

# Foreløbigt regnskab 2014

Hermed fremsendes bemærkninger til det foreløbige regnskab 2014 for Aalborg Kommune under følgende overskrifter:

1. Foreløbig resultatopgørelse pr. 10. marts 2015
2. Forventet overførsel fra 2014 til 2015

## 1. Foreløbig resultatopgørelse pr. 10. marts 2015

Det foreløbige regnskabsresultat af det skattefinansierede område viser et mindreforbrug på 263,8 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug fordeler sig med et mindreforbrug på ordinær driftsvirksomhed på 113,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 150,6 mio. kr. på anlæg, hvoraf mindreforbrug på jordforsyningen udgør 25,6 mio. kr.

Set i forhold til det oprindelige budget for det skattefinansierede område udviser regnskabsresultatet et merforbrug på 15,9 mio. kr. Dette er et samlet resultat af flere faktorer. Skatteindtægterne er forøget med 14,3 mio. kr. som følge af stigende indtægter i grundskyld, dækningsafgift og forskerskat. Derimod er indtægterne i tilskud og udligning reduceret med 66,2 mio. kr., bl.a. som følge af en efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2013, hvor Aalborg Kommune betalte 65,7 mio. kr.

Driftsudgifterne er ca. 24 mio. kr. højere end i oprindeligt budget. Vedrørende serviceudgifterne der er omfattet af sanktionslovgivningen er der mindreudgifter på ca. 17 mio. kr., mens der i alt er merudgifter på ca. 41 mio. kr. til budgetgaranterede udgifter, aktivitetsbestemt medfinansiering, ældreboliger m.m.

Renterne har merindtægter på 1,3 mio. kr. ift. både oprindeligt og korrigeret budget.

Der er mindreudgifter til anlæg, inkl. jordforsyning på 58,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 204,8 mio. kr., mens anlægsindtægterne er 54,2 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.

Samlet set forventes det, at der maksimalt søges overført 109,7 mio. kr. på drift til 2015 og der overføres 137,2 mio. kr. til bruttoanlægsudgifter samt 76,2 mio. kr. til anlægsindtægterne. Mindreforbrug vedrørende Egnspanvej og Astrupstien – i alt 97,7 mio. kr. - overføres til kassebeholdningen, som søges reserveret med 2/3 til letbanen og 1/3 til kulturelle institutioner, medfinansiering.

Resultatet af det brugerfinansierede område er et underskud på 8,4 mio. kr., hvilket er 27,7 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget.

## Foreløbig regnskabsopgørelse 2014

A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	Oprindelig budget 2014	Korrigeret budget 2014	R 2014	R 2013
	mio. kr.	mio. kr.	mio.kr	mio.kr.
<b>Indtægter</b>				
Skatter.....	-8.545,1	-8.559,4	-8.559,4	-8.399,5
Tilskud og udligning, momsrefusion m.v.....	-3.216,2	-3.147,6	-3.150,0	-3.103,3
<b>Indtægter i alt.....</b>	<b>-11.761,3</b>	<b>-11.707,0</b>	<b>11.709,4</b>	<b>11.502,8</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
Borgmesterens Forvaltning.....	127,3	134,0	119,7	140,6
By- og Landskabsforvaltningen.....	318,7	301,7	301,4	364,0
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	5.060,4	5.110,3	5.083,0	5.074,7
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	2.345,7	2.391,4	2.379,6	2.348,8
Skoleforvaltningen.....	2.077,3	2.127,8	2.087,6	2.373,7
Miljø- og Energiforvaltningen.....	87,7	85,8	89,7	13,4
Sundheds- og Kulturforvaltningen.....	1.261,8	1.276,5	1.260,2	876,9
Rammebeløb .....	18,5	3,2		
<b>Driftsudgifter i alt.....</b>	<b>11.297,4</b>	<b>11.430,7</b>	<b>11.321,3</b>	<b>11.192,1</b>
<b>Renter m.v.....</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,3</b>	<b>-9,2</b>
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed.....</b>	<b>-463,9</b>	<b>-276,3</b>	<b>-389,4</b>	<b>-319,9</b>
<b>Anlægsudgifter</b>				
Borgmesterens Forvaltning.....	69,9	44,3	51,4	46,2
By- og Landskabsforvaltningen .....	160,1	246,1	141,2	97,2
Familie- og Beskæftigelseforvaltningen.....	20,0	14,4	12,5	24,2
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	25,0	28,0	30,8	98,1
Skoleforvaltningen.....	58,5	94,6	85,8	70,5
Miljø- og Energiforvaltningen.....	6,4	6,6	4,3	0,0
Sundheds- og Kulturforvaltningen.....	54,3	69,3	52,3	13,1
Rammebeløb.....				0,0
<b>Anlægsudgifter i alt.....</b>	<b>394,2</b>	<b>503,3</b>	<b>378,3</b>	<b>349,3</b>
<b>Resultat af ord. drifts- og anlægsvirksomhed.....</b>	<b>-69,7</b>	<b>227,0</b>	<b>-11,1</b>	<b>29,4</b>
<b>Jordforsyning</b>				
Salg af jord.....	-12,8	-33,1	-35,9	-38,2
Køb af jord incl. byggemodning.....	37,7	41,0	18,1	31,9
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>24,9</b>	<b>7,9</b>	<b>-17,7</b>	<b>-6,3</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område.....</b>	<b>-44,8</b>	<b>234,9</b>	<b>-28,9</b>	<b>23,1</b>
<b>B. Miljø- og Energiforvaltningens brugerfinansierede område</b>				
Drift (udgifter-indtægter).....	-24,6	-6,9	-27,4	-61,6
Anlæg (udgifter-indtægter).....	77,7	43,0	35,7	103,5
<b>Resultat af brugerfinansieret område .....</b>	<b>53,1</b>	<b>36,1</b>	<b>8,4</b>	<b>41,9</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A + B).....</b>	<b>8,2</b>	<b>271,0</b>	<b>-20,5</b>	<b>65,0</b>

Anm.: Positive tal angiver udgift, negative tal (-) angiver indtægt

## 2. Forventet overførsel fra 2014 til 2015

### Nettoserviceudgifter – overføres til drift i 2015

Forvaltning – beløb i mio. kr.	Skønnet overførsel 2014- 2015 (+=overskud)	Overførsel 2013-2014**
Borgmesterens Forvaltning	7,5	13,6
Rammebeløb	3,2	3,4
By- og Landskabsforvaltningen	0,2	-2,9
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen,	40,5	22,5
Ældre- og Handicapforvaltningen*	-2,9	-17,2
Skoleforvaltningen	41,2	54,3
Sundheds- og Kulturforvaltningen	16,3	17,8
Miljø- og Energiforvaltningen (skattefinansieret)	3,7	3,8
<b>I alt</b>	<b>109,7</b>	<b>95,3</b>

\*Overførslen til 2015 kendes først endeligt, når det omkostningsbaserede regnskab på handicapområdet er opgjort

\*\* Ved overførsel 2013-2014 var der desuden overførsler 2013-2015 samt overførsler til anlæg.

Ovenstående tabel viser det mindreforbrug i 2014, der maksimalt forventes ansøgt overført til drift i 2015. Mindreforbrug på resultatcentre og takstfinansierede institutioner overføres til status. Disse overførsler er derfor ikke med i ovenstående tabel, men fremgår af tabel nedenfor.

### Anlægsudgifter

Forvaltning – beløb i mio. kr.	Udgifter (+=merudgifter til budget 2015)	Indtægter (+=mer-indtægter til budget 2015)	Netto, overførsel 2014-15	Netto, overførsel 2013-14
Borgmesterens Forvaltning	4,8	11,2	-6,4	-9,6
By- og Landskabsforvaltningen*	87,5	54,8	32,7	28,5
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	1,9		1,9	3,4
Ældre- og Handicapforvaltningen	16,0	10,2	5,8	7,8
Skoleforvaltningen	7,7		7,7	45,1
Sundheds- og Kulturforvaltningen	17,0		17,0	23,0
Miljø- og Energiforvaltningen (skattefinansieret)	2,3		2,3	2,1
<b>I alt</b>	<b>137,2</b>	<b>76,2</b>	<b>61,0</b>	<b>100,3</b>

\*Mindreforbrug vedrørende Egnspanvej og Astrupstien – i alt 97,7 mio. kr.- overføres til kassebeholdningen, som søges reserveret med 2/3 til letbanen og 1/3 til kulturelle institutioner, medfinansiering.

## Overførsler til status

Forvaltning – beløb i mio. kr.	Skønnet overførsel status (+=yderligere hensat til status, - = brug af opsparing på status)
Borgmesterens Forvaltning – drift - resultatcentre	3,9
Borgmesterens Forvaltning - anlæg – EU kontoret	-3,6
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, takstfinansierede institutioner	4,7
Ældre- og Handicapforvaltningen, takstfinansierede institutioner på handicapområdet*	
Ældre- og Handicapforvaltningen, resultatcentre	6,6
Miljø- og Energiforvaltningen (indkøbsaftalefunktion)	-7,7
<b>I alt</b>	<b>3,9</b>

\*Overførslen til status foreligger endnu ikke