

Regnskab 2014 og overførsel til 2015 (B)

Sagsfremstilling

4. Regnskab 2014 og overførsel til 2015 (B)

Sagsnr.: 330-2015-8959

Dok.nr.: 330-2015-53040

Åbent

Kompetence: Byrådet

Beslutningstema

Udvalget orienteres om regnskabsresultat for 2014. Desuden skal udvalget tage stilling til ansøgning om overførsel af mindreforbrug på drift på 9,4 mio. kr. og mindreforbrug på anlæg på 15,3 mio. kr. til 2015.

Baggrund

Der foreligger nu regnskabsresultat for 2014 på drift og anlæg. Resultat for drift fremgår af bilag 1 og er fordelt på udgiftstyper samt resultat pr. enhed/virksomhed. Resultat for 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 overførsler 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 skal 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 af ældreboliger samt refusion vedr. særligt dyre enkeltsager.

Ø at mindreforbrug under 5 % overføres.

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

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

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

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

Ø at mer- og mindreforbrug på anlæg overføres.

a) Regnskabsresultat

Udvalget har et samlet regnskabsresultat på drift på 127,8 mio. kr. og på anlæg på 15,9 mio. kr.

b) Overførsel drift (bilag 1.)

Udvalget har et samlet mindreforbrug på 9,8 mio. kr. Heraf tilføres kassen 0,381 mio. kr. Ved budgetopfølgningen ultimo september var det forventede mindreforbrug også anslået til 9,8 mio. kr.

Kulturområdet har et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Ved budgetopfølgningen ultimo september var det forventede mindreforbrug anslået til 0,9 mio. kr.

På det centrale område er mindreforbruget 474.000 kr.

På det decentrale område er mindreforbruget for Slagelse Bibliotekerne inkl. Korsør Kulturhus 841.000 kr., Musikhuset og Badeanstalten 310.000 kr. og Slagelse Arkiverne 86.000 kr.

Af det samlede mindreforbrug på 1,7 mio. kr. tilføres kassen pga. 5 %-reglen 0,3 mio. kr. fra Kulturhuset og 6.000 kr. fra Slagelse Arkiverne, i alt 0,3 mio. kr.

Overførslen til 2015 er således 1,4 mio. kr.

Byrådet har i forbindelse med budgetopfølgning pr. ultimo september accepteret ansøgning om overførsel af mindreforbrug ud over grænsen på 5 % fra Musikhuset og Badeanstalten.

Fritidsområdet har et samlet mindreforbrug på 6,1 mio. kr. Ved budgetopfølgningen ultimo september var det forventede mindreforbrug anslået til 7,0 mio. kr.

På det centrale område er mindreforbruget 4,6 mio. kr.

På det decentrale område er mindreforbruget for Idrætshaller Øst 0,2 mio. kr., Idrætshaller Vest 0,7 mio. kr., Selvejende haller 0,5 mio. kr., Slagelse Svømmehal 0,1 mio. kr. og Korsør Svømmehal 43.000 kr.

Byrådet har i forbindelse med budgetopfølgning pr. ultimo september accepteret ansøgning om overførsel af mindreforbrug ud over grænsen på 5 % fra Fritidsafdelingen og Idrætshaller Vest.

Vækst og Bosætning har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Ved budgetopfølgningen ultimo september var det forventede mindreforbrug også anslået til 2,031 mio. kr.

Af de 2,031 mio. kr. tilføres kassen pga. 5 %-reglen 51.000 kr.

Overførslen til 2015 er således 1,980 mio. kr.

Byrådet har i forbindelse med budgetopfølgning pr. ultimo september accepteret ansøgning om overførsel af mindreforbrug ud over grænsen på 5 % fra Vækst og Bosætning.

c) Overførsel anlæg (bilag2.)

Udvalget har et samlet mindreforbrug på 15,3 mio. kr. Ved budgetopfølgningen ultimo september var det forventede mindreforbrug anslået til 0 mio. kr.

Mindreforbruget på 15,3 mio. kr. skyldes, at anlægsprojekterne stadig er aktive og dermed har udgifter, som endnu ikke er afholdt.

Udvalget søger om overførsel af det fulde mindreforbrug for at sikre afslutning af projekterne.

Retligt grundlag

Kommunens kasse- og regnskabsregulativs regler omkring overførselsadgang

Handlemuligheder

Ingen bemærkninger.

Vurdering

Ingen bemærkninger.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
Bevillingsønske					
Drift	5.1	9.449			
Anlæg	5.1	15.253			
Afledt drift					
Finansiering					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen	1.4	-24.702			

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Centerchefen for Kultur, Fritid og Borgerservice indstiller,

1. at fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 overføres et samlet mindreforbrug på drift på i alt 9,4 mio. kr.
2. at fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 tilføres kassen 0,4 mio. kr.
3. at fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 5.1 overføres et samlet mindreforbrug på anlæg på i alt 15,3 mio. kr.

Bilag

- 330-2015-70928 Bilag 1 | Driftsoverførsler 2014-15
330-2015-78241 Bilag 2 | Anlægsoverførsler 2014-15

Beslutning i Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget den 2. marts 2015:

Fraværende: ingen

Et flertal bestående af O og A anbefaler, at Korsør Kulturhus får deres mindreforbrug for 2014 overført. Øvrige punkter i indstillingen anbefales til Byrådets godkendelse.

V og I anbefaler hele indstillingen til Byrådets godkendelse.