

# 2014 Regnskabsresultat og overførsel til 2015 på Økonomiudvalgets område (B)

## Sagsfremstilling

### 5. 2014 Regnskabsresultat og overførsel til 2015 på Økonomiudvalgets område (B)

Sagsnr.: 330-2015-16945

Dok.nr.: 330-2015-100977

Åbent

Kompetence: Økonomiudvalget

#### Beslutningstema

Økonomiudvalget orienteres omkring regnskabsresultat for 2014. Samtidig skal udvalget tage stilling til 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.

#### Regnskabsresultat drift

Beløb i 1.000.kr.	Korr. budget	Forbrug	Afvigelse
Beredskabet	16.034	14.914	1.120
Adm. og tværgående initiativer	480.473	436.917	43.556
Køb og salg af ejendomme m.m.	-1.049	-1.580	531
Havne	2.006	1.886	120
I alt	497.464	452.137	45.327

Der er et samlet mindreforbrug på 45,3 mio. kr. (bilag 1) en stor del af mindreforbruget skyldes overførelse fra tidligere år, som endnu ikke er forbrugt.

En stor andel af mindreforbruget kan henføres til forskellige puljer i alt 26,4 mio.kr., tværgående områder 7,5 mio.kr. samt centre og stabe 12,6 mio.kr.

Fire centre/områder overfører merforbrug på tilsammen 1,045 mio. kr., hvor der er udarbejdet handleplaner med henblik på, at hente merforbruget inden udgangen af 2015.

#### Regnskabsresultat anlæg

Beløb i 1.000.kr.	Korr. budget	Forbrug	Afvigelse
Beredskabet	4.732	4.727	5
Administration	44.702	13.231	31.471
Tværgående initiativer	5.470	846	4.624
Køb og salg af ejendomme m.m.	13.550	23.886	-10.336
Havne	11.248	1.034	10.214
i alt	79.702	43.724	35.978

Der er et samlet mindreforbrug på 36,0 mio.kr. Det skyldes blandt andet, at der overføres mindreforbrug på Nørrevangskolen med 29,4 mio.kr. Campus/Tropeby 4,6 mio.kr. og Omø havn med 9,1 mio. kr. Samtidig overføres der mindreindtægter på salg af bygninger/arealer, Kina/Japanvej, Stigsagergård, og salg af areal ifb. med Sportscollege på tilsammen 12 mio.kr.

Årsagen til overførelse på anlæg skyldes, at gennemførelsen af anlægsprojekterne har taget længere tid end forventet. Samtidig er salget af arealer og bygninger ikke sket så hurtigt som budgetlagt.

### **Overførelse til 2015**

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.

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

### **Hovedreglen for 2014 er:**

Ø at overførelse 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

### **Overførelse på drift**

På driften er der et mindreforbrug på 45,3 mio.kr., heraf skal 8,4 mio.kr. som følge af 5 % reglen ikke overføres til 2015 (se bilag 1.). Desuden forslås merindtægt på 1,7 mio.kr. på overhead ikke overført, samlet set søges 10,1 mio.kr. ikke overført.

Restbeløb på 35,2 mio.kr. søges overført til 2015.

### **Overførelse på anlæg**

På anlæg er der et netto mindreforbrug på 36 mio.kr. som søges overført.

### **Retligt grundlag**

Kommunens kasse- og regnskabsregulativs regler omkring overførelsesadgang

### **Handlemuligheder**

Økonomiudvalget kan beslutte, at ændre i ønsker om overførelse til 2015.

### **Vurdering**

Center for Økonomi anbefaler, at administrationens ønsker om overførelse til 2015 på drift og anlæg følges.

### **Økonomiske og personalemæssige konsekvenser**

Økonomiudvalgets beslutning om overførelse er indarbejdet i samlet sag for alle udvalgenes ansøgning om

overførelse af drift og anlæg til 2015, som behandles i Økonomiudvalget og videresendes til Byrådet.

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
<b>Bevillingsønske</b>					
Drift	1.01 Beredskab	1.120			
Drift	1.02+1.03 Adm.	33.967			
Drift	1.05 Køb/salg	52			
Drift	1.06 Havne	100			
Anlæg	1.01-1.06	35.987			
Afledt drift					
<b>Finansiering</b>					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen		-71.226			

### Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger

### Indstilling

Økonomi- og vicekommunaldirektøren indstiller,

1. at der på drift søges overført 35,239 mio.kr. til 2015
2. at der på drift ikke søges overført 10,087 mio.kr. til 2015
3. at der på anlæg søges overført 35,987 mio.kr. til 2015.
4. at overførelser på drift og anlæg i alt 71,226 mio.kr. finansieres af kassen

### Bilag

330-2015-118407

Bilag 1. ØU - Overførelse af drift til 2015

330-2015-118408

Bilag 2. ØU - Overførelse af anlæg til 2015

### Beslutning i Økonomiudvalget den 16. marts 2015:

#### Fraværende:

Godkendt, dog således at

10,087 mio.kr. (midler ud over 5 %, og som ikke er søgt overført) overføres til en udviklingspulje under Økonomiudvalget.

Tropebyen, mindreforbrug på 1,6 mio.kr. Økonomiudvalget besluttede at lade rådighedsbeløbet tilgå kassen uden overførsel.

Beløbene tilrettes i overensstemmelse hermed.