

Foreløbigt regnskab 2015

Hermed fremsendes bemærkninger til det foreløbige regnskab 2015 for Aalborg Kommune under følgende overskrifter:

1. Foreløbig resultatopgørelse pr. 9. marts 2016
2. Forventet overførsel fra 2015 til 2016

1. Foreløbig resultatopgørelse pr. 9. marts 2016

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.

Foreløbig regnskabsopgørelse 2015

A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE

	Oprindelig budget 2015	Korrigeret budget 2015	R 2015	R2014
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Indtægter				
Skatter.....	-8.754,2	-8.764,7	-8.764,3	-8.559,4
Tilskud og udligning, momsrefusion m.v.....	-3.069,4	-3.091,9	-3.097,8	-3.150,0
Indtægter i alt.....	-11.823,6	-11.856,6	11.862,1	11.709,4
Driftsudgifter				
Borgmesterens Forvaltning.....	149,3	154,2	147,9	119,7
By- og Landskabsforvaltningen.....	305,7	305,5	304,0	301,4
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	4.995,2	5.298,0	5.246,1	5.083,0
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	2.402,0	2.438,9	2.429,9	2.379,6
Skoleforvaltningen.....	2.088,5	2.147,4	2.116,0	2.087,6
Miljø- og Energiforvaltningen.....	95,3	102,6	96,2	89,7
Sundheds- og Kulturforvaltningen.....	1.265,4	1.289,5	1.280,6	1.260,2
Rammebeløb	108,3	-3,5	0,0	0,0
Driftsudgifter i alt.....	11.409,7	11.732,6	11.620,6	11.321,3
Renter m.v.....	-10,5	-10,5	-0,3	-1,3
Resultat af ordinær driftsvirksomhed.....	-424,4	-134,5	-241,8	-389,4
Anlægsudgifter				
Borgmesterens Forvaltning.....	72,5	117,2	131,8	51,4
By- og Landskabsforvaltningen	153,9	171,5	195,6	141,2
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen.....	32,0	14,9	13,2	12,5
Ældre- og Handicapforvaltningen.....	15,0	22,4	15,1	30,8
Skoleforvaltningen.....	85,1	92,3	84,9	85,8
Miljø- og Energiforvaltningen.....	6,5	9,6	8,5	4,3
Sundheds- og Kulturforvaltningen.....	92,7	97,7	89,6	52,3
Rammebeløb	0,0	0,0	0,0	
Anlægsudgifter i alt.....	457,8	525,6	538,8	378,3
Resultat af ord. drifts- og anlægsvirksomhed.....	33,3	391,1	297,0	-11,1
Jordforsyning				
Salg af jord.....	-39,7	-44,9	-73,3	-35,9
Køb af jord incl. byggemodning.....	0,0	9,0	38,1	18,1
Jordforsyning i alt	-39,7	-35,9	-35,1	-17,7
Resultat af det skattefinansierede område.....	-6,4	355,2	261,8	-28,9
B. Miljø- og Energiforvaltningens brugerfinansierede område				
Drift (udgifter-indtægter).....	-37,6	-12,5	-28,3	-27,4
Anlæg (udgifter-indtægter).....	75,9	17,7	5,9	35,7
Resultat af brugerfinansieret område	38,3	5,2	-22,4	8,4
C. RESULTAT I ALT (A + B).....	31,9	360,4	239,4	-20,5

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

2. Forventet overførsel fra 2015 til 2016

Nettoserviceudgifter – overføres til drift i 2016

Forvaltning – beløb i mio. kr.	Skønnet overførsel 2015- 2016 (+=overskud)	Overførsel 2014-2015	Overførsel 2013-2015
Borgmesterens Forvaltning *	0,0	7,5	6,2
Rammebeløb*	0,0	3,2	
By- og Landskabsforvaltningen	1,5	1,1	
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen,	76,4	38,0	40,0
Ældre- og Handicapforvaltningen	6,1	-5,3	
Skoleforvaltningen	32,6	38,2	10,0
Sundheds- og Kulturforvaltningen	9,3	16,3	
Miljø- og Energiforvaltningen (skattefinansieret)	8,9	3,8	2,0
I alt	134,8	102,6	58,2

*Borgmesterens Forvaltning, inkl. Rammebeløb, overfører 7,85 mio. kr. fra 2015 til 2017

Byrådet vedtog ved budgetlægningen for 2016 en forudsætning om, at overførslerne af serviceudgifter fra 2015 til 2016 skal modsvares af tilsvarende overførsler fra 2016 til 2017.

Ovenstående tabel viser det mindreforbrug i 2015, der maksimalt forventes ansøgt overført til drift i 2016. 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.	Netto, overførsel 2015-16	Netto, overførsel 2014-15
Borgmesterens Forvaltning*	8,6	-6,4
By- og Landskabsforvaltningen	-24,8	33,2
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	1,7	1,9
Ældre- og Handicapforvaltningen	7,1	8,3
Skoleforvaltningen	7,4	11,7
Sundheds- og Kulturforvaltningen	8,4	17,0
Miljø- og Energiforvaltningen (skattefinansieret)	1,1	2,7
I alt	9,5	68,4

*Der fremrykkes 10 mio. kr. fra 2017 til 2016, projekt rammebeløb til udvendig vedligeholdelse

Overførsler til status

Forvaltning – beløb i mio. kr.	Skønnet overførsel status (+=yderligere hensat til status, - = brug af opsparing på status)
Borgmesterens Forvaltning – drift - resultatcentre	-5,6
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, takstfinansierede institutioner	1,3
Ældre- og Handicapforvaltningen, takstfinansierede institutioner på handicapområdet*	
Ældre- og Handicapforvaltningen, resultatcentre	5,4
Miljø- og Energiforvaltningen (indkøbsaftalefunktion)	-0,2
I alt	0,9

Tillægsbevillinger og mer-/mindreforbrug 2015

Serviceudgifter

	Overførsel fra 2013	Overførsel fra 2014	Lov og cirkulære	Flygtninge	Lavere lønstigninger til kassen	Mindreforbrug 2015 (-)
Serviceudgifter, 1.000 kr.						
Borgmesterens Forvaltning	6.200	7.490	-60			-6.680
By- og Landskabsforvaltningen		1.120	-516			-1.499
Familie- og Beskæftigelsesforvalt.	40.000	36.978	6.530	9.962		-77.746
Ældre- og Handicapforvaltningen		-5.361	93			-11.490
Skoleforvaltningen	10.000	38.174	11	4.126		-32.686
Sundheds- og Kulturforvaltningen		11.316				-9.347
Miljø- og Energiforvaltningen	2.000	2.638	520			-6.859
Rammebeløb		3.155			-43.980	3.470
I alt	58.200	95.510	6.578	14.088	-43.980	-142.837

Det skal bemærkes, at overførslerne 2013-2015 var indeholdt i oprindeligt budget 2015 og altså ikke er givet som tillægsbevilling.

Tillægsbevillingerne som følge af lov- og cirkulæreprøve og det forøgede antal af flygtninge er finansieret af staten. Tillægsbevillingen som følge af de lavere lønstigninger er tilgået kassebeholdningen.

Der er ikke medtaget tillægsbevillinger til de enkelte forvaltninger, som er finansieret af afsatte rammebeløb eller er flytninger mellem forvaltningerne. Disse belaster ikke kassebeholdningen.

Beskæftigelsestilskud/forsikrede ledige

Beskæftigelsestilskud/forsikrede ledige, 1.000 kr.	
Tillægsbevilling, finansieret af kassen	157.000
Mindreforbrug (-)	-3.436
Midtvejsregulering 2015, finansieret af kassen	6.372

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen forventer at modtage 40-50 mio. kr. i efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2015. Det nøjagtige beløb udmeldes juni 2016.

Øvrige budgetgaranterede udgifter og overførsler

Øvrige budgetgaranterede udgifter og overførsler, 1.000 kr.	
<u>Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen</u>	
Tillægsbevilling, finansieret af kassen	66.900
Tillægsbevilling, finansieret af DUT	2.100
øvrige reguleringer	-3.541
Tillægsbevillinger i alt	65.459
Merforbrug ift korrigeret budget	29.293
<u>Ældre- og Handicapforvaltningen</u>	
merforbrug	338
<u>Skoleforvaltningen</u>	
merforbrug	1.227

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Ikke rammebelagte driftsudgifter	
<u>Tillægsbevillinger finansieret af kassebeholdning</u>	
<i>Refusion på særligt dyre enkeltsager</i>	
Familie- og Beskæftigelsesforvalt.	6.000
Ældre- og Handicapforvaltningen	7.800
<u>Tillægsbevillinger finansieret af mindreforbrug i 2014 samt af statstilskud m.v.</u>	
Aktivitetsbestemt medfinansiering	9.042
<u>Merforbrug i 2015</u>	
<i>Refusion på særligt dyre enkeltsager:</i>	
Familie- og Beskæftigelsesforvalt.	-52
Ældre- og Handicapforvaltningen, ca.	1.700
Ældreboliger, ca.	500
Aktivitetsbestemt medfinansiering	452
Tjenestemandspensioner, tidligere elforsyning	517