



Aalborg Kommune – Foreløbigt regnskab 2015

Bilag 2: Forvaltningernes regnskabsoversigter og bemærkninger

Indholdsfortegnelse

Side

Forvaltningernes regnskabsoversigter og bemærkninger:

Borgmesterens Forvaltning	1
By - og Landskabsforvaltningen	5
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	8
Ældre- og Handicapforvaltningen	12
Skoleforvaltningen	15
Miljø- og Energiforvaltningen	17
Sundheds- og Kulturforvaltningen	21

Regnskabsoversigt for Borgmesterens Forvaltning

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift				
Sektor Fælles Kommunale udgifter	76.041	70.346	-5.695	4.550
Sektor Resultatcentre	0	5.632	5.632	0
Sektor Administration	78.190	71.955	-6.235	-4.550
I alt	154.231	147.933	-6.298	0
Sektor Rammebeløb	-3.471	0	3.471	0
Borgmesterens Forvaltning, drift i alt	150.760	147.933	-2.827	0
Anlæg				
Sektor Fælles Kommunale udgifter	109.727	122.937	13.210	-10.000
Erhvervsrettede projekter	7.456	8.898	1.442	1.378
Borgmesterens Forvaltning, anlæg i alt	117.183	131.835	14.652	-8.622

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

Bemærkninger til overførsel:

Drift: Der reserveres 7.850.000 kr. fra budget 2015 til overførsel til budget 2017

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

Foreløbigt regnskab 2015

Borgmesterens Forvaltning

SAMLET VURDERING

Drift

Det samlede regnskabsresultat for Borgmesterens Forvaltning viser for sektorerne Fælles kommunale udgifter, Resultatcenter og Administration et netto mindre forbrug på 6.298.000 kr. på drift.

Sektor Rammebeløb (bevillinger til formål, der vedrører hele kommunen) viser, efter korrektioner for momsanalyse, et netto mindre forbrug på 1,6 mio. kr.

Anlæg

Borgmesterens Forvaltnings samlede anlægsregnskab viser et merforbrug på 13.273.00 kr. på de ordinære anlægsprojekter og 1.378.000 kr. på de erhvervsrettede projekter under Business Aalborg og Business Development – i alt et merforbrug på 14.651.000 kr. Heraf udgør energibesparende foranstaltninger 5.343.000 kr., som finansieres ved lånoptagning for 2015.

Merudgiften på de ordinære anlægsprojekter i alt 7.930.000 kr. finansieres af mindre forbruget på drift med et tilsvarende beløb.

Overførsel til 2016

Drift: Der forventes netto ingen overførsler fra 2015 til 2016 mens der fra 2015 til 2017 forventes overført 7.850.000 kr.

Anlæg: På anlæg forventes overført netto 8.622.000 kr. til 2016. Heraf -1.378.000 kr. fra 2015 til 2016 på de erhvervs-mæssige projekter og 10 mio. kr. til kontoen for udvendig vedligeholdelse, som fremrykkes fra 2017 til 2016.

DRIFT

Sektor Fælles Kommunale udgifter

Sektor Fælles kommunale udgifter viser et netto mindre forbrug på 5,7 mio. kr. De væsentligste afvigelser er:

Fastprisaftalen hvor der er et netto merforbrug på 6,6 mio. kr. I dette beløb er indeholdt merudgifter på 10 mio. kr. til implementering af den nye IT- koncernløsning, som blev taget i brug den 1. januar 2015, mens der på de øvrige aftaler er mindre udgifter på 3,4 mio. kr. En del af fastprisaftalens merforbrug, i alt 5 mio. kr., forventes overført og finansieret i 2016. En forventet indtægt i 2015 på 5 mio. kr., som følge af salget af KMD-bygninger, indgår som indtægt i 2016.

Folkeafstemningen om retsforbeholdet, som blev afholdt i november 2015, var ekstraordinær og derfor ikke budgetlagt. Udgifterne hertil udgør 3,5 mio. kr., mens merudgifter til folketingsvalget og følgeudgifter fra tidligere år udgør 0,2 mio. kr.

Ved budgetlægningen for 2015 blev der afsat 5 mio. kr. til DGI's Landsstævne. Det er opsparring af driftsmidler fra 2013, som ved budgetlægningen blev indregnet i rammerne for 2015.

The Tall Ships Races blev afholdt sommeren 2015 og regnskabet viser et mindre forbrug på 1,8 mio. kr. Beløbet forventes opsparet til samme formål i 2019.

På forsikringsområdet er der en netto merindtægt på 5 mio. kr. Det er primært forskydning af refusioner på tidligere skader som udgør i alt 4 mio.

Netto mindre udgifter til drift af ejendomme udgør 1,9 mio. kr. (forbrugsafgifter og vedligeholdelse samt almindelige lejereguleringer).

<p>På Kommunalbestyrelsen er der mindre udgifter til vederlag samt besparelser på udgifter til IT, i alt 0,9 mio. kr. og endelig er der på IT-fælles formål et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. Det bl.a. forskydninger i betalinger f.eks. udgifter til edoc og til servere.</p>
<p>Sektor Resultatcentre</p> <p>Resultatcentrene (IT-Centret og Aak bygninger) viser et merforbrug i 2015 på 5,7 mio. kr. Dette beløb vil blive overført direkte til resultatcentrenes statuskonti. Beløbet er fordelt med et forbrug på IT-Centret på 5,5 mio. kr. og Aak bygninger på 0,2 mio. kr.</p>
<p>Sektor Administration</p> <p>Viser et mindre forbrug på 6,2 mio. kr. Det er bl.a. merindtægter på gebyrer på 2 mio. kr. (bl.a. på grund af ændret regnskabspraksis vedrørende tidligere pålignede rykkergebyrer) og diverse administrationsbidrag 1,3 mio. kr. Herudover er der mindre udgifter til indvendig vedligeholdelse og forbrugsafgifter på administrationsbygninger på ca. 2 mio. kr. m.m.</p>
<p>Sektor Rammebeløb</p> <p>På sektoren er der afsat bevillinger til formål, der vedrører hele kommunen og som udmøntes via tillægsbevillinger godkendt i byrådet. Ved årets udgang er der et ikke udmøntet beløb på 3,5 mio. kr. i merudgift i forhold til det oprindelige budget på 108,3 mio. kr. Denne post finansieres af korrektioner på sektoren således:</p> <p>I budget 2015 er der budgetteret med en indtægt på 5 mio. kr. på dataanalyser på udvalgte områder. I 2015 har der således været foretaget analyse på moms, hvilket har bevirket et refusionsbeløb på 4,98 mio. kr. i Aalborg Kommunes favør. Refusionsbeløbet vedrører momskorrektioner fra tidligere år (2010, 2011 og 2012). Da momskorrektioner skal konteres på konto 7.87, kan indtægten derfor ikke bogføres direkte på sektor Rammebeløb og modregnes derfor med refusionsbeløbet på 4,98 mio. kr.</p> <p>På sektoren er et "ikke fordelt" beløb på 3,5 mio. kr. tilbage fra puljerne til trepartsinitiativer, lønregulering og efteruddannelse af ledere. Dette beløb anvendes til finansiering af de budgetlagte besparelser til konkurrenceudsættelse på genoptræningsområder samt kommunal kørsel i egen bil i alt 2 mio. kr.</p>
<p>ANLÆG</p>
<p>Sektor Fælles Kommunale udgifter</p> <p>Borgmesterens Forvaltning viser et merforbrug på anlæg på 14,7 mio. kr. Heraf udgør de energibesparende foranstaltninger 5,3 mio. kr., som finansieres ved lånoptagning i 2015. På de øvrige "ordinære" projekter er der et samlet nettomerforbrug på 7,9 mio. kr., som foreslås finansieret fra Borgmesterens Forvaltnings driftsbudget 2015. Dermed vil der ikke blive overført anlægsudgifter eller anlægsindtægter fra Borgmesterens Forvaltnings regnskab 2015 til budget 2016 – bortset fra udlæg på de erhvervsmæssige projekter i Business Aalborg og Business Development.</p> <p>I henhold til regnskabsresultatet for ejendomsanalysen mangler der salgsindtægter på 4 mio. kr. Årsagen hertil er ændringer i planer for det tidligere rådhus i Gandrup, vederlagsfrit udlån til gennemgangsboliger til flygtninge, finansiering af 2 mio. kr. i udlæg for nedrivning af det tidligere Tæppeland mv.</p> <p>På projekt Rammebeløb til udvendig vedligeholdelse, er der et merforbrug på 2,1 mio. kr. Det skyldes færdiggørelse af en række anlægsarbejder. Bl.a. har der været et øget antal tagskader i forbindelse med</p>

angreb af skimmelsvamp.

På Energibesparende foranstaltninger er der et merforbrug i 2015 på 5,3 mio. kr. ,som finansieres ved optagelse af lån. Merforbruget vedrører bl.a. vinduesudskiftning på 5 skoler og i flere administrationsbygninger.

Ombygning i forbindelse med ny forvaltningsstruktur. Der er et merforbrug på 2,4 mio. kr. grundet i en række aftalte istandsættelser af fraflyttede eksterne lejemål mv. og at finansieringen heraf var planlagt at skulle ske fra salg af ejendomme m.v.

Business Aalborg og Business Developments projekter afvikles af styringsmæssige årsager under anlæg og merforbruget i 2015 på 1,4 mio. kr. overføres til projekternes videre gennemførelse i 2016 og fremefter.

Regnskabsoversigt for By- og Landskabsforvaltningen

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift				
Sektor AK Arealer	-3.269	-3.277	-8	-8
Sektor Byfornyelse og boligbyggeri	22.943	18.201	-4.742	-1.000
Sektor Parker, fritid og kirkegårde	118.696	119.800	1.104	1.104
Sektor Veje	67.995	66.747	-1.248	-1.248
Sektor Entreprenørheden	89	-257	-346	-346
Sektor Myndighed og administration	99.015	102.756	3.741	0
By- og Landskabsforvaltningen, drift i alt	305.469	303.970	-1.499	-1.498
Anlæg				
Sektor AK-arealer	-9.051	-24.662	-15.611	29.564
Sektor Veje	136.857	177.393	40.536	-4.639
Sektor Myndighed administration	7.827	7.703	-124	-124
By- og Landskabsforvaltningen, anlæg i alt	135.633	160.434	24.801	24.801
Heraf				
Forventet regnskab 2015				
- 0.22 Jordforsyning	-35.851	-35.148	703	*)

- = mindreudgift/merindtægt
+ = merudgift/mindreindtægt

*) Indgår i overførsel under anlæg ovenfor.

Foreløbigt regnskab 2015

By - og Landskabsforvaltningen

SAMLET VURDERING

Drift

Samlet forventes der på By- og Landskabsforvaltningens driftsbudget et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. (netto). Resultatet er præget af mindreudgifter til støttet boligbyggeri, vintertjeneste samt en gangs indtægter vedr. færger ifm. erstatning. Der er merudgifter på sektor Myndighed og administration som følge af mindreindtægter fra byggesagsbehandling i størrelsesordenen 3 mio. kr.

Anlæg

Netto er der et merforbrug på 24 mio. kr. Det skyldes mindreindtægter vedr. projekter, der ved budgetlægningen er flyttet til budget 2016-19 – i alt 55 mio. kr. Der er merindtægter vedr. AK Arealer (grundsalg) på knap 30 mio.kr.

Det samlede udgiftsbudget på anlæg på 266 mio. kr. i By- og Landskabsforvaltningen er omsat i 2015. Merforbruget forventes overført til 2016.

DRIFT

Sektor Ak-Arealer

Mindreindtægter sfa. af færre forpagtede arealer. Tilsvarende mindreudgifter.

Sektor Byfornyelse og boligbyggeri

Mindreforbrug som følge af forskydning i ibrugtagning af ungdomsboliger med deraf følgende forskydning i ungdomsboligbidrag.

Sektor Parker og fritid og kirkegårde

Mindreudgifter til vintertjeneste som følge af en vinter 2015/16, der var mildere en gennemsnitsvinteren. Merforbrug (netto) som følge af indtægter vedrørende projekter med ekstern finansiering, hvor indtægten indgår i 2016.

Merforbrug på 1 mio. kr. på vedligeholdelse af kommunale arealer ved institutioner.

Sektor Veje

En gangs indtægter vedr. erstatnings sag Egholm færgen.
Merindtægter og mindreudgifter vedr. parkering.

Sektor Entreprenørheden

By- og Landskabsforvaltningens resultatcenter. Merindtægter på 0,3 mio. kr.

Sektor Myndighed og administration

Mindreindtægter vedr. byggesagsgebyrer i størrelsesordenen 3 mio. kr. som følge af ny gebyrvedtægt fra 1. januar 2015. Nedsættelsen af gebyrerne er ikke kompenseret med tillægsbevilling.

ANLÆG

Sektor Ak-Arealer

Merindtægter på knap 30 mio. kr. fra grundsalg.

Samtidig er der over AK Arealer afholdt udlæg til køb af ejendomme og grunde samt udvikling af Stigsborg grunden. Udlæggene skal løbende dækkes ved grundsalg.

Sektor Veje

De største projekter i 2015 har været Egnspanvej (67 mio. kr.), færdiggørelse af Nørresundby Havnefront, Cykelstihandlingsplanen, Genopretningsprojekter, Cykel- og gangsti over Limfjorden, EU projekt LIFE i Lille Vildmose, Trafiksikkerhedsprojekter.

Sektor Myndighed og administration

Forbruget vedrører digitalisering af byggesagsarkivet.

Regnskabsoversigt for Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift				
Serviceudgifter				
Sektor Børn og Unge	1.696.995	1.654.085	-42.910	-42.607
Sektor Voksen - Familie- og Socialudvalg	169.986	182.962	12.976	13.536
Sektor Voksen - Beskæftigelsesudvalg	83.031	73.952	-9.079	-9.071
Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration	505.545	466.813	-38.732	-38.269
Serviceudgifter i alt	2.455.558	2.377.812	-77.746	-76.411
Budgetgaranterede udgifter				
Sektor Børn og Unge	49.783	47.697	-2.086	0
Sektor Voksen - Familie- og Socialudvalg	961.601	965.254	3.653	0
Sektor Voksen - Beskæftigelsesudvalg	1.306.258	1.333.984	27.726	0
Budgetgaranterede udgifter i alt	2.317.642	2.346.935	29.293	0
Ikke rammebelagte driftsudgifter				
Sektor Børn og Unge	-30.400	-28.199	2.201	0
Sektor Voksen - Familie- og Socialudvalg	-555	-2.808	-2.253	0
Ikke rammebelagte driftsudgifter i alt	-30.955	-31.007	-52	0
Beskæftigelsestilskud				
Sektor Voksen - Beskæftigelsesudvalg	555.780	552.344	-3.436	0
Beskæftigelsestilskud	555.780	552.344	-3.436	0
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, drift i alt	5.298.025	5.246.084	-51.941	-76.411
Områder med 100 % refusion	0	0	0	0
Anlæg				
Sektor Børn og Unge	14.917	13.203	-1.714	-1.714
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, anlæg i alt	14.917	13.203	-1.714	-1.714

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

Foreløbigt regnskab 2015

Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen

SAMLET VURDERING

Drift

Serviceudgifter

På serviceudgifter forventer Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen på baggrund af det foreløbige regnskab **nettomindreudgifter på ca. 77,7 mio. kr.** eller 3,2% i forhold til det korrigerede budget for 2015, heraf udgør mindreudgifter på de takstfinansierede institutioner ca. 1,3 mio. kr., der overføres til statuskonti, og dermed ikke indgår i overførselssagen.

De samlede mindreudgifter for Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen, som er omfattet af overførsel mellem årene udgør derfor ca. 76,4,0 mio. kr.

Af hensyn til kommunens samlede overholdelse af serviceramme har de enkelte enheder, som aftalt, holdt lidt igen, så overførslerne kom til at svare til overførslerne til 2015. Det er stort set lykkedes, idet overførslerne til 2015 i alt var på 78 mio. kr.

Det ser allerede nu ud til, at det kan blive sværere, at fastholde de samme overførsler fra 2016 til 2017. En af grundene er fejl i lønkonteringen af decentrale og centralt finansierede fleksjob. Det har betydet, at der er konteret løn på de enkelte enheders lønkonti, hvor lønnen skulle have været konteret på centralt finansierede fleksjob. Fejlen kan først rettes i regnskab 2016 og betyder, at der skal overføres beløb til kommunens øvrige forvaltninger i 2016.

Budgetgaranterede områder inkl. forsikrede ledige

På budgetgaranterede områder forventer Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen på baggrund af det foreløbige regnskab **nettomerudgifter på ca. 25,8 mio. kr.** i forhold til det korrigerede budget for 2015. Merudgifterne er blevet større end forventet ved seneste økonomivurdering. Det skyldes blandt andet, at regnskabsrapporterne på det budgetgaranterede område fejlagtigt har indeholdt refusioner på ca. 15 mio. kr. vedr. andre områder/forvaltninger i kommunen. Fejlen skal ses i sammenhæng med overgangen til et nyt økonomisystem. Fejlen er først blevet opdaget og rettet ved regnskabsafslutningen.

Den finansieringsmæssige betydning for Aalborg Kommune afhænger på sigt af regnskabsresultaterne for alle landets kommuner, hvilket bliver gjort op i forbindelse med kommuneaftalen i juni 2016.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Der forventes netto merindtægter vedr. refusion i særligt dyre enkeltsager på 0,1 mio. kr.

Refusionerne er ikke endeligt beregnet endnu, så der må forventes afvigelser, der medtages til det endelige regnskab.

Anlæg

På anlæg forventer Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen på baggrund af det foreløbige anlægsregnskab nettomindreudgifter på ca. 1,7 mio. kr., der forventes overført til 2016.

DRIFT

Sektor Børn og Unge

Serviceudgifter

Der forventes mindreudgifter vedrørende takstfinansierede områder på ca. 0,3 mio. kr. og mindreudgifter på ikke takstfinansierede områder på ca. 42,6 mio. kr.

Mindreudgifterne på de ikke takstfinansierede områder vedrører dagtilbudsområdet på ca. 31,4 mio. kr., det specialiserede børneområde på ca. 6,8 mio. kr., hjælpemidler på ca. 1,3 mio. kr., tandplejen på ca. 1,3 mio. kr., sundhedsplejen ca. 1,2 mio. kr. og øvrige sociale formål 0,3 mio. kr.

Af mindreudgifterne på dagtilbudsområdet vedrører ca. 3 mio. kr. midler fra trepartsdrøftelserne, der er reserveret til ufaglærte medarbejdere på dagplejeområdet, 3 mio. kr. er reserveret til fratrædelsesgodtgørelser på dagplejeområdet, 4,4 mio. kr. skyldes pulje til øget pædagogisk kvalitet fra Staten, som først kunne iværksættes i løbet af foråret 2015. Herudover er der reserveret 3,3 mio. kr. til et forventet højere antal 0-2 årige i 2016. Det resterende beløb på 17,7 mio. kr. vedrører 168 arbejdssteder med ca. 2.500 medarbejdere og er godt 100.000 kr. pr. arbejdssted.

Budgetgaranterede udgifter

Der forventes mindreudgifter til forsørgelse ved hjemmeboende handicappede børn på ca. 2,1 mio. kr.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Der forventes mindreindtægter på refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager på børn- og ungeområdet på ca. 2,2 mio. kr. Refusionerne er ikke endeligt beregnet endnu, så der må forventes afvigelser, der medtages til det endelige regnskab.

Sektor Voksen, Familie- og Socialudvalg

Serviceudgifter

Der forventes mindreudgifter vedrørende takstfinansierede områder på ca. 0,6 mio. kr. og merudgifter på ikke takstfinansierede områder på ca. 13,6 mio. kr.

Merudgifterne vedrører primært midlertidige botilbud og personlig støtte ca. 11 mio. kr., og skyldes hovedsageligt omsætningen af førtidspensionsreformen. Herudover er der merudgifter til udstødteområdet på ca. 2,8 mio. kr., merudgifter til flygtninge på ca. 0,8 mio. kr. og merudgifter til alkoholbehandling, stofmisbrug og efterbehandling narko på ca. 0,1 mio. kr.

Der er mindreudgifter til andre sundhedsudgifter og øvrige sociale formål på ca. 0,9 mio. kr.

Budgetgaranterede udgifter

Der forventes samlet set merudgifter på ca. 3,7 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrører boligstøtte på ca. 2,6 mio. kr. og sociale formål på ca. 0,4 mio. kr., mens der er merudgifter til førtidspension på ca. 3,4 mio. kr. og personlige tillæg på ca. 2,5 mio. kr.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

Der forventes merindtægter på refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager voksen-handicapområdet på ca. 2,3 mio. kr. Refusionerne er ikke endeligt beregnet endnu, så der må forventes afvigelser, der medtages til det endelige regnskab.

Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg

Serviceudgifter

Der forventes mindreudgifter på ca. 9,1 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrører mindreforbrug på jobtræning og centralt finansierede fleksjob på ca. 9 mio. kr. og frit optag produktionsskoler på ca. 0,1 mio. kr.

En af grundene til mindreforbruget er fejl i lønkonteringen af decentrale og centralt finansierede fleksjob. Fejlen kan først rettes i regnskab 2016 og betyder, at der skal overføres beløb til kommunens øvrige forvaltninger i 2016.

Budgetgaranterede udgifter

Der forventes merudgifter på ca. 27,7 mio. kr.

Der forventes samlet set merudgifter til kontanthjælp på 1,3 mio. kr., til aktivering på ca. 8,0 mio. kr., der dækker over, at en sen justering fra STAR i skøn over antal ledige medførte et fald i rådighedsloftet, ligesom vi fik en uforudset huslejeudgift på 4,6 mio. kr. vedrørende lejemål, vi er fraflyttet allerede i 2014. Endvidere er der merudgifter til ressourceforløb og jobafklaring på ca. 7,8 mio. kr., merudgifter til fleksjob og ledighedsydelse ca. 8,3 mio. kr. merudgifter til integrationsprogram og introduktionsydelse på ca. 0,3 mio. kr., samt merudgifter til sygedagpenge på ca. 3,3 mio. kr..

Sektor Borgerrettede vejlednings- og rådgivningsfunktioner samt administration

Der forventes mindreudgifter vedrørende takstfinansierede områder på ca. 0,5 mio. kr. og mindreudgifter på ikke takstfinansierede områder på ca. 38,2 mio. kr.

Mindreudgifterne vedrører disponerede udgifter til uddannelse mv. – trepartsmidler, der kom så sent på året, at de ikke kunne nå at blive udmøntet ca. 4,8 mio. kr., udvikling af ledelsesinformation 1,5 mio. kr., 0,5 mio. kr. er reserveret til ombygning i forbindelse med udvidelsen af antal rådgivere i familiegrupperne, 0,3 mio. kr. til ph.d., 4,5 mio. kr. vedrører flerårige budgetpuljer Jobcentret, 1,0 mio. kr. er reserveret til overgang/udbud af nyt arbejdsmarkedssystem samt 0,5 mio. kr. til særlig opfølgingsmetode på sygedagpengeområdet.

Det øvrige mindreforbrug på ca. 25 mio. kr. er fordelt på forvaltningens knap 40 kontorer/enheder. Beløbet svarer stort set til overførslerne til 2015.

BESKÆFTIGELSESTILSKUD

Sektor Voksen, Beskæftigelsesudvalg

Endelig har der været mindreudgifter til beskæftigelsestilskud på ca. 3,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2015.

ANLÆG

Sektor Børn og Unge

På anlæg forventes på baggrund af det foreløbige anlægsregnskab nettomindreudgifter på ca. 1,7 mio. kr., der overføres til 2016.

Regnskabsoversigt for Ældre- og Handicapforvaltningen

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift				
Serviceudgifter				
Sektor Serviceydelser for ældre	1.578.622	1.568.070	-10.552	-5.108
Sektor Tilbud for mennesker med handicap	836.205	837.635	1.430	1.430
Sektor Myndighedsopgaver og administration	89.690	87.291	-2.399	-2.399
Serviceudgifter i alt	2.504.517	2.492.996	-11.521	-6.077
Budgetgaranterede udgifter				
Sektor Tilbud for mennesker med handicap	2.356	2.694	338	0
Budgetgaranterede udgifter i alt	2.356	2.694	338	0
Ikke rammebelagte driftsudgifter				
Sektor Serviceydelser for ældre	-21.570	-20.551	1.019	0
Sektor Tilbud for mennesker med handicap	-46.450	-45.234	1.216	0
Ikke rammebelagte driftsudgifter i alt	-68.020	-65.785	2.235	0
Ældre- og Handicapforvaltningen, drift i alt	2.438.853	2.429.905	-8.948	-6.077
Anlæg				
Sektor Serviceydelser for ældre	8.663	6.023	-2.640	-2.607
Sektor Tilbud for Handicappede	11.207	5.990	-5.217	-5.175
Sektor Myndighedsopgaver og administration	2.500	3.140	640	640
Ældre- og Handicapforvaltningen, anlæg i alt	22.370	15.153	-7.217	-7.142

- = mindrefundt/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

Foreløbigt regnskab 2015

Ældre- og Handicapforvaltningen

SAMLET VURDERING

Drift

På serviceudgifter viser det foreløbige regnskab et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. Resultatet fordeler sig med et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. på sektor Serviceydelser for ældre, et merforbrug på 1,4 mio. kr. på sektor Tilbud for mennesker med handicap samt et mindreforbrug på sektor Myndighedsopgaver og administration på 2,4 mio. kr.

På ikke rammebelagte driftsudgifter er der et merforbrug på 2,2 mio. kr. væsentligst som følge af mindre refusion vedr. særligt dyre enkeltsager.

På det budgetgaranterede område viser det foreløbige regnskab et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Anlæg

På anlæg viser det foreløbige regnskab et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., væsentligst som følge af tidsforskydninger med overførsel til 2016.

DRIFT

Sektor Serviceydelser for ældre

Serviceudgifter

Inden for sektor Serviceydelser for ældre viser det foreløbige regnskab et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. fordelt med 5,1 mio. kr. på den ordinære drift og 5,4 mio. kr. på det resultatcenterorienteret område.

Mindreforbruget på 5,4 mio. kr. på det resultatcenterorienteret område hensættes på status, og indgår ikke i overførslen 2015/2016.

Det væsentligste opmærksomhedspunkt har i 2015 været serviceområdet hjemmepleje. Fritvalgspriserne blev forhøjet pr. 1/7 2015 og der blev fremlagt en handleplan for at tilpasse hjemmeplejens gennemsnitlige langsigtede omkostninger til afregningsprisen.

Der har i 2015 været videreført en målrettet indsats med træning før pleje. I forlængelse af denne indsats har der været merudgifter til træning og til hjælpemidler. Merudgiften til træning ses dog også i sammenhæng med en væsentlig stigning på genoptræningspakker efter sundhedslovens § 140 på borgere udskrevet fra sygehuset.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

På sektor serviceydelser for ældre viser det foreløbige regnskab et merforbrug på 1 mio. kr. som følge af mindre statsrefusion på 0,5 mio. kr. samt merudgifter vedr. ældreboliger på 0,5 mio. kr.

Sektor Tilbud for mennesker med handicap

Serviceudgifter

På sektor Tilbud for mennesker med handicap viser det foreløbige regnskab et merforbrug på 1,4 mio. kr. I Handicapafdelingen er der et mindreforbrug på 12 mio. kr. og i Myndighedsafdelingen et merforbrug på 13,8 mio. kr. Merforbruget i Myndighedsafdelingen skyldes udgiftsvækst i forhold til borgere med behov for tilbud fra handicapområdet. Særligt er der en forsat udgiftsvækst på udgifter til Personlige Hjælperordninger BPA.

Budgetgaranterede udgifter

Inden for sektor Tilbud for mennesker med handicap viser det foreløbige regnskab et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

På sektor Tilbud for mennesker med handicap viser det foreløbige regnskab en mindreindtægt på 1,2 mio. kr.

Sektor Myndighedsopgaver og administration

Inden for sektor Myndighedsopgaver og administration viser det foreløbige regnskab et mindreforbrug på 2,4 mio. kr., som indgår i overførselssagen 2015/2016.

ANLÆG

Sektor Serviceydelser for ældre

På sektor Serviceydelser for ældre er der på anlæg et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. væsentligst som følge af tidsforskydninger med overførsel til 2016.

Sektor Tilbud for mennesker med handicap

På sektor tilbud for mennesker med handicap er der på anlæg et samlet mindreforbrug på 5,2 mio. kr. væsentligst som følge af tidsforskydninger med overførsel til 2016.

Sektor Myndighedsopgaver og administration

På sektor Myndighedsopgaver og administration er der på anlæg et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket finansieres med overførsel fra drift til anlæg i overførselssagen 2015/2016.

Regnskabsoversigt for Skoleforvaltningen

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift				
Serviceudgifter				
Sektor Skoler	2.105.860	2.073.222	-32.638	-32.545
Sektor Administration	39.091	39.043	-48	-48
Serviceudgifter i alt	2.144.951	2.112.265	-32.686	-32.593
Budgetgaranterede udgifter:				
Sektor Skoler	2.475	3.702	1.227	0
Budgetgaranterede udgifter i alt	2.475	3.702	1.227	0
Skoleforvaltningen, drift i alt	2.147.426	2.115.967	-31.459	-32.593
Anlæg				
Sektor Skoler	92.321	84.923	-7.398	-7.398
Skoleforvaltningen, anlæg i alt	92.321	84.923	-7.398	-7.398

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

Foreløbigt regnskab 2015

Skoleforvaltningen

SAMLET VURDERING

Drift

Der er et samlet mindre forbrug på 32,5 mio. kr. der primært kan henføres til et samlet mindre forbrug på kommunens 56 skoler.

Administrationssektorens regnskab er i balance med budgettet.

De budgetgaranterede udgifter, der drejer sig om Erhvervsgrunduddannelser (EGU) viser et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Anlæg

Anlæg viser som altid nogle udsving på de enkelte anlæg, hvor det kan være svært præcist at afgrænse på kalenderår. Samlet set er der et mindre forbrug på 7,4 mio. kr.

DRIFT

Sektor Skoler

Serviceudgifter

Som de to forgående år har flertallet af skolerne et overskud til overførsel. Før 2013 var overførslerne samlet fra skoleområdet stort set 0. Siden lockouten i 2013, hvor de sparede lønmidler blev tillagt skolerne, har der været et "forsigtighedsprincip", hvor flertallet af skolerne har haft en ikke forbrugt bevilling af forskellig størrelse. 40 af kommunens 56 skoler har en ikke forbrugt bevilling.

Ved indgangen til 2015 blev såvel økonomisystem, lønsystem som skolernes planlægningssystem udskiftet. Det gav i begyndelsen en række fejl, der har besværliggjort økonomistyringen for skolerne i dele af 2015. Disse besværligheder har yderligere tilskyndet skolerne til at være forsigtige i planlægningen.

Der er mindre afvigelser på flere centrale konti, men i al væsentlighed opvejer mindre og merforbrug her hinanden.

En del af de ikke forbrugte midler på skolerne er tænkt anvendt til konkrete projekter, der kan henføres til anlæg. Der vil derfor i forbindelse med det endelige regnskab blive søgt om overførsel af ca. 5 mio. kr. fra drift 2015 til anlæg 2016.

Budgetgaranterede udgifter

Erhvervsgrunduddannelsen (EGU) er det eneste område, hvor der i skoleforvaltningen er budgetgaranterede udgifter. Der er i 2015 et merforbrug for 1,2 mio. kr. Merforbruget skyldes, at situationen på EGU området i Aalborg Kommune er atypisk i forhold til resten af landet. Bloktilskuddet til EGU er nedsat på grund af, at det samlede antal EGU pladser i landets kommuner er faldende. Imidlertid er antallet af pladser i Aalborg Kommune stigende. Så der er altså et stigende forbrug og et faldende bloktilskud. Skoleudvalget skal i foråret 2016 drøfte denne situation og enten nedlægge et antal EGU pladser eller arbejde for at forøge finansieringen.

Sektor Administration

Der er balance mellem budget og forbrug og ingen yderligere bemærkninger.

ANLÆG

Sektor Skoler

Det er som altid afvigelser på de enkelte anlægsprojekter i forhold til regnskabsårene. Hvis der ses bort fra ESKO projektet, så er der en samlet afvigelse på 3,6 mio. kr. der primært drejer sig om de to store anlægsprojekter på Gug skole og Vesterkæret skole. ESKO projektet, der omfatter Ferslev skole og V. Hassing skole, har en afvigelse på 3,7 mio. kr., der skyldes ændringer i projektet undervejs.

Regnskabsoversigt for Miljø- og Energiforvaltningen

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift - Skattefinansieret				
Serviceudgifter				
Sektor Aalborg Renovation	637	634	-3	0
Sektor Beredskab (Ophørt pr. 31.12.16)	40.405	42.248	1.843	0
Sektor Parkeringskontrol (Ovf. til BLF pr. 01.01.16)	-5.909	-5.655	254	254
Sektor Miljø	42.445	42.981	536	536
Sektor Miljø- og Energiplanlægning	16.869	8.179	-8.690	-8.690
Sektor Administration og Service	2.696	1.896	-800	-960
Serviceudgifter i alt	97.143	90.283	-6.860	-8.860
Ikke-rammebelagte driftsudgifter				
Sektor Administration og Service	5.408	5.925	517	0
Ikke rammebelagte driftsudgifter i alt	5.408	5.925	517	0
MEF - Skattefinansieret, drift i alt	102.551	96.208	-6.343	-8.860
Drift - Brugerfinansieret				
Sektor Energi og Renovation	0	0	0	0
Sektor Aalborg Gas	-795	-107	688	0
Sektor Aalborg Varme	0	0	0	0
Sektor Aalborg Renovation	4.496	-9.869	-14.365	0
Sektor Energicenter Aalborg	0	0	0	0
Sektor Miljø- og Energiplanlægning	-7.652	-12.092	-4.440	0
Sektor Administration og Service	-8.542	-6.280	2.262	0
MEF - Brugerfinansieret, drift i alt	-12.493	-28.348	-15.855	0
Anlæg - Skattefinansieret				
Sektor Beredskab	4.300	4.299	-1	0
Sektor Miljø	806	806	0	0
Sektor Miljø- og Energiplanlægning	4.501	3.412	-1.089	-1.089
Sektor Administration og Service	0	0	0	0
MEF - Skattefinansieret, anlæg i alt	9.607	8.517	-1.090	-1.089

Anlæg - Brugerfinansieret					
Sektor Aalborg Varme	0	0	0	0	0
Sektor Aalborg Renovation	6.651	1.043	-5.608	0	0
Sektor Miljø- og Energiplanlægning	11.000	4.846	-6.154	0	0
Sektor Administration og Service	0	0	0	0	0
MEF - Brugerfinansieret, anlæg i alt	17.651	5.889	-11.762	0	0

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

Foreløbigt regnskab 2015 Miljø- og Energiforvaltningen

SAMLET VURDERING

Drift

Samlet forventes der på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede driftsbudget et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., hvoraf en overskridelse på 0,3 mio. kr. for Parkeringskontrol ønskes overført til Parkeringskontrol under By- og Landskabsforvaltningen.

Anlæg

Samlet forventes der på Miljø- og Energiforvaltningens skattefinansierede anlægsbudget et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der forventes søgt overført til drift i 2016.

DRIFT

Sektor: Energi og Renovation

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.

Sektor: Aalborg Gas

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.

Sektor: Aalborg Varme

Budget 2015 er overført til Aalborg Varme A/S.

Sektor: Aalborg Renovation

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.

Sektor: Energicenter Aalborg

Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.

Sektor: Beredskab

Det forventes, at Budget 2015 bliver overskredet med 1.766.000 kr. Heraf er overskridelsen på 1.500.000 kr. forventet, jfr. direktørgruppens beslutning om tilbageførsel af den udmøntede reduktion i moderniseringsaftalen. Det resterende merforbrug på 266.000 kr. kan ikke overføres til 2016, da sektor Beredskab er ophørt med virkning pr. 31. december 2015. Endvidere er der restanceført et tilgodehavende på ca. 4 mio. kr. hos Nordjyllands Beredskab I/S, der som godkendt af byrådet på møde den 8 juni. 2015 (punkt 2) indbetales af interessentskabet over de kommende 4 år.

Sektor: Parkeringskontrol

Det forventes, at Budget 2015 bliver overskredet med 254.000 kr. i netto-mindreindtægter, der forventes overført til 2016 som en reduktion i netto-budgettet. Parkeringskontrol er overført til By- og Landskabsforvaltningen pr. 1. januar 2016, hvor netto-mindreindtægten ønskes overført til.

<p>Sektor: Miljø Det forventes, at Budget 2015 vil blive overskredet med 536.000 kr., der overføres til 2016 som en reduktion i budgettet.</p>
<p>Sektor: Miljø- og Energiplanlægning Der forventes, at blive behov for overførsel af uforbrugte midler fra 2015 til 2016 med i alt 8.690.000 kr. Den forventede overførsel fordeles med 151.000 kr. til Center for Grøn Omstilling, 2.434.000 kr. til Indsatsplanlægning og 6.105.000 kr. til de øvrige planlægningsområder.</p>
<p>Sektor: Administration og Service</p> <p><u>Serviceudgifter</u> Det samlede Budget 2015 bliver overholdt. Merforbruget på 160.000 kr. for AK Indkøb er sket i henhold til byrådets beslutning på møde den 15. december 2014 (punkt 3). For det skattefinansierede område Fælles Funktioner vil der være behov for overførsel af uforbrugte midler fra 2015 til 2016 med i alt 960.000 kr.</p> <p><u>Ikke-rammebelagte driftsudgifter</u> Det forventes, at Budget 2015 bliver overskredet med 517.000 kr.</p>
<p>ANLÆG</p>
<p>Sektor: Aalborg Varme Budget 2015 er overført til Aalborg Varme A/S.</p>
<p>Sektor: Aalborg Renovation Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt.</p>
<p>Sektor: Beredskab Budget 2015 bliver overholdt. Grundet etablering af ny Beredskabsstruktur er udgifterne til SINE-projektet på 1.900.000 kr. ikke realiseret i 2015. Anlægsmidlerne er efter aftale med Borgmesterens Forvaltning hensat til imødegåelse af Aalborg Kommunes eventuelle senere forpligtelse hertil.</p>
<p>Sektor: Miljø Budget 2015 bliver overholdt.</p>
<p>Sektor: Miljø- og Energiplanlægning Det forventes, at Budget 2015 bliver overholdt. Der vil være behov for overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2015 til 2016 med i alt 1.089.000 kr., som følge af, at en del af udgifterne i forbindelse med projekterne under Implementering af klimastrategi først har været muligt at realisere i første halvår af 2016. Da samtlige anlægsprojekter samtidig er overført til drift fra 2016, foreslås at de uforbrugte anlægsmidler i 2015 ligeledes bliver overført til drift i 2016.</p>
<p>Sektor: Administration og Service Ingen anlægsbevillinger</p>

Regnskabsoversigt for Sundheds- og Kulturforvaltningen

Beløb i 1.000 kr.	Korr. Budget 2015 Netto	Forv. R 2015 Netto	Nettoafvigelse Korr. Budget / Forv. Regn.	Søges overført
Drift				
Serviceudgifter				
Sektor Sundhed	101.623	96.101	-5.522	-5.522
Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid	296.920	292.238	-4.682	-4.682
Sektor Kollektiv Trafik	163.545	163.917	372	372
Sektor Bibliotek	100.494	100.665	171	171
Sektor Administration	26.960	27.341	381	381
Serviceudgifter i alt	689.542	680.262	-9.280	-9.280
Ikke rammebelagte driftsudgifter				
Sektor Sundhed	599.930	600.315	385	0
Ikke rammebelagte driftsudgifter i alt	599.930	600.315	385	0
Sundheds- og Kulturforvaltningen, drift i alt	1.289.472	1.280.577	-8.895	-9.280
Anlæg				
Sektor Sundhed	3.828	554	-3.274	-3.274
Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid	89.580	86.221	-3.359	-3.593
Sektor Kollektiv Trafik	3.537	2.292	-1.245	-1.245
Sektor Bibliotek	800	556	-244	-251
Sundheds- og Kulturforvaltningen, anlæg i alt	97.745	89.623	-8.122	-8.363

- = mindreudgift/merindtægt

+ = merudgift/mindreindtægt

Foreløbigt regnskab 2015 Sundheds- og Kulturforvaltningen

SAMLET VURDERING

Drift

Et mindre forbrug på driften på 8,9 mio. kr., som vil blive søgt overført til budgettet for 2016.

Anlæg

Et mindre forbrug på anlæg på 8,1 mio. kr., hvoraf 5,1 mio. kr. vil blive søgt overført til anlægsbudgettet for 2016 og 3,3 mio. kr. vil blive søgt overført til driftsbudgettet.

DRIFT

Sektor Sundhed

Serviceudgifter

Sektor Sundheds serviceudgifter har et samlet mindre forbrug på 5,5 mio. kr. hvilket overordnet kan henføres til følgende forhold:

Det er primært de afsatte midler til psykiatriområdet, der endnu ikke er udmøntet, idet aftalen med regionen endnu ikke er på plads. Desuden er der reserveret midler årligt til aftale med praktiserende læger, som endnu ikke er fuldt indfaset. Derudover er der en samlet mindreudgift til genoptræning og vederlagsfri fysioterapi på ca. 2,1 mio. kr.

Ikke rammebelagte driftsudgifter

I forhold til kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF) er afvigelsen for 2015 opgjort til 0,4 mio. kr. Her skal det dog bemærkes, at der i løbet af året samlet er tilført budgettet 9 mio. kr. fra henholdsvis 2014 regnskabet og midtvejsreguleringen.

Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid

Samlet viser sektoren et mindre forbrug på 4,6 mio. kr.

På kulturområdet er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. hvilket primært skyldes, at afsatte midler til projekter på bl.a. Stadsarkivet først bliver afholdt i 2016.

På landdistriktsområdet er der som forventet ligeledes et mindreforbrug. Mindreudgiften på 1,8 mio. kr. kan henføres til igangsatte projekter, hvor midlerne er disponeret, men først vil komme til udbetaling i 2016, når de enkelte projekter afsluttes.

Det samme er tilfældet for fritidsområdet, hvor mindreudgiften på 2,0 mio. kr. kan henføres til igangsatte projekter, der endnu ikke er afsluttet.

Sektor Kollektiv trafik

Merforbruget på 0,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der er betalt regninger der skal viderefaktureres i 2016 til andre forvaltninger i Aalborg kommune.

Sektor Bibliotek

Merforbruget på 0,2 mio. kr. skyldes fald i bødeindtægter.

<p>Sektor Administration Sektorens merforbrug på 0,4 mio. kr. kan blandt andet henføres til merudgifter i forbindelse med flytningen.</p>
<p>ANLÆG</p>
<p>Sektor Sundhed På sundhedsområdet skyldes mindreforbruget, at TelecareNord projektet samlet set forventes at blive billigere end budgetteret. Regnskabet afsluttes og restbeløbet vil blive søgt overført til fortsat drift af projektet.</p>
<p>Sektor Kultur, Landdistrikt og Fritid På Kulturområdet er der et mindreforbrug vedrørende tilskud til Musikkens Hus på 1,2 mio. kr. som vil blive søgt overført.</p>
<p>Sektor Kollektiv trafik På den kollektive trafik viser anlægsprojektet til læskærme et underskud på 0,6 mio. kr. idet bodsmidlerne fra NT først vil indgå i 2016. På puljen vedr. forbedret fremkommelighed skal der overføres 1,9 mio. kr. idet projektet først starter i 2016.</p>
<p>Sektor Bibliotek På bibliotekets anlægsbudget vedrører de 0,3 mio. kr. Rendsburggade hvor forskønnelsen blev udsat til 2016.</p>