

Regnskabsresultat for 2014 og overførsel til 2015 (B)

Sagsfremstilling

5. Regnskabsresultat for 2014 og overførsel til 2015 (B)

Sagsnr.: 330-2015-10937

Dok.nr.: 330-2015-63565

Åbent

Kompetence: Byrådet

Beslutningstema

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget orienteres omkring regnskabsresultat for 2014. Desuden skal udvalget tage stilling til ansøgning om overførsel af mindre-/merforbrug på drift og anlæg til 2015.

Baggrund

Der foreligger nu regnskabsresultat for 2014 på drift og anlæg. Resultat på drift er fordelt på udgiftstyper og fremgår af bilag 1.

Regnskabsresultat 2014

Område	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Netto resultat	Afvigelse korrigeret budget
	Beløb i 1.000 kr.			
Serviceudgifter	8.857	7.621	5.024	2.597
Overførselsudgifter	917.459	960.241	940.296	19.945
Forsikrede ledige	216.028	180.450	177.935	2.515
Samlet	1.142.344	1.148.313	1.123.734	25.057

Regnskabsresultatet udviser et mindreforbrug på 25,057 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Af større afvigelser (i forhold over 0,5 mio.kr.) kan nævnes følgende:

- Mindreforbrug på 2,520 mio.kr. til løntilskudsansatte i kommunen på grund af tilbagebetaling af arbejdsgiverforsikring for tidligere år, afregning for tidligere år fra anden kommune og lavere nettogennemsnitsudgift pr. ansættelse (serviceudgift)
- Mindreforbrug til forsikrede ledige på 2,515 mio.kr. på grund af manglende afregning af medfinansiering i december 2014 til flere store A-kasser
- Mindreforbrug på førtidspensionsområdet på 0,515 mio.kr.
- Mindreforbrug på 2,326 mio.kr. på integrationsområdet på grund af takstnedsættelser på Sprogskoleundervisningen
- Mindreforbrug på 0,870 mio.kr. på enkelttydelser til kontanthjælpsmodtagere
- Mindreforbrug på 5,115 mio.kr. til fleksjob og ledighedsydelse på grund af færre puljejob (kommunal ordning), afgang fra gammel ordning og mindre tilgang end forventet
- Mindreforbrug 2,712 mio.kr. til ressourceforløb på grund af lavere tilgang end forventet
- Merforbrug på 1,400 mio.kr. på driftsudgifter til aktivering, bl.a. på grund af nyt vejledningsforløb til svage ledige
- Mindreforbrug på 6,791 mio.kr. til mentorstøtte på grund af indfasning af kontanthjælpsreformen og oprettelse af alternativt vejledningsforløb for svage ledige.

1. Overførsel drift (bilag 1)

- Regnskabsresultatet for serviceudgifter udviser et mindreforbrug på 2,597 mio.kr.
- Der er i forbindelse med budgetopfølgning ultimo september søgt om overførsel udover de 5 % til dækning af merudgifter på de lovpligtige serviceområder (kvindekrisecentre og kommunale løntilskudsansættelser på 1,096 mio.kr. og 0,021 mio.kr. vedr. boliger til flygtninge). Det samlede beløb udgør 1,117 mio.kr.

- Der er ikke søgt om dispensation for mindreforbrug på 1,480 mio.kr., som derfor skal lægges i kassen. Det skyldes, at mindreforbruget til de kommunale løntilskudsansatte er blevet større på grund af indtægter fra tidligere år og lavere nettogennemsnitsudgift pr. ansættelse.
- Der ønskes overført 1,230 mio.kr. vedrørende Sprogskolen efter den gældende særregel. Overførslen skal anvendes til istandsættelse af Vestre Skole og leje af ekstra lokaler m.m. på grund den kraftige stigning i antallet af kursister i kommende år.

Retningslinjer:

Fagudvalgene skal fremsende ansøgning til Økonomiudvalget om overførsel af dels mindreforbrug, og dels merforbrug på drift og anlæg fra 2014 til 2015, således at Økonomiudvalget på møde den 23. marts 2015 kan tage stilling til de enkelte fagudvalgs anbefalinger.

Der er med virkning for 2014 indført begrænsning i overførelser af mindreforbrug på drift. Der kan derfor ikke overføres mindreforbrug på mere end 5 % af budgetrammen med mindre Økonomiudvalget har givet dispensation i forbindelse med budgetopfølgningen pr. ultimo september.

Merforbrug overføres fuldt ud til 2015. Merforbrug skal dog hentes senest ved udgangen af efterfølgende regnskabsår. Samtidig skal der ved merforbrug på over 100.000 kr. udarbejdes en handleplan, som godkendes af udvalget. Det betyder, at merforbrug ved udgangen af 2014 skal være hentet inden udgangen af 2015.

Overførslen sker med udgangspunkt i reglerne i kommunens kasse- og regnskabsregulativ, som er gældende for regnskab 2014.

Hovedreglen for 2014 er:

Ø at overførsel mellem årene beregnes pr. virksomhed/enhed for alle områder med serviceudgifter, udgifter til drift ældreboliger, samt refusion vedr. særligt dyre enkeltsager

Ø at mindreforbrug under 5 % overføres

Ø at mindreforbrug på over 5 % overføres, såfremt der er givet overførelsesadgang.

Ø at mindreforbrug på over 5 %, hvor der ikke er søgt om overførelsesadgang tilføres kassen

Ø at mindreforbrug på over 5% som vedr. indtægter tilskud fra EU, milliardpulje m.fl. hvor der er krav om kommunal medfinansiering er ikke omfattet af reglen.

Ø at merforbrug overføres og skal være afviklet inden udgangen af 2015

Ø at mer- og mindreforbrug på anlæg overføres

Retligt grundlag

Kommunens kasse- og regnskabsregulativs regler omkring overførelsesadgang, jf. kommunestyrelseslovens § 42, stk. 6.

Handlemuligheder

Ingen.

Vurdering

Ingen.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
Bevillingsønske					

Drift – JC og RU	0123,0231	1.096			
Drift - Sprogskole	0335	1.230			
Drift – Boliger til flygtninge	0361	21			
Finansiering					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen		2.347			

Kompetence er byrådet, men sagen skal ikke videre, idet der laves en samlet sag på baggrund af de enkelte udvalgs sagsfremstillinger.

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Centercheferne indstiller,

1. **at** Beskæftigelses- og Integrationsudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 0123, 0231, 0335 og 0361 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 2,347 mio. kr.
2. **at** udvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 0123, 0231 og 0361 ikke overføres et mindreforbrug på drift på i alt 1,480 mio. kr.

Bilag

330-2015-87779

Bilag 1 - Regnskabsresultat for 2014 og overførsel til 2015

Beslutning i Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 3. marts 2015:

Fraværende:

Ad 1. Anbefales.

Ad 2. Anbefales.