

REFERAT Direktionen d. 10-03-2015

Mødedato Tirsdag d. 10. marts 2015 kl. 08:30

Mødested Holbækvej 141 B

Indholdsfortegnelse

Budgetopfølgning pr. 31.01.15 - Økonomiudvalgets eget område.....	3
Årsregnskab 2014.....	6
Overførsler fra 2014 til 2015.....	12
Afskrivninger i 2014.....	15
Låneoptagelse 2014, rest.....	18
Eventuelt.....	20

Punkt 1: Budgetopfølgning pr. 31.01.15 - Økonomiudvalgets eget område

Bilag

Månedsrappport pr. 31.01.15 - Økonomiudvalgets eget område

Budgetopfølgning pr. 31.01.15 - Økonomiudvalgets eget område

Sagsfremstilling

1. Budgetopfølgning pr. 31.01.15 - Økonomiudvalgets eget område

Åbent

Sagsnr.: 326-2011-30763

J.nr.: 00.32.00

Dokumentnr.: 326 -2015-68464

SAGSFREMSTILLING

Økonomistaben fremlægger budgetopfølgning pr. 31.01.15 for Økonomiudvalgets eget ansvarsområde. Alle partnerskabsholdere fører dispositionsregnskaber, så de har overblik over både det faktiske forbrug og de dispositioner, der er foretaget fremadrettet. Disse dispositionsregnskaber danner baggrund for budgetopfølgningen.

Partnerskabsholdere med merforbrug udfærdiger i dialog med fagdirektøren og Økonomistaben handleplan for nedbringelse af udgifterne. Hvis det ikke er muligt at nedbringe udgifterne tilstrækkeligt ved en administrativ handleplan, forelægges handleplanen for det politiske niveau i særskilt sag.

Dispositionsregnskaberne viser et samlet mindreforbrug på 14,6 mio. kr.

Det skal bemærkes, at budgetterne ikke indeholder overførsler fra 2014. Sag om dette behandles i Kommunalbestyrelsen i marts. Partnerskabsholderne er jf. gældende regler blevet anmodet om at disponere således:

- Forventet overført mindreforbrug fra 2014 disponeres ikke anvendt, men overført til næste år (indtil politisk stillingtagen)
- Der disponeres ud fra, at budgettet forventes reduceret med overført underskud fra 2014 på alle områder omfattet af overførselsreglerne (indtil politisk stillingtagen).

De indstillede overførsler er ikke opgjort på det tidspunkt, hvor partnerskabsholderne har foretaget deres disponering. Det anførte samlede mer-/mindreforbrug kan således ikke p.t. tages som udtryk for det forventede regnskabsresultat for 2015.

Jobcentret/Borgerservice excl. adm.:

Mindreforbruget for 2015 forventes at udgøre 15,0 mio. kr., hvilket primært skyldes færre modtagere af førtidspension.

Teknik og Miljø:

Der forventes overført et merforbrug på 3,3 mio. kr. fra 2014. Der er udarbejdet en handleplan som bringer området i balance i 2015.

Økonomi, fællesudgifter:

Mindreforbruget for 2015 forventes at udgøre 3,8 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug på diverse puljer.

BEHANDLING

Direktionen, Økonomiudvalget.

INDSTILLING

Økonomi- og personaledirektøren indstiller, at budgetopfølgningen tages til efterretning.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Dispositionsregnskaberne udviser på driftssiden et samlet forventet mindreforbrug for Økonomiudvalgets eget område på 14,6 mio. kr.

På anlægssiden viser dispositionsregnskaberne, at der på Økonomiudvalgets eget område forventes en saldo på 91,1 mio. kr., heraf 91,0 mio. kr. vedrørende forventede ikke frigivne rådighedsbeløb ved årets udgang.

Bilag

Månedsrapport pr. 31.01.15 - Økonomiudvalgets eget område

326-2015-68364

Direktionens møde den 10. marts 2015:

Direktionen vedtog at anbefale økonomi- og personaledirektørens indstilling.

Punkt 2: Årsregnskab 2014

Bilag

Generelle bemærkninger

Regnskabsopgørelse

Finansiell status

Regnskabsbemærkninger 2014, Økonomiudvalget

Regnskabsbemærkninger 2014, Økonomiudvalget finansiering

Regnskabsbemærkninger 2014, Teknik- og Miljøudvalget

Regnskabsbemærkninger 2014, Socialudvalget

Regnskabsbemærkninger 2014, Ældre og Sundhedsudvalget

Regnskabsbemærkninger 2014, Børn- og Familieudvalget

Regnskabsbemærkninger 2014, Kultur- og Fritidsudvalget

Oversigt over overførsler, drift

Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse pr. udvalg

Tværgående artsoversigt

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2015

Anlæg og rådighedsbeløb der afsluttes i 2014

Personaleoversigt

Anvendt regnskabspraksis

Balance omkostningsbaseret princip

Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser 2014

Note balancekonto

Note 9.21

Fælleslegat Høng regnskab

Syerske Marie Nielsens Mindelegat regnskab

Fælleslegat Bjergsted regnskab

Dyrlæge E.B. Møllers mindelegat regnskab

Kalundborg Kommunes Fælleslegat regnskab

Mads Olsens Legat regnskab

V.V. Ostermanns Legat regnskab

S.P. Jensens Mindelegat regnskab

S.P. Jensens Højby legat regnskab

Gymnasielegatet regnskab

Kunstfonden regnskab

Højbyfonden regnskab

Niels Peder Larsens Legat regnskab

Kirkekassen

Årsregnskab 2014

Sagsfremstilling

2. Årsregnskab 2014

Åbent

Sagsnr.: 326-2014-103040 J.nr.: 00.32.10 Dokumentnr.: 326-2015-58790

SAGSFREMSTILLING

Økonomistaben fremlægger regnskab 2014 med bemærkninger og oversigter.

Det samlede regnskab udviser følgende resultat:

Regnskabsopgørelse (kr.)	Opr. budget 2014	Kor. budget 2014	Regnskab 2014
A. Det Skattefinansierede område			
Skatter	- 2.200.498.100	- 2.197.498.100	- 2.193.986.387
Generelle tilskud m.v.	-906.170.000	-897.370.000	-896.714.578
Indtægter i alt	- 3.106.668.100	- 3.094.868.100	- 3.090.700.965
Driftsudgifter (Ekskl. forsyning)			
I alt	2.986.242.600	2.934.623.780	2.903.680.375
Renter m.v.	9.478.400	9.278.400	9.961.273
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-110.947.100	-150.965.920	-177.059.317
Anlægsudgifter (Ekskl. forsyning)			
I alt	86.192.200	159.775.388	105.780.678
Jordforsyning:			
Driftsudgifter	487.100	487.100	308.208
Anlægsudgifter	6.000.000	12.662.252	226.170
Jordforsyning i alt	6.487.100	13.149.352	534.378
Resultat af det skattefinansierede område	-18.267.800	21.958.820	-70.744.261
B. Forsyningsvirksomheder:			
Driftsudgifter forsyningsvirksomheder	1.013.300	1.013.300	-9.019.447
C. Resultat i alt (A+B)	-17.254.500	22.972.120	-79.763.708

Forøgelse af likvide aktiver:			
Resultat i alt	-17.254.500	22.972.100	-79.763.708
Optagne lån	-49.358.000	-54.308.645	-42.900.000
Forøgelse af likvide aktiver i alt	-66.612.500	-31.336.525	-122.663.708
Anvendelse af likvide aktiver:			
Afdrag på lån	39.176.400	39.176.400	31.845.544
Balanceforskydninger	2.750.000	8.828.500	65.391.849
Anvendelse af likvide aktiver i alt	41.926.400	48.004.900	97.237.393
Kursregulering m.v. vedr. likvide aktiver			-289.363
Ændring af likvide aktiver (se finansiel status)	-24.686.100	16.668.375	-25.715.678

Resultat af ordinær drift viser et overskud på 177,0 mio. kr., hvilket er 66,1 mio. kr. mere end i det oprindelige budget, hvor der var forventet et overskud på 110,9 mio. kr. Det større overskud skyldes især mindre udgifter til sociale overførsler og at der ikke er sket en midtvejsregulering af budgarantien i 2014.

Der er kommet 6,5 mio. kr. mindre ind i skat end budgetteret, hvilket primært skyldes reguleringer i grundskyld og dækningsafgifter.

I tilskud og udligning er der modtaget 9,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret, hvilket hovedsagelig skyldes en negativ midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud.

Det samlede mindreforbrug på driften dækker over både mer- og mindreudgifter. Der blev ved budgettets vedtagelse afsat en pulje på 20,5 mio. kr. til imødegåelse af sanktioner. Denne pulje er ikke anvendt. De væsentligste merforbrug vedrører Børn og Familie, Voksenspecialenheden, Sundhedsstaben og Udvikling, og de væsentligste mindreforbrug vedrører Jobcenter og Borgerservice excl. administration, Småbørn og Undervisning samt diverse puljer.

På den korrigerede anlægsramme var der afsat 172,4 mio.kr., hvoraf 65,1 mio. kr. er overført fra 2013. Der blev forbrugt 106,0 mio. kr. Det giver et mindreforbrug på 66,4 mio. kr. af rådighedsbeløbene.

Samlet giver det et overskud på 70,7 mio. kr. på det skattefinansierede område, imod et underskud på 22,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Renovationsområdet udviser et samlet overskud på 9,0 mio.kr.

Ved budgettets vedtagelse blev der indregnet låneoptagelse på 49,4 mio. kr. Ved afslutning af 2014 er der samlet hjemtaget lån for 42,9 mio. kr., som foreløbig optagelse af lån til afholdte udgifter i 2014 jfr. lånebekendtgørelsen samt diverse dispensationer. I forbindelse med endelig opgørelse over låneberettigede udgifter optages der i 2015

yderligere 7,2 mio. kr.

Der er afdraget 7,4 mio. kr. mindre på lån end forudsat i budgettet på grund af omlægninger i kommunens låneportefølje.

Balanceforskydningerne viser en nettoudgift på 65,4 mio. kr. mod forventet 2,8 mio. kr. Balanceforskydninger er udtryk for periodisering af indtægter og udgifter mellem de enkelte regnskabsår. Godt 50 mio. kr. er tilgodehavender i refusioner og moms, som afregnes i 2015. Resten er mere langsigtede tilgodehavender som pantebreve og deponering. Revisionen er blevet bedt om at have fokus på årsagen til de store balanceforskydninger ved revisionen af regnskab 2014.

Samlet betyder regnskabsresultatet, at kassebeholdningen bliver styrket med 25,7 mio. kr., hvor der i det oprindelige budget var forventet en styrkelse på 24,7 mio. kr.

BEHANDLING

Direktion, Økonomiudvalg, Kommunalbestyrelse.

INDSTILLING

Økonomi- og Personaledirektøren indstiller, at regnskabet afgives til Revisionen.

Bilag

Generelle bemærkninger	326-2015-66171
Regnskabsopgørelse	326-2015-68347
Finansiell status	326-2015-68340
Regnskabsbemærkninger 2014, Økonomiudvalget	326-2015-51880
Regnskabsbemærkninger 2014, Økonomiudvalget finansiering	326-2015-72287
Regnskabsbemærkninger 2014, Teknik- og Miljøudvalget	326-2015-24539
Regnskabsbemærkninger 2014, Socialudvalget	326-2015-52194
Regnskabsbemærkninger 2014, Ældre og Sundhedsudvalget	326-2015-52488
Regnskabsbemærkninger 2014, Børn- og Familieudvalget	326-2015-56670
Regnskabsbemærkninger 2014, Kultur- og Fritidsudvalget	326-2015-52141
Oversigt over overførsler, drift	326-2015-66727
Regnskabsoversigt	326-2015-68349
Regnskabsopgørelse pr. udvalg	326-2015-68343
Tværgående artsoversigt	326-2015-68350
Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2015	326-2015-67852
Anlæg og rådighedsbeløb der afsluttes i 2014	326-2015-67857
Personaleoversigt	326-2015-69752
Anvendt regnskabspraksis	326-2015-68352
Balance omkostningsbaseret princip	326-2015-68337
Kautions- og garantiforpligtelser samt eventualforpligtelser 2014	326-2015-72301
Note balancekonto	326-2015-68342
Note 9.21	326-2015-68341
Fælleslegat Høng regnskab	326-2015-70402
Syerske Marie Nielsens Mindelegat regnskab	326-2015-70410

Fælleslegat Bjergsted regnskab	326-2015-70396
Dyrlæge E.B. Møllers mindelegat regnskab	326-2015-70382
Kalundborg Kommunes Fælleslegat regnskab	326-2015-70426
Mads Olsens Legat regnskab	326-2015-70420
V.V. Ostermanns Legat regnskab	326-2015-70371
S.P. Jensens Mindelegat regnskab	326-2015-70386
S.P. Jensens Højby legat regnskab	326-2015-70400
Gymnasielegatet regnskab	326-2015-70407
Kunsthjælpen regnskab	326-2015-70427
Højbyfonden regnskab	326-2015-70412
Niels Peder Larsens Legat regnskab	326-2015-70403
Kirkekassen	326-2015-50947

Direktionens møde den 10. marts 2015:

Direktionen vedtog at anbefale økonomi- og personaledirektørens indstilling.

Punkt 3: Overførsler fra 2014 til 2015

Bilag

Oversigt over overførsler, drift

Overførselsskemaer Økonomiudvalget

Overførselsskemaer Teknik- og Miljøudvalget

Overførselsskemaer Socialudvalget

Overførselsskemaer Ældre- og Sundhedsudvalget

Overførselsskemaer Børn- og Familieudvalget, skema 48-69

Overførselsskemaer Børn- og Familieudvalget, skema 70-79

Overførselsskemaer Kultur- og Fritidsudvalget

Overførselsskema brugerfinansieret, renovation

Overførselsskemaer finansiering

Anlæg og rådighedsbeløb der overføres til 2015

Overførsler fra 2014 til 2015

Sagsfremstilling

3. Overførsler fra 2014 til 2015

Åbent

Sagsnr.: 326-2015-3371

J.nr.: 00.32.10

Dokumentnr.: 326 -2015-67696

SAGSFREMSTILLING

Økonomistaben fremlægger opgørelser af overførsler fra 2014 til 2015 således:

Drift

Mindreforbrug	35.996.200 kr.
Merforbrug	<u>-64.191.775 kr.</u>
Netto	<u>-28.195.575 kr.</u>

Anlæg

Igangværende anlæg	27.909.722 kr.
Rådighedsbeløb	<u>31.465.478 kr.</u>
I alt	<u>59.375.200 kr.</u>

Finansiering 1.140.420 kr.

Ifølge overførselsreglerne må partnerskabsholderne have lov til at have et merforbrug på op til 3 pct. af budgettet. Ligeledes kan der overføres op til 5 pct. af et mindreforbrug. Der er i bilaget "Oversigt over overførsler - drift" markeret med *, hvor der er merforbrug på over 3 pct. og hvor der er forslag til afvigelser fra overførsel på max. 5 pct., samt konkret indstilling om overførslen

BEHANDLING

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

INDSTILLING

Økonomi- og personaledirektøren indstiller, at der overføres beløb som anført, og disse tillægsbevilges i 2015 finansieret af kassen / tilføres kassen.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Der overføres bevillinger og rådighedsbeløb på i alt 32.320.045 kr. fra 2014 til 2015.

Bilag

Oversigt over overførsler, drift	326-2015-66727
Overførselsskemaer Økonomiudvalget	326-2015-73980
Overførselsskemaer Teknik- og Miljøudvalget	326-2015-73332
Overførselsskemaer Socialudvalget	326-2015-73326
Overførselsskemaer Ældre- og Sundhedsudvalget	326-2015-73324
Overførselsskemaer Børn- og Familieudvalget, skema 48-69	326-2015-73302
Overførselsskemaer Børn- og Familieudvalget, skema 70-79	326-2015-73294
Overførselsskemaer Kultur- og Fritidsudvalget	326-2015-73290
Overførselsskema brugerfinansieret, renovation	326-2015-73365
Overførselsskemaer finansiering	326-2015-73283

Direktionens møde den 10. marts 2015:

Direktionen vedtog at anbefale økonomi- og personaledirektørens indstilling.

Punkt 4: Afskrivninger i 2014

Bilag

Afskrivninger 2014.

Restanceudvikling 2014.

Afskrivninger i 2014

Sagsfremstilling

4. Afskrivninger i 2014

Åbent

Sagsnr.: 326-2015-12166

J.nr.: 00.01.00

Dokumentnr.: 326 -2015-69113

SAGSFREMSTILLING

Økonomistaben fremsender den årlige oversigt over beløb, der ønskes afskrevet jfr. den vedtagne afskrivningspolitik. Af afskrivningspolitikken fremgår det, at beløb over 10.000 kr. fremsendes til politisk godkendelse.

I alt foreslås det, at der i 2014 skal afskrives 5.982.391,00 kr. (bilag)

En væsentlig del af afskrivningsbeløbet, i alt 4.185.909,00 kr. er afskrevet på baggrund af forligssag mellem to kommuner. Beløbet er godkendt afskrevet af økonomiudvalget d. 19.2.2014.

Et andet større beløb på 1.245.225,35 kr. er afskrevet i forbindelse med salg af grund, som kommunen har købt tilbage.

Opkrævningskontoret fremsender ligeledes et notat, der beskriver bl.a. restanceudviklingen.

Udviklingen viser, at restancerne er steget fra kr. 58,7 mio. pr. 31.12.2013 til kr. 66,44 mio. pr. 31.12.2014.

Kommunens overførte restance til inddrivelse i SKAT er ligeledes steget fra

kr. 26,9 mio. pr. 31.12.2013 til kr. 34,41 mio. pr. 31.12.2014. Grunden til dette er blandt andet, at SKAT har i værksat "EFI - et fælles inddrivelsessystem" som ikke har kørt optimalt.

Efter EFI er i værksat i SKAT, betragtes alle restancer ens. Dette betyder, at kommunens ejendomsskatterestancer kommer til, at ligge stille i SKAT, i længere tid end de har gjort tidligere. Kommunens ejendomsskatter er derfor steget væsentligt i 2014, fra ca. 2. mio. i udgangen af 2013 og til kr. 5,3 mio. ved udgangen af 2014. Grunden til dette er, at SKAT først foretager inddrivelseskridt på disse krav, når fortrinsretten er ved, at udløbe.

BEHANDLING

Direktion, Økonomiudvalg, Kommunalbestyrelse.

INDSTILLING

Økonomi- og Personaledirektøren indstiller, at afskrivningerne godkendes.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Der afskrives 5.982.391,00 kr.

Bilag

Afskrivninger 2014.

326-2015-69104

Restanceudvikling 2014.

326-2015-69107

Direktionens møde den 10. marts 2015:

Direktionen vedtog at anbefale økonomi- og personaledirektørens indstilling.

Punkt 5: Låneoptagelse 2014, rest

Låneoptagelse 2014, rest

Sagsfremstilling

5. Låneoptagelse 2014, rest

Åbent

Sagsnr.: 326-2013-43798

J.nr.: 00.34.00

Dokumentnr.: 326 -2015-57748

SAGSFREMSTILLING

Kalundborg Kommune har i forbindelse med budget 2014 ansøgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om lånedispensation til udgifter til investeringer på kvalitetsfundsområdet, det ordinære anlægsområde samt puljen vedr. lav likviditet.

Samlet blev der givet lånedispensation på i alt 39 mio. kr.

Udover ovenstående lånepuljer er der områder, hvor der er automatisk låneadgang, bl.a. lån til betaling af ejendomsskatter, energibesparende foranstaltninger, lån til færge samt anlægsudgifter til havne.

På Kommunalbestyrelsens møde den 18. december 2013 blev det vedtaget at hjemtage lån på 6,5 mio. kr. vedr. lav likviditet og på Kommunalbestyrelsens møde den 26. november 2014 blev det vedtaget at hjemtage lån på 39,2 mio. kr. til forventede anlægsudgifter 2014.

Der forligger nu en endelig opgørelse over afholdte anlægsudgifter og denne opgørelser viser, at der kan hjemtages yderligere 7,2 mio. kr.

BEHANDLING

Direktionen, Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen.

INDSTILLING

Økonomi- og Personaledirektøren indstiller at der hjemtages lån på 7,2 mio. kr. med maksimal løbetid, hvilket er 25 år.

ØKONOMISKE KONSEKVENSER

Den årlige ydelse vil pt. ved et variabelt forrentet lån beløbe sig til ca. 240.000 kr., medens ydelsen på et fast forrentet lån vil beløb sig til ca. 347.100 kr.

Renten på et 3 måneders variabelt forrentet lån er pr. den 20. februar 2015 -0,39% p.a. meden renten på et fastforrentet lån er på 1,53% p.a.

Direktionens møde den 10. marts 2015:

Direktionen vedtog at anbefale økonomi- og personaledirektørens indstilling.

Punkt 6: Eventuell

Eventuelt

Sagsfremstilling

6. Eventuelt

Åbent

Sagsnr.: 326-2014-422

J.nr.: 00.01.00

Dokumentnr.: 326 -2015-71597

Direktionens møde den 10. marts 2015:

-