



Notat til politisk behandling

Regnskab 2014

**Økonomi og Ejendomme**

Sagsnr. 269099

Brevid. 2078085

Ref. HJRO

Dir. tlf. 46 31 30 82

[hansjr@roskilde.dk](mailto:hansjr@roskilde.dk)

17. marts 2015

Regnskabsopgørelse 2014

<b>Mio. kr. i årets priser</b> (-=udgifter, +=indtægter) (-=underskud, +=overskud)	Vedtaget budget 2014	Regnskab 2014	Ændring i fht. oprindeligt budget
Ordinær driftsvirksomhed	207,1	253,9	46,8
Anlægsudgifter	-225,5	-230,6	-5,1
Byggemodning	-31,7	-21,9	9,8
Ejendomssalg /-køb	50,0	19,7	-30,3
Det skattefinansierede område*	-0,1	21,1	21,1
Det brugerfinansierede område	-5,4	4,7	10,2
Resultat i alt	-5,5	25,8	31,3
Forskydninger i gæld/tilgodehavender (på grund af lån, afdrag mv.)	-47,6	-53,7	-6,1
Ændringer i beholdningen af likvide aktiver	-53,1	-27,9	25,2

\* I forhold til ændringen af de likvide aktiver i det vedtagne budget blev der oprindeligt vedtaget en balance med et budgetteret bruttokassetræk på 73,1 mio. kr. (inkl. udgifter til bufferpulje). Byrådet besluttede dog ved 2. behandlingen af budgettet, at der - som følge af forsinkelser i betalinger – skulle budgetteres med en antagelse om, at betalingerne i 2014 for de vedtagne anlægsprojekter skulle udgøre 257,2 mio. kr. svarende til en reduktion i betalingerne på 20 mio. kr. Dette er baggrunden for, den budgetterede ændring af de likvide aktiver i tabellen ovenfor udgør 53,1 mio. kr.

Det skattefinansierede område er samlet forbedret med 21,1 mio. kr. fra budget til regnskab. Forbedringen består af en forbedring af den ordinære drift på 46,8 mio. kr. og en nettoforværring af de samlede anlægsudgifter incl. byggemodning og ejendomssalg på 25,6 mio. kr. Ejendomssalget på 19,7 mio. kr. opstår ved et samlet salg på 61,6 mio. kr. og et køb på 41,9 mio. kr.

Finansieringen af merforbruget på anlæg er sket ved overførsler på anlæg fra året før, hvilket er almindeligt, da der oftest ses store overførsler årene imellem.

Serviceudgifterne i regnskab 2014 blev 14,3 mio. kr. lavere end budgetteret.

På det brugerfinansierede område er det samlede resultat af virksomheden i 2014 en forbedring 10,2 mio.kr.

Det samlede beløb til afskrivning udgør 36,4 mio. kr., heraf vedrører 6,1 mio. kr. afskrivninger foretaget i tilgodehavender, der opkræves af SKAT og 29,7 mio. kr. afskrivning i forbindelse med afregning af frigørelsesafgift til SKAT som vedrører både den kommunale og statslige del. Afskrivningen foretages på baggrund af sag behandlet i Byrådet den 03.09.14 pkt. 292, hvor det blev besluttet at afregne den statslige del på 14,9 mio. kr.

Kommunen havde indtil da budgetteret med det samlede tilgodehavende vedr. frigørelsesafgift på 29,7 mio. kr. som blev pålignet i årene 1987-2002 for arealer overgået til byzone og blev delt ligeligt mellem kommunen og staten.