

# Regnskabsresultat for 2014, og overførsel til 2015 (B)

## Sagsfremstilling

### 4. Regnskabsresultat for 2014, og overførsel til 2015 (B)

Sagsnr.: 330-2015-10098

Dok.nr.: 330-2015-59848

Åbent

Kompetence: Byrådet

#### 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 et regnskabsresultat for 2014 på drift og anlæg. Dog vil der efterfølgende kunne ske reguleringer af indtægter på statsrefusion og refusion på særligt dyre enkeltsager. Udvalget vil efterfølgende blive orienteret, såfremt der er ændringer til regnskabsresultatet og overførsel til 2015.

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:**

- at overførsel mellem årene beregnes pr. virksomhed/enhed for alle områder med serviceudgifter, udgifter til drift ældreboliger, samt refusion vedr. særligt dyre enkeltsager
- at mindreforbrug under 5 % overføres
- at mindreforbrug på over 5 % overføres, såfremt der er givet overførelsesadgang.
- at mindreforbrug på over 5 %, hvor der ikke er søgt om overførelsesadgang tilføres kassen
- 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.
- at merforbrug overføres og skal være afviklet inden udgangen af 2015
- at mer- og mindreforbrug på anlæg overføres

#### Regnskabsresultat

Det samlede regnskabsresultat for 2014 viser et mindre forbrug på Sundheds- og Seniorudvalgets budgetramme til drift på 18,496 mio. kr. og på anlæg med et mindre forbrug på 19,56 mio. kr.

## Drift

Forbruget på drift kan overordnet specificeres som nedenstående:

<b>DRIFT</b>  (1.000 kr.)	<b>Regnskab 2014</b>
<b>Total for Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>18.496</b>
Serviceudgifter	33.756
Ældreboliger	-10.466
Medfinansiering	-4.794
<b>Områder som er omfattet af overførselsadgang (sum):</b>	<b>23.290</b>
Områder som administreres i andre centre	7.035
Områder som administreres i Center for Sundhed og Omsorg	16.255
<b>Områder som ikke er omfattet af overførselsadgang (sum):</b>	<b>-4.794</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	-4.794

Forklaring til tabel: "-" foran tal angiver merforbrug, "intet fortegn" foran tal angiver mindre forbrug.

Regnskabet udviser et mindre forbrug på serviceudgifter på 33,756 mio. kr. et merforbrug på ældreboliger på 10,466 mio. kr. samt et merforbrug på den aktivitetsbestemte medfinansiering på 4,794 mio. kr.

### Områder som ikke er omfattet af overførselsadgang

Den aktivitetsbestemte medfinansiering, som er udenfor overførselsadgang udgør et merforbrug på 4,794 mio. kr. i regnskab 2014. Merforbruget på den aktivitetsbestemte medfinansiering er forårsaget af stigende udgifter i 4. kvartal samt regninger fra 2013.

### Områder som er omfattet af overførselsadgang

Der er et overordnet mindre forbrug på 23,290 mio. kr. på områder som er omfattet af overførselsadgang. Heraf fremkommer mindre forbrug på 7,035 mio. kr. på områder som administreres i andre centre, mens det resterende mindre forbrug på 16,255 mio. kr. er regnskabsresultat på områder som administreres i Center for Sundhed og Omsorg.

At det samlede mindre forbrug på 16,255 mio. kr. på områder som administreres i Center for Sundhed og Omsorg, er 6,751 mio. kr. politisk disponerede midler til Velfærdsteknologisk Investeringsbank, Visionsproces, Milliardpulje og Økonomiaftale. Herudover består 4,618 mio. kr. af opsparede disponerede midler til implementering af nyt omsorgssystem, indkøb af mobiltelefoner til plejen, implementering af ny sundhedspolitik og implementering af forebyggelsepakker samt ny lederstruktur.

Det reelle mindre forbrug på områder som administreres i center for Sundhed og Omsorg er således på 4,886 mio. kr.

I det følgende beskrives regnskabet på enhederne samt ønske til overførsel, for områder som er omfattet af overførselsadgang. Der henvises til bilag 3, for yderligere udspecificering.

### Områder som administreres i andre centre

Der er et mindre forbrug på 7,035 mio. kr. på områder som administreres i andre centre. Mindre forbruget fordeler

sig som følgende:

- **Drift af kommunalt egede ældreboliger:** Merforbrug på 2,265 mio. kr.
- **Ydelsesstøtte:** Mindre forbrug på 0,438 mio. kr. Mindre forbruget overføres til kassen
- **Driftssikring af boligbyggeri og servicearealtilskud:** Mindre forbrug på 0,864 mio. kr. Mindre forbruget søges overført til anvendelse i 2015.
- **Lån til betaling af ejendomsskatter m.m.:** mindre forbrug 0,286 mio. kr. Mindre forbruget skyldes der har været en nedgang i antallet af tinglyste skadesløsbreve. Mindre forbruget søges overført til 2015.
- **SSA og SOSU elever:** Mindre forbrug på 6,093 mio. kr. Heraf udgør præmie/bonus 0,765 mio. kr. Mindre forbruget indeholder overførte midler fra 2013 til 2014 samt et for højt budget. Der arbejdes på tilpasset budget fra 2015. Mindre forbruget på SSA og SOSU eleverne søges overført til anvendelse i 2015, til at dække merforbrug i andre enheder under Sundheds- og Omsorgschefen og til etablering og drift af de sidste 24 boliger på Blomstergården.
- **Tandplejen og Sundhedstjenesten:** Mindre forbrug på 1,025 mio. kr. i tandplejen og mindre forbrug på 0,594 mio. kr. i sundhedstjenesten. Mindre forbruget er forårsaget af ledige stillinger. Mindre forbruget søges overført til medfinansiering af merforbruget på myndighedssområdet i Center for Børn, Unge og Familie.

## Områder som administreres i Center for Sundhed og Omsorg

- **Sundheds- og Omsorgschef:** Rest budget på 11,033 mio. kr. Rest budgettet består af politisk disponerede midler til Velfærdsteknologisk Investeringsbank og Visionsproces samt Milliardpulje og Økonomiaftalemidler for en sum af 6,751 mio. kr. Herudover er 3,441 mio. kr. opsavede disponerede midler til implementering af nyt omsorgssystem og til indkøb af mobiltelefoner til plejen. Der resterer herefter 0,841 mio. kr. som består af mindre forbrug på ibrugtagning af boliger på Blomstergården. Disse ønskes overført til ibrugtagning af de sidste 24 boliger i 2015.
- **Myndighed:** Mindre forbrug på 0,303 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt at der afventes regninger for samlet ca. 2 mio. kr. på mellemkommunal afregning og huslejetab i 2015 som vedrører 2014. På mellemkommunal afregning er der desuden sket en ændring på balancen mellem andelen af Slagelse Kommunes borgere der bor i andre kommuner og omvendt. Således har Slagelse Kommune modtaget refusion for flere borgere end der er betalt for. Desuden skyldes mindre forbruget en ekstra ordinær indtægt på særligt dyre enkeltsager som ikke har været kalkuleret med.  
I 2015 forventes regninger der vedrører 2014, for en samlet sum af 2 mio. kr. til mellemkommunal afregning og huslejetab. Der ønskes således overført 2 mio.kr. til 2015. I 2015 forventes fortsat mange ledige boliger og dermed fortsat store udgifter til huslejetab. Der ønskes derfor yderligere 1 mio. kr. overført til 2015 for at reducere et forventet merforbrug på huslejetab i 2015.  
Total ønskes således overført 3 mio. kr. til 2015, hvoraf det overordnede mindre forbrug på 0,303 mio. kr. i myndigheden indgår. De resterende 2,697 mio. kr. søges overført fra mindre forbrug i andre enheder under Sundheds- og Omsorgschefen.
- **Plejecentre:** Samlet set er der et mindre forbrug på plejecentrene på 2,456 mio. kr. i regnskab 2014. Mindre forbruget er planlagt anvendt til uddannelse af plejepersonalet – primært til at øge kompetencerne inden for demens og håndtering af demente borgere. Det samlede mindre forbrug dækker dog over både over- og underskud. Disse over- og underskud er udlignet, således at alle plejecentre starter 2015 med balance i driftsbudgettet.
- **Hjemmeplejen:** Budget og regnskab balancerer i hjemmeplejen
- **Hjemmesygeplejen:** Budget og regnskab balancerer i hjemmesygeplejen
- **Antvorskov:** Der er et merforbrug på 0,395 mio. kr. på Antvorskov i regnskab

2014. Merforbruget overføres til budget 2015. Der er udarbejdet handleplan på området som følges.

- **Sundhedstilbud:** Mindre forbrug på 1,652 mio. kr. i regnskab 2014. Heraf skal 0,176 mio. kr. overgå til kassen. Det resterende mindre forbrug på 1,476 mio. kr. skyldes hovedsageligt reserverede disponerede midler til forsinkede regninger fra 2014, opgradering af motionsredskaber og indkøb af IT-system til effektmåling til en samlet sum af 0,6 mio. kr. Herudover er disponeret 0,3 mio. kr. fra TRYG Fonden til projekt "Sjov Motion".

Det resterende mindre forbrug på 0,576 mio. kr. ønskes anvendt til at dække merforbrug i andre enheder under Sundheds- og Omsorgschefen.

- **Folkesundhed:** Mindre forbrug på 1,177 mio. kr. i regnskab 2014. Mindre forbruget skyldes reserverede midler til implementering af ny Sundhedspolitik og til implementering af Sundhedsstyrelsens forebyggelsespakker.

## Anlæg

Der er et overordnet mindre forbrug på anlæg på 19,56 mio. kr. i regnskab 2014. Der er i 2014 anvendt midler til anlægsprojekterne: El-cykler, Anskaffelse af PDA'ere og hjælpemiddelfunktion som alle tre er afsluttet og anlægsregnskaber er godkendte.

Mindre forbruget på anlæg fordeler sig som følgende, på de tre resterende anlægsprojekter i Center for Sundhed og Omsorg:

- **Blomstergården:** Overordnet er der et mindre forbrug på 9,7 mio. kr. på etablering af Blomstergården. På servicearealer er et merforbrug på 6,264 mio. kr. Der forventes dog indtægter i form af servicearealtilskud i 2015 på tilsvarende beløb. På boligarealer fremkommer et mindre forbrug på 15,964 mio. kr. dette er blandt andet som følge af lavere tilslutningsafgifter. Det forventes at der aflægges anlægsregnskab for etablering af Blomstergården i 2015.

- **Etablering af lofts lifte:** Der er mindre forbrug på 1,066 mio. kr. til etablering af lofts lifte. Midlerne er planlagt anvendt i 2015 hvorefter der aflægges anlægsregnskab.

- **Velfærdsteknologi:** Der er et mindre forbrug på 8,795 mio. kr. i regnskab 2014. Der er ikke afsat midler til velfærdsteknologi i 2015 og midlerne er derfor planlagt anvendt til implementering af den Velfærdsteknologiske Strategi som blev godkendt på fagudvalgets møde den 5. november 2014.

## Retligt grundlag

Kommunens kasse- og regnskabsregulativ regler omkring overførelsesadgang

## Handlemuligheder

## Vurdering

Det anbefales, at merforbrug på drift af kommunalt ejede ældreboliger holdes uden for overførselsadgang, da huslejen fastsættes efter lov om leje i almene boliger m.m. Merforbruget justeres i kommende huslejberegninger og bør derfor ikke påvirke udvalgets overførsel.

Det anbefales, at resterende mer-/mindreforbrug 2014 overføres til 2015.

## Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
<b>Bevillingsønske</b>					
Drift	07.01+02	24.176			
Drift	07.02	-1.620			

Drift	08.04	1.620			
Anlæg	07.01+02	19.561			
<b>Finansiering</b>					
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen	1.4	-43.737			

Såfremt mindre forbruget for 2014 ikke overføres til 2015, vil det have konsekvenser for politisk besluttede indsatser og forårsage manglende finansiering af disse, samt manglende finansiering af planlagte disponerede indsatser.

### Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger

### Indstilling

Sundheds- og Omsorgschefen indstiller,

- 1. at** Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 07.01 og 07.02 overføres et samlet mindre forbrug på drift på i alt 24,176 mio. kr.
- 2. at** Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget at merforbrug på 2,265 mio. kr. på politikområde 07.01. på drift af kommunalt ejede ældreboliger ikke overføres.
- 3. at** Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at mindre forbrug på 1,203 mio. kr. på politikområde 07.01 vedrørende SSA og SOSU elever samt Ydelsesstøtte ikke overføres.
- 4. at** Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at mindre forbrug på 0,176 mio. kr. på politikområde 07.02 vedrørende Sundhedstilbud ikke overføres
- 5. at** Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der fra politikområde 7.02 vedrørende Tandplejen og Sundhedstjenesten overføres et samlet mindre forbrug på drift på i alt 1,620 mio. kr. fra politikområde 7.02 til politikområde 8.04. Børn Unge og Familie.
- 6. at** Fagudvalget anbefaler Økonomiudvalget, at der på politikområde 07.01 og 07.02 overføres et samlet mindre forbrug på anlæg på i alt 19,56 mio. kr.
- 7. at** Fagudvalget godkender at mindre forbrug på samlet 6,669 mio. kr. fra SSA og SOSU elever samt Sundhedstilbud overføres til andre enheder under Sundheds- og Omsorgschefen.

### Bilag

- |                |   |
|----------------|---|
| 330-2015-97421 | Bilag 1 oversigt over driftsoverførsler 2014 til 2015.pdf |
| 330-2015-97423 | Bilag 2 oversigt over anlægsoverførsler 2014 til 2015.pdf |
| 330-2015-97424 | Bilag 3 ønsker om overførsler fra 2014 til 2015.pdf       |

### Beslutning i Sundheds- og Seniorudvalget den 4. marts 2015:

**Fraværende:** Jens Jørgensen (V), Kurt Rasmussen (A)

1. - 6. at: Anbefales overfor Økonomiudvalget  
7. at: Godkendt