

Regnskabsresultat 2014 og overførsel til 2015 - EPM (B)

Sagsfremstilling

7. Regnskabsresultat 2014 og overførsel til 2015 - EPM (B)

Sagsnr.: 330-2015-8964

Dok.nr.: 330-2015-54572

Åbent

Kompetence: Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

Beslutningstema

Udvalget 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 fremgår af bilag 1. og er fordelt på udgiftstyper, samt resultat pr. enhed/virksomhed. Resultat på anlæg fremgår af bilag 2. og er fordelt på de enkelte projekter.

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 d. 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

Erhvervsservice

Regnskabsresultat 2014 – Drift (serviceudgifter)

For driftsområder under Erhvervsservice er der et mindreforbrug på i alt 5,8 mio. kr.

Fordeler sig således:

Udviklingspuljen og bosætning - mindreforbrug	0,2 mio. kr.
Etablering af Slagelse Erhvervscenter A/S - mindreforbrug	3,3 mio. kr.
Sunde fødevarer fra Storebælt - mindreforbrug	2,1 mio. kr.

Øvrige projekter - mindreforbrug

0,2 mio. kr.

Mindreforbruget fremkommer primært som følge af overførte midler fra 2013-2014 (4 mio. kr.) samt omfordeling af midler i forbindelse med etablering af Slagelse Erhvervscenter A/S.

Mindreforbruget skyldes endvidere en række projekter, som strækker sig over flere år og hvor udbetalingerne ofte falder skævt igennem projektperioderne.

Det gør sig særligt gældende med projekt Sunde Fødevarer fra Storebælt, hvor der er et overskud på 2,9 mio.kr. Projektet er et flerårigt LAG-projekt med finansiering fra bl.a. Natur og Erhvervsstyrelsen i samarbejde med flere eksterne parter. Udgifterne fordeler sig uens over projektperioden, og resterende midler forventes anvendt i 2015.

På området for Bosætnings-tiltag er et mindreforbrug på 0,238 mio.kr., som forventes anvendt dels til igangværende arbejde i § 17,4 Vækst- og Strategiudvalget som skal klarlægge hvor man skal ligge særligt fokus, og dels at man i budgetaftalen for 2015 lægger op til en større bosætningskampagne som endnu mangler nærmere definering.

Af øvrige projekter hvor der er mindreforbrug som anvendes i 2015 kan nævnes; Analyse af erhvervsarealer, Maritimt Knudepunkt Agersø Lystbådehavn, Interloc samt Udbudsportal Femern Bælt i alt 0,218 mio.kr.

Resten af det overførte beløb er på 2,444 mio.kr., som dels en "buffer" til imødegåelse af uforudsete udgifter (*etablering af Slagelse Erhvervscenter A/S m.fl.?*) og finansiering af nye tiltag – dels til udvalgsprojekter fra 2014 som strækker sig ind i 2015.

- Energy Universe Europe (EPM 01.12.2014) 0,330 mio. kr.
- Skælskør Bykontor (EPM 11.08.2014) = 0,165 mio. kr.
- Energinetværk Slagelse (finansieres af Grøn erhvervsudvikling) = 0,150 mio. kr.
- Projekt Stignæs Havn (nævnt i EPM "præsentation af driftsbudget 2014" 07.04.2014) 0,5 mio.kr.

Der forventes således være ca. 1,3 mio. kr. af de overførte midler, som endnu ikke er disponeret.

Overførelse drift (bilag 1)

Center for Vækst og Plan anbefaler, at det samlede mindreforbrug på driften overføres til 2015 med henvisning til meddelt dispensation for 5 %-reglen i forbindelse med budgetopfølgningen ultimo september 2014.

Regnskabsresultat 2014 – Anlæg

Ingen anlæg.

-

Plan og Byggesager

Regnskabsresultat 2014 – Drift (serviceudgifter)

For driftsområder under Plan og Byggesager er der et mindreforbrug på i alt 2,1 mio. kr.

Kommuneplan - mindreforbrug

0,5 mio. kr.

Projektpuljen - mindreforbrug

1,6 mio. kr.

Overførelse drift (bilag 1)

Center for Plan og Byg anbefaler, at der overføres et mindreforbrug på driften på 1,8 mio. kr., svarende til den meddelte dispensation for 5%-reglen i forbindelse med budgetopfølgningen ultimo september 2014. Det resterende mindreforbrug på 0,4 mio. kr. tilføres kassen.

Regnskabsresultat 2014 – Anlæg

Ingen anlæg.

Miljø og Natur

Regnskabsresultat

På området Miljø og Natur - mindreforbrug 0,2 mio. kr.

På renovationsområdet (Brugerfinansieret del) - overskud 8,6 mio. kr.

Overførsel drift (bilag 1)

Mindreudgift på Miljø- og Natur-området udgør 2 %. Beløbet søges overført til 2015.

Renovationsområdets overskud øger det brugerfinansierede mellemværende med kommunekassen. Renovationens tilgodehavende i kommunekassen er opgjort til 31,2 mio. kr. pr. 31.12.2014. Overskuddet skyldes dels merindtægt opkrævet via ejendomsskattebilletten, og dels mindreudgift til ekstern bistand, håndtering af beholdere, behandling af affald m.m.

Mer-/mindreforbrug på det brugerfinansierede område holdes udenfor overførselsadgang, idet resultatet optages på kommunens statusbalance som et mellemværende.

Overførsel anlæg (bilag 2)

På anlæg er korrigeret budget på 17,5 mio. kr., hvoraf er brugt 12,7 mio. kr. Afvigelse er 4,9 mio. kr.

Afvigelserne fordeler sig således:

*) Implementering af klimaplan - mindreforbrug	0,6 mio. kr.
*) Natura 2000 – mindreforbrug	0,8 mio. kr.
Kystbeskyttelsesprojekter (Omø dige) – merforbrug	-2,6 mio. kr.
Tude Å projekt og Genslyngning af Tude å – mindreforbrug	5,0 mio. kr.
*) Vandrammedirektiv – mindreforbrug	0,9 mio. kr.

*) Disse anlæg er fra 2015 konverteret til drift, hvorfor dette mindreforbrug søges overført til drift.

Mindreforbrug på Implementering af klimaplan skyldes bl.a. overskydende midler på det afsatte rammebeløb til forundersøgelser og om muligt realisering af et eller flere konkrete klimatilpasningsprojekter i det åbne land (og byer) samt mindreudgift til løn. Der er gennemført nogle forundersøgelser, men igangsættelse af konkrete klimatilpasningsprojekter i det åbne land afventer, at der udarbejdes en Plan for det åbne land. Planen skal danne baggrund for prioritering af indsatsen.

På Natura 2000 overføres 0,8 mio. kr. fra 2014 til færdiggørelse af planlagte projekter (kreaturindhegninger og vandhuller for klokkefrø på Agersø). Andre indsatser, som skal medvirke til at realisere den kommunale handleplan påbegyndes først i 2015.

Kystbeskyttelsesprojekter (Omø dige) viser et merforbrug i 2014. Det skyldes at Slagelse kommune står i forskud med udgifter. Dels mangler der indtægter fra LAG-midler, dels opkræves lodsejerbidrag i foråret 2015. Merforbruget i 2014 forventes dækket af indtægter i 2015.

Tude å projekt og Genslyngning af Tude å viser et mindreforbrug på 5,0 mio. kr., idet længerevarende forhandlinger med Natur- og Erhvervsstyrelsen om jordfordeling har forsinket anlægsfasen.

Vandrammedirektiv viser et mindreforbrug, som skyldes at nogle projekter er blevet forsinket på grund af meget vand. Det er bl.a. projekter om restaurering af Skovse å, Runderuprenden, Maglemose å og bygværk ved Maderende.

Retligt grundlag

Kommunens kasse- og regnskabsregulativ's regler omkring overførselsadgang.

Handlemuligheder

Udvalget kan vælge at søge overførsel af drifts- og anlægsmidler til 2015 opgjort efter regelsæt i kommunens kasse- og regnskabsregulativ eller anbefale at tilføre dem kommunens kassebeholdning.

Vurdering

Center for Teknik og Miljø samt Center for Vækst og Plan anbefaler at mer-/mindreforbrug i 2014 overføres til 2015

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Vedrørende anlæg under Miljø og Natur søges mindreforbrug på 2,4 mio. kr. overført til drift, da budget til Implementering af klimaplan, Natura 2000 og Vandrammedirektiver fra 2015 er konverteret fra anlæg til drift.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
Bevillingsønske					
Drift, Erhvervsserv.	3.1	5.844			
Drift, Plan og Byg	3.2	1.778			
Drift, Miljø og Natur	3.3	2.585			
Anlæg, Miljø og Natur		2.514			
Afledt drift					
Finansiering					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen		-12.721			

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Centercheferne for Teknik og Miljø samt Vækst og Plan indstiller,

1. at der på politikområde Miljø og Natur overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 0,2 mio. kr.
2. at mindreforbrug på det brugerfinansierede politikområde Renovation på i alt 8,6 mio. kr. øger Renovationens tilgodehavende i kommunekassen.
3. at der på politikområde Miljø og Natur overføres et samlet mindreforbrug på anlæg på i alt 4,9 mio. kr., heraf søges 2,4 mio. kr. overført til drift, da områderne fra 2015 er konverteret fra anlæg til drift.
4. at der på politikområde Erhvervsservice overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 5,844 mio. kr.
5. at der på politikområde Plan og Byggesager overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 1,778 mio. kr.
6. at det resterende mindreforbrug på politikområde Plan og Byggesager på 0,375 mio. kr. tilføres kassen.

Bilag

330-2015-73862

Bilag 1 - EPM Drift 2014 overførsel til 2015.xlsx

330-2015-72304

Bilag 2 - EPM Anlæg 2014 overførsel til 2015.xlsx

Beslutning i Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget den 2. marts 2015:

Fraværende: Villum Christensen (I)

Godkendt.