

Regnskabsresultat 2014 og overførsel til 2015 - LTE (B)

Sagsfremstilling

3. Regnskabsresultat 2014 og overførsel til 2015 - LTE (B)

Sagsnr.: 330-2015-8964

Dok.nr.: 330-2015-54427

Åbent

Kompetence: Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

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, så 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, medmindre 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 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 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 som 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

Landdistriktsudvikling

Regnskabsresultat 2014 – Drift (serviceudgifter)

For driftsområder under Landdistriktsudvikling er der et mindreforbrug på i alt 2,6 mio. kr.

Beløbene fordeles således:

Låneydelser byfornyelse - mindreforbrug

1,1 mio. kr.

Etablering af stier - mindreforbrug

0,3 mio. kr.

Landdistriktsprojekter - mindreforbrug	0,3 mio. kr.
Projekt- og udviklingspulje - mindreforbrug	0,9 mio. kr.

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 budgetopfølgning ultimo september 2014.

Regnskabsresultat 2014 – Anlæg

Regnskabsresultatet for anlægsprojekter under Landdistriktsudvikling viser et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Beløbene fordeles således:

Ordinær byfornyelsespulje - mindreforbrug	2,3 mio. kr.
Pulje til nedrivning af bygninger - mindreforbrug	2,7 mio. kr.
Mobile bredbånd – etablering af sendemaster – mindreforbrug	1,8 mio. kr.

Overførsel anlæg (bilag 2)

Center for Vækst og Plan anbefaler, at mindreforbruget på anlæg overføres til 2015 til færdiggørelse af ovenstående igangsatte anlægsarbejder.

Drift og Teknik

Regnskabsresultat

På driftsområder under Drift og Teknik er det et mindrebrug på i alt 0,9 mio. kr.

Beløbene fordeles således:

a) Færger - merudgift	0,2 mio. kr.
b) Entreprenørservice – merudgift	3,8 mio. kr.

heraf vintervedligeholdelse – merudgift 1,0 mio. kr.

c) Veje og Trafik – mindreudgift	4,7 mio. kr.
d) Skadedyr – mindreudgift	0,2 mio. kr.

Ad a) Merudgift på Færger: Det er en relativ lille afvigelse fra budget og udgør 2%.

Ad b) Merudgift på Entreprenørservice udgør 4%. Heraf udgør ca. 1,0 mio. kr. merudgift vedr. vintervedligeholdelse. Resten skyldes øgede udgifter i forbindelse med, at der er igangsat initiativer med at samle administrative og ledelsesmæssige arbejdspladser på én adresse.

Ad c) Mindreudgift på Veje og Trafik udgør 6% og skyldes dels mindre vejbidrag til SK-Forsyning og dels mindrebetalning til Movia for buskørsel.

Ad d) Mindreudgift på Skadedyrskyldelse udgør 11% og skyldes, at udgift til Entreprenørservice har været mindre samtidig med uændret indtægt.

Overførsel drift (bilag 1)

På området for Entreprenørservice udgør ca. 1,0 mio. kr. af merforbruget udgifter i forbindelse med vintervedligeholdelse. Når man ser på vintervedligeholdelsen over de sidste 5 år, er der generelt afsat for få midler til egentlig snerydning/saltning. Der har tidligere været søgt om fritagelse for overførselsadgang, men Økonomiudvalget har den 21. oktober 2013 besluttet, at vintervedligeholdelsen ikke tages ud af overførselsadgang, men følges selvstændigt fremover.

På områderne Veje og Trafik samt Skadedyrskyldelse lægges samlet 0,8 mio. kr. tilbage i kassen, idet mindreforbruget overstiger 5%. Øvrige beløb, 4,1 mio. kr. ønskes overført med henblik på anvendelse i 2015. På Veje og Trafik er det et relativt stort mindrebrug, som ønskes overført, men der er også en del usikkerhed om netop vejbidraget til SK-Forsyning og den kollektive trafik, hvor størstedelen af mindrebruget er i 2014.

Der er tidligere udarbejdet handleplan for Kolonihaver, idet der er nogle udfordringer med hensyn til at opnå

budgetteret indtægt samt øgede udgifter til kloakering. Da kolonihaveområdet er en del af Veje og Trafik, hvor der for hele dette område er mindreforbrug i 2014 på 4,7 mio. kr., bortfalder handleplanen. Der arbejdes dog fortsat på overensstemmelse mellem budget og regnskab.

Overførsel anlæg (bilag 2)

På anlæg er der et korrigeret budget på 64,6 mio. kr., hvoraf der er brugt 29,2 mio. kr. Afvigelse er på 35,4 mio. kr.

Heraf udgør Etablering af offentligt toilet i Skælskør ca. 0,9 mio. kr. og Renovering af Bymidten Korsør 11,7 mio. kr. - i alt 12,6 mio. kr. Anlægsprojekterne hører under Vækst og Plan's område, og søges overført til 2015 til færdiggørelse, da projekterne er igangsat.

Resterende mindreudgift på Drift og Teknik's område udgør 22,8 mio. kr., som alle søges overført til 2015 til færdiggørelse af projekterne.

De større afvigelser er på følgende konti:

a) Rekreativt areal ved Gl. Stadion, Slagelse	0,9 mio. kr.
b) Støjvold langs motorvejen Slagelse	2,3 mio. kr.
c) Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	3,4 mio. kr.
d) Tilgængelighedsfremmende tiltag	1,8 mio. kr.
e) Infrastrukturændring i forbindelse med Sygehusudbygning	1,3 mio. kr.
f) Anlæg af cykelstier	3,1 mio. kr.
g) Pendlerparkering	1,0 mio. kr.
h) Shared Space – trafikdæmpning ved sygehus	6,0 mio. kr.
i) Herudover diverse konti med et mindre forbrug	<u>3,0 mio. kr.</u>
I alt	22,8 mio. kr.

Årsagen til at mange af arbejderne ikke er kommet så langt i 2014, som forventet, skyldes at der ikke er/meget sent er truffet beslutning om de endelige projekter.

Punkt i) omfatter bl.a. Læskure og Vejbidrag til SK Forsyning, hvor der søges overført 0,4 mio. kr. og 0,2 mio. kr. Disse anlæg er imidlertid blevet konverteret til drift, hvorfor de søges overført til driften i 2015.

Kommunale Ejendomme

Regnskabsresultat

Regnskabsresultatet på driftsområder under Kommunale Ejendomme udviser et mindreforbrug på i alt 4,8 mio. kr.

Beløbene fordeles således:

a) Kommunale Ejendomme	1,5 mio. kr.
b) Central rengøringsenhed	3,3 mio. kr.

Regnskabsresultat på anlægsområder under Kommunale Ejendomme udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som for størstedelens vedkommende vedrører Udviklingsmuligheder for kommunale bygninger i Slots Bjergby.

Overførsel drift (bilag 1)

For området Kommunale Ejendomme skyldes mindreforbruget primært den forskydning, der er i opgaver, så nogle opgaver af forskellige årsager er flyttet til efter årsskiftet. Mindreforbruget søges overført til 2015, hvor det fortsat tænkes anvendt til de planlagte driftsopgaver.

For området Central Rengøringsenhed kan mindreforbruget henføres til, at hjemtagelsen af et yderligere besparelsesprovenu er længere fremme i processen end forudsat i budget 2015-2018. Området lægger 1,1 mio. kr. tilbage i kassen, idet mindreforbruget overstiger 5%, mens det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. søges overført til 2015, hvor de tænkes anvendt til yderligere investeringer og på den måde sikrer hjemtagelse af det samlede provenu, som der er forudsat i budget 2015-2018.

Overførsel anlæg (bilag 2)

For anlæg skyldes mindreforbruget, at anlægsprojektet Udviklingsmuligheder for kommunale bygninger i Slots Bjergby først blev igangsat meget sent på året. Det forventes at kunne afslutte projektet i 2015. Mindreforbruget for anlæggene søges overført til 2015 til færdiggørelse af anlægsprojekterne.

Retligt grundlag

Kommunens kasse- og regnskabsregulativ regler omkring overførelsesadgang.

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, Center for Kommunale Ejendomme og Center for Vækst og Plan anbefaler at mer-/mindreforbrug i 2014 overføres til 2015.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Nedenstående skema med overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2014 til 2015, i alt 49,553 mio. kr., følger overførselsreglerne jævnfør kommunens kasse- og regnskabsregulativ. Som det fremgår af indstillingen, søger Center for Teknik og Miljø endvidere om, at merforbrug vedrørende vintervedligeholdelsen på 0,986 mio. kr. finansieres af kassebeholdningen.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
Bevillingsønske					
Drift, Landdistriktsudv.	6.1	2.651			
Drift, Drift og Teknik	6.2	666			
Drift, Kommunale Ej.	6.3	3.733			
Anlæg, Landdistriktsudv.	6.1	6.799			
Anlæg, Drift og Teknik	6.2	34.826			
Anlæg, Kommunale Ej.	6.3	878			
Finansiering					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen	1.4	-49.553			

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Centercheferne indstiller,

- 1. at** der på politikområde Drift og Teknik ikke overføres et merforbrug på vintervedligeholdelsen, drift på i alt 0,986 mio. kr.,
- 2. at** der på politikområde Drift og Teknik ikke overføres mindreforbrug på drift vedr. Veje og Trafik samt Skadedyrsbekæmpelse på i alt 0,845 mio. kr.,
- 3. at** der på politikområde Drift og Teknik overføres et samlet mindreforbrug på anlæg på i alt 35,4 mio.kr., heraf 0,6 mio. kr. til drift, da budget læskure og vejbidrag er konverteret fra anlæg til drift,
- 4. at** der på politikområde Landdistriktsudvikling overføres et mindreforbrug på drift på i alt 2,65 mio. kr.,
- 5. at** der på politikområde Landdistriktsudvikling overføres et mindreforbrug på anlæg på i alt 6,8 mio. kr.,

6. **at** der på politikområde Kommunale Ejendomme ikke overføres et mindreforbrug på drift vedr. Central Rengøringsenhed på i alt 1,136 mio. kr.,
7. **at** der på politikområde Kommunale Ejendomme overføres et mindreforbrug på drift på i alt 3,733 mio. kr.,
8. **at** der på politikområde Kommunale Ejendomme overføres et mindreforbrug på anlæg på i alt 0,878 mio. kr.

Bilag

330-2015-72284	Bilag 1 - LTE Drift 2014 overførsel til 2015.xlsx
330-2015-72283	Bilag 2 - LTE Anlæg 2014 overførsel til 2015.xlsx
330-2015-70310	Færger Handleplan_2014_2015
330-2015-72278	Entreprenørservice Handleplan_2014_2015.xlsx

Beslutning i Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget den 2. marts 2015:

Fraværende:

Godkendt

Udvalget anbefaler overfor Økonomiudvalget, at der sker overførsel af mindreforbrug for så vidt angår 2 og 6 på grund af underskud på andre af udvalgets konti.