ikke bliver tilført kassen, men bliver tilbageført de respektive enheder
1 medlem (Tonny Borgstrøm) undlader at stemme

7. fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.2 på drift overføres 6,9 mio. kr. finansieret af kassen.
8. fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.2 overføres et samlet uforbrugt rådighedsbeløb til anlæg på i alt 3,7 mio.kr.

Politikområde 8.3 Produktionsskoler

9. fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 8.3 overføres et merforbrug på 0,9 mio. kr. på drift.

Politikområde 8.4 Børn, Unge og Familie

10. 3 medlemmer (Venstre) anbefaler Økonomiudvalget, at forligspartierne forsøger at finde finansieringen (18,1 mio. kr.).
3 medlemmer (Socialdemokratiet og Socialistisk Folkeparti) anbefaler, at merforbrug på 18,1 mio. kr. bliver finansieret af kassen
1 medlem (Tonny Borgstrøm) undlader at stemme

Tonny Borgstrøm (uden for partierne) kan ikke anbefale indstillingerne 1-10. Begrundelsen er, at der ikke foreligger regnskaber

Det fremgår, at der for punkterne 3, 6 og 10 ikke er flertal i Uddannelsesudvalget for nogen af forslagene. Konkret betyder det for punkt 3 og 6, at mindreforbrug over 5 % på 1,5 mio. kr. henholdsvis 0,1 mio. kr. ikke overføres. For punkt 10 betyder udvalgets beslutninger tilsvarende, at merforbruget ikke anbefales overført (i modsætning til indstillingen i sagen).

Uddannelsesudvalget anbefaler under Politikområde 8.2, at 6,9 mio. kr.(merforbrug) vedr. Vippeordningen overføres. Dette sker i praksis ved, at merforbruget godkendes sammen med regnskabsafslutningen. Beløbet skal derfor ikke finansieres i 2016.

Med ovennævnte beslutninger og de tilknyttede kommentarer vil anbefalingerne fra Uddannelsesudvalget indebære en samlet overførsel af driftsbevillinger på 21,3 mio. kr. og af rådighedsbeløb til anlæg på 7,9 mio. kr.

I henhold til hovedprincipperne overføres driftsbevilling på 3,2 mio. kr. og rådighedsbeløb til anlæg på 7,9 mio. kr. Endvidere tilgår 1,6 mio. kr. af mindreforbruget på drift kassen. Samtidig er der dog et merforbrug på Vippeordningen på 6,9 mio. kr., som er kassefinansieret i 2015 og derfor ikke skal bevilges i 2016.

Center for Økonomi

Den 8. marts 2016

Revideret den 15. marts 2016

Øversigt: overførelse af driftsbevillinger

Øversigten viser de beløb, der overføres til 2016 for hvert politikområde. Beløb er vist for:

- Kolonne 3: Hovedprincipperne for overførelse
- Kolonne 4: Fagudvalgenes anbefalinger
- Kolonne 5: Økonomiudvalgets samlede indstilling til Byrådet

Note	Beløb i 1.000 kr.	Indstillet iflg. Hovedprincip (3)	Fagudvalgenes anbefaling (4)	Økonomiudvalgets indstilling til Byrådet (5)
	Økonomiudvalget	20.758	21.573	18.156
	1.1 Beredskab	2.726	2.726	2.726
1	1.2+1.3 Administration og Tværg.initiativer	17.779	18.594	15.177
	1.5 Køb og Salg af ejendomme m.m.	3	3	3
	1.6 Havne	250	250	250
	Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3.078	3.078	3.448
	2.1 Forsørgelse, reva., aktivering og integr.	3.078	3.078	3.448
	Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	5.591	8.424	8.424
	3.1 Erhvervsservice	2.324	2.324	2.324
	3.2 Plan og Byggesager	1.766	2.440	2.440
	3.3 Miljø og Natur	1.501	3.660	3.660
	Handicap- og Psykiatriudvalget	-16.666	-16.666	-16.058
	4.1 Handicap-, psykiatri- og misbrugsområdet	-16.666	-16.666	-16.058
	Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	7.370	9.170	9.170
2	5.1 Kultur og Fritid	7.370	9.170	9.170
	Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	5.795	8.208	11.600
	6.1 Landdistriktsudvikling	2.023	3.616	3.616
	6.2 Drift og teknik	1.093	1.489	1.463
1	6.3 Kommunale ejendomme	2.679	3.103	6.520
	Sundheds- og Seniorudvalget	20.256	20.256	22.741
	7.1 Pleje og omsorg	16.933	16.933	19.384
	7.2 Sundhed og forebyggelse	3.323	3.323	3.357
	Uddannelsesudvalget	3.174	21.320	4.759
	8.1 Skoler	14.837	14.837	16.291
	8.2 Dagtilbud	7.337	7.337	7.468
	8.3 Produktionsskoler	-854	-854	-854
3	8.4 Børn, Unge og Familie	-18.146	0	-18.146
	I ALT TIL OVERFØRELSE TIL 2016	49.355	75.362	62.240

1 I kol. 5 er ejendomsstrategien flyttet fra Pol. 1.03 til Pol. 6.03

I kol. 5 omflyttes desuden overførelse vedr. Administrationsbygninger (2.422 tkr.) og vedr. Ejendomsstrategien (180 tkr.) fra pol. 1.02 til Pol. 6.03

2 I kol. 4 og 5 overføres 100 tkr. til anlæg. I kol. 4 indgår desuden overførelse af mindreforbrug ud over 5 %-reglen

3 I kol. 4 er merforbrug ikke overført

