



Punkt 16.

Orientering om foreløbigt regnskab 2015 for Aalborg Kommune

2016-014103

Borgmesterens Forvaltning fremsender til Magistratens orientering "foreløbigt regnskab 2015" for Aalborg Kommune.

Da nogle bidrag forelå efter udsendelse af ordinær dagsorden, fremsendes punktet som tillægsgagsorden.

Beslutning:

Til orientering.



Sagsbeskrivelse

I henhold til den vedtagne tidsplan for regnskabsaflæggelsen for 2015 skal Magistraten den 14. marts 2016 orienteres om det foreløbige regnskab for 2015.

Det foreløbige regnskabsresultat af det skattefinansierede område viser et mindreforbrug på 93,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det samlede mindreforbrug fordeler sig med et mindreforbrug på ordinær driftsvirksomhed på 107,3 mio. kr. og et nettomerforbrug på 14,0 mio. kr. på anlæg, hvoraf mindreforbrug på jordforsyningen udgør 0,8 mio. kr. Nettomerforbruget på anlæg skyldes, at anlægsindtægterne i foreløbigt regnskab er 16,2 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.

Set i forhold til det oprindelige budget for det skattefinansierede område udviser regnskabsresultatet et merforbrug på 268,2 mio. kr. Dette er et samlet resultat af flere faktorer.

Skatteindtægterne er forøget med 10,1 mio. kr. som følge af stigende nettoindtægter i grundskyld, dækningsafgift og forskerskat. Indtægterne i tilskud og udligning er forøget med 22,5 mio. kr. og momsrefusionen er forøget med 5,8 mio. kr., bl.a. som følge af momsanalyser (dataanalyser).

Driftsudgifterne er 210,9 mio. kr. højere end i oprindeligt budget. Vedrørende serviceudgifterne der er omfattet af sanktionslovgivningen, er der mindreudgifter på 71,5 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes lavere pris- og lønstigninger. I forhold til oprindeligt budget er der merudgifter på 153,6 mio. kr. vedrørende beskæftigelsestilskud/forsikrede ledige, mens der er merudgifter på 101,4 mio. kr. til øvrige budgetgaranterede udgifter og overførsler. Ikke rammebelagte driftsudgifter (aktivitetsbestemt medfinansiering, ældreboliger, refusion på særligt dyre enkeltsager m.m.) har et merforbrug på 27,5 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget.

Renterne har mindreindtægter på 10,2 mio. kr. ift. både oprindeligt og korrigeret budget.

Der er nettomerudgifter til anlæg, inkl. jordforsyning på 85,6 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget. I forhold til korrigeret budget er der et mindreforbrug på bruttoanlægsudgifterne på 2,3 mio. kr., mens anlægsindtægterne som nævnt er 16,2 mio. kr. lavere end i korrigeret budget.

Samlet set forventes det, at der maksimalt søges overført 134,8 mio. kr. til serviceudgifterne i 2016 og der overføres 9,5 mio. kr. til nettoanlægsudgifter.

Resultatet af det brugerfinansierede område er et overskud på 22,4 mio. kr., hvilket er en forbedring på 27,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det endelige regnskab behandles i Magistraten og Byrådet den 25. april 2016

Borgmesterens Forvaltning bemærker

Borgmesterens Forvaltning bemærker, at det ved budgetlægningen for 2016 var Byrådets forudsætning, at overførslerne af serviceudgifter fra 2015 til 2016 skal modsvares af tilsvarende overførsler fra 2016 til 2017. Det er tilsvarende gældende for henholdsvis anlægsudgifter og anlægsindtægter.

Forslag til disse overførsler skal foreligge til Byrådets behandling den 25. april 2016.

Borgmesterens Forvaltning bemærker også de ekstraordinært store afvigelser mellem oprindeligt budget og regnskab for de budgetgaranterede områder i Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen og vedrørende beskæftigelsestilskuddet. Merudgifterne i regnskabet i forhold til oprindeligt budget er på hhv. 95 mio. kr. og 153 mio. kr., hvoraf kun 2 mio. kr. er finansieret ved forøget bloktilskud. Der er bevillingsmæssig dækning for 66 hhv. 157 mio. kr. af merudgifterne.



Bilag:

Bilag 1 - Foreløbigt regnskab 2015 for Aalborg Kommune

Bilag 2 - Forvaltningernes regnskabsoversigter og bemærkninger.pdf