

# Budgetorientering

## Ultimo september

### 2016

## Indholdsfortegnelse

1. Forbrugsprocenter
2. Historisk udvikling i kassebeholdningen 2013 til 2016
3. Aktuel udvikling i kassebeholdning for 2016
4. Udvikling i indestående på bankkonti
5. Regnskabsresultat 2013 til 2019 og påvirkning af kassebeholdningen
6. Oversigt tillægsbevillinger med kassevirkning

## 1. Forbrugsprocenter

### Serviceudgifter – forbrugsprocenter ultimo september 2016

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2014 – september 2016.

I den første tabel er forbrugsprocenten opgjort i forhold til det oprindeligt vedtagne budget for det enkelte år. Forbrugsprocenten ift. det vedtagne budget er især relevant med henblik på at vurdere, om den sanktionsrelevante serviceramme overholdes.

Serviceudgifterne er i budget 2016 på 3.229 mio. kr.

#### Serviceudgifter i forhold til det oprindelige budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	8,9	16,8	24,6	33,9	42,4	52,0	60,8	68,7	76,6	84,6	92,6	100,8
2015	8,8	17,1	24,7	32,8	42,0	48,7	59,4	67,7	75,1	83,0	91,2	99,8
2016	9,6	17,8	25,5	34,4	43,1	51,0	61,4	69,0	76,9			

Forbrugsprocenterne i forhold til det korrigerede budget er relevante, med henblik på at vurdere om de bevilligede budgetter overholdes.

#### Serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	8,5	16,0	23,6	32,4	40,6	49,8	58,3	65,8	73,3	81,1	88,7	96,6
2015	8,7	16,8	24,3	32,3	41,3	47,9	58,5	66,6	73,9	81,7	89,8	98,3
2016	9,3	17,4	24,8	33,6	42,1	49,7	59,9	67,3	75,1			

### Anlægsudgifter – forbrugsprocenter ultimo september 2016

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for anlægsudgifterne i perioden januar 2014 – september 2016. Anlægsudgifterne er opgjort excl. køb/salg af ejendomme.

I den første tabel er forbrugsprocenten opgjort i forhold til det oprindeligt vedtagne budget for det enkelte år. Anlægsudgifterne er i budget 2016 på 111,9 mio. kr.

#### Anlægsudgifter i forhold til det oprindelige budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	2,6	9,0	12,4	16,4	23,2	33,6	38,5	47,6	55,3	62,6	67,1	87,3
2015	1,6	5,8	9,4	16,3	22,3	36,8	39,6	52,4	64,2	78,6	84,8	108,3
2016	4,0	14,2	20,8	32,7	52,6	66,0	69,3	84,8	98,0			

Forbrugsprocenterne i forhold til det korrigerede budget er relevante, med henblik på at vurdere om de bevilligede budgetter overholdes.

#### Anlægsudgifter i forhold til det korrigerede budget

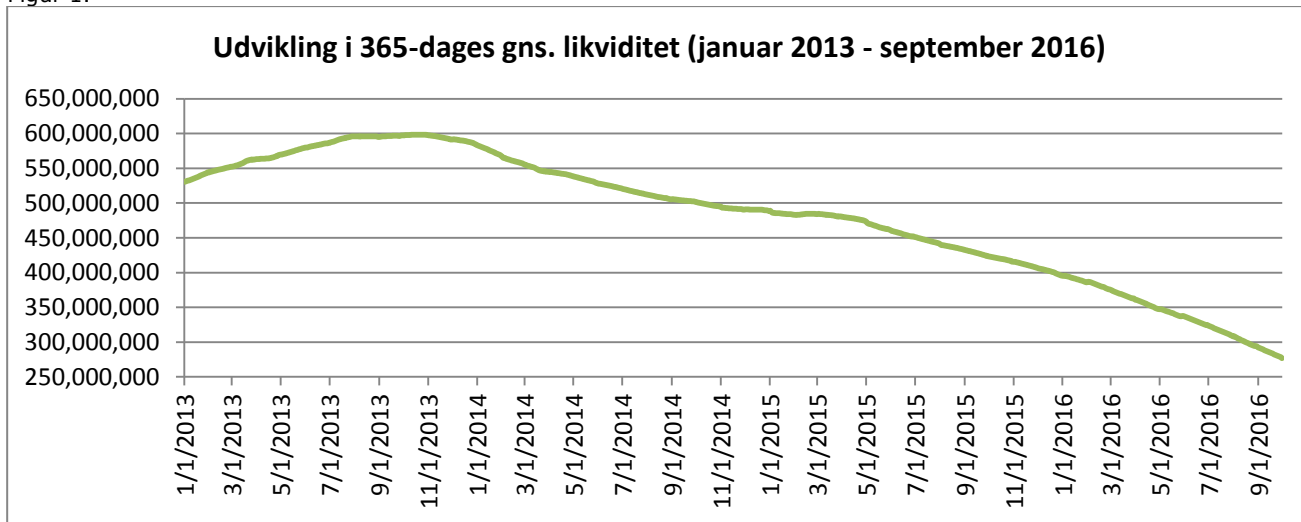
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	1,5	5,4	7,4	9,8	13,9	20,1	23,0	28,5	33,1	37,4	40,1	52,3
2015	0,7	2,6	4,2	7,3	9,9	16,4	17,6	23,3	28,6	35,0	37,7	48,2
2016	1,6	5,7	8,3	13,2	21,1	26,5	27,9	34,1	39,2			

## 2. Historisk udvikling i kassebeholdningen 2013 -2016

Fra primo 2013 og frem har Slagelse Kommune oplevet et løbende fald i kassebeholdningen.

Primo 2016 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 395,4 mio. kr., hvilket ultimo september er faldet til 277,0 mio. kr.

Figur 1.

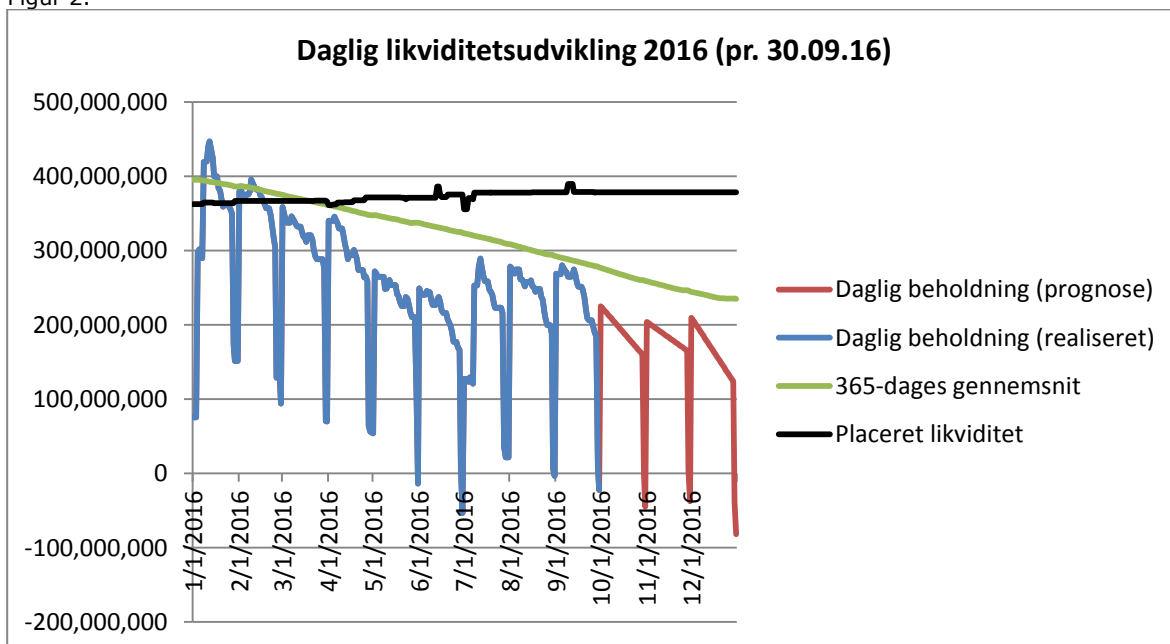


\*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dag  
( daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

## 3. Aktuell udvikling i kassebeholdningen 2016

Grafen for den daglige kassebeholdning viser at der ved hvert månedsskift er et kraftigt fald i kassebeholdningen på ca. 250 mio., som følge af at løn mv. udbetales ultimo måneden, mens indtægterne fra skatter og tilskud kommer ind i kassen primo måneden.

Figur 2.



\* I daglig kassebeholdning indgår indestående på bankkonti (eks. deponerede beløb), samt likvider placeret i værdipapirer

Den blå del af kurven viser den realiserede kassebeholdning dag for dag hidtil i 2016, mens den røde del er en prognose over udviklingen i resten af året, med udgangspunkt i det forventede regnskab.

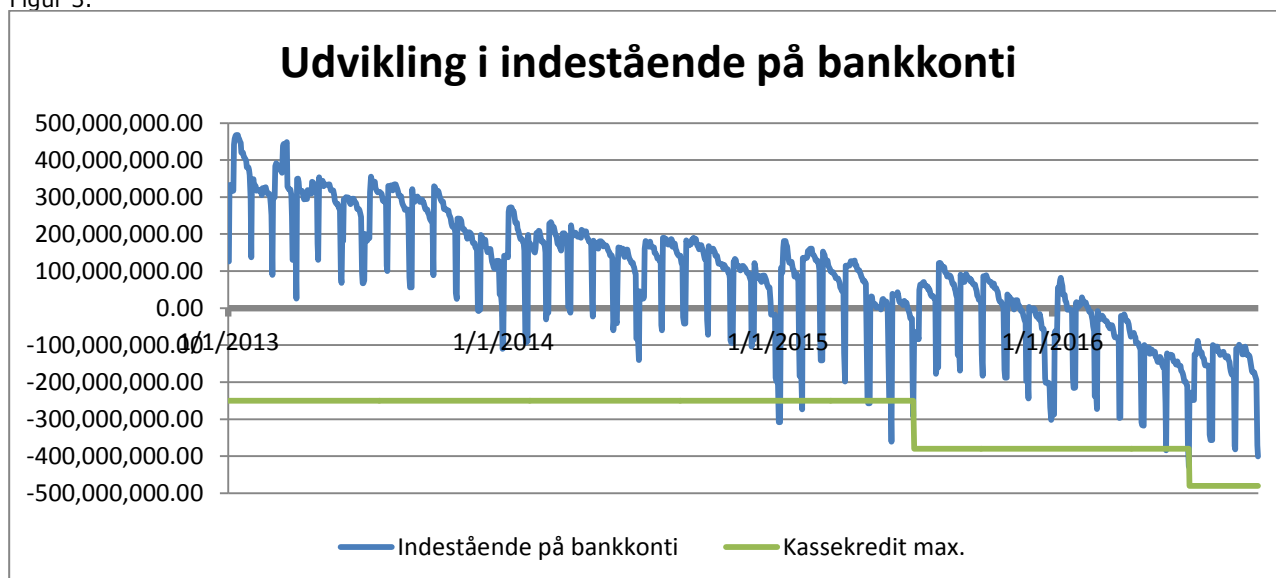
Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved årets udgang at være faldet til 235 mio. kr.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo september 378 mio. kr.

#### 4. Udvikling i indestående på bankkonti

Byrådet besluttede i juni 2016 at øge kassekreditten med yderligere 100 mio. kr. til 480 mio. kr.

Figur 3.



\* I ovenstående graf indgår kun likviditet som står på kommunens bankkonti. Når grafen kommer under 0 trækkes der på kommunens kassekredit.

## 5. Regnskabsresultat 2013 til 2019 og påvirkning af kassebeholdningen

Tabel 1 og figur 5 viser dels historisk kassepåvirkning fra 2012 til 2015, forventet kassevirkning 2016, samt budgetlagt 2017-2020, jf. det budgetforslag der blev 2. behandlet d. 10.10.2016.

For perioden 2017-2020 er der budgetlagt med et samlet kassetræk på i alt 53 mio.kr. Desuden er der i likviditetsprognosen indlagt et skøn om at anlægsoverførslerne nedbringes med 10 mio. kr. i hhv. 2017 og 2018.

Tabel 1.

Regnskabsresultat historisk og budgetlagt								
mio.kr.	Historisk			Forventet	Budgetlagt			
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indtægter	-4.658	-4.701	-4.723	-4.851	-4.936	-4.982	-5.076	-5.156
udgifter	4.555	4.588	4.685	4.817	4.790	4.824	4.910	5.022
<b>Resultat ordinær drift</b>	<b>-103</b>	<b>-113</b>	<b>-38</b>	<b>-34</b>	<b>-146</b>	<b>-158</b>	<b>-166</b>	<b>-134</b>
anlæg	327	180	165	199	125	151	126	128
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>224</b>	<b>67</b>	<b>127</b>	<b>165</b>	<b>-21</b>	<b>-7</b>	<b>-40</b>	<b>-6</b>
Drift brugerfinansieret område	-13	-9	-3	2	5	12	6	6
Lånefinansiering af anlæg ældreboliger	-141	-14	-17	-36	-30	-13	0	0
Lån, afdrag på lån, samt renter	58	59	29	24	28	25	28	28
Budgetpulje					32	0	0	0
Skønnet forbrug af overførsler fra tidl. år					10	10	0	0
<b>Kassepåvirkning*</b>	<b>128</b>	<b>103</b>	<b>137</b>	<b>155</b>	<b>24</b>	<b>27</b>	<b>-6</b>	<b>28</b>

\* minus er styrkelse af kassebeholdningen

**6. Tillægsbevillinger med kassevirkning pr. ultimo september 2016**

Der er indtil udgangen af september afgivet tillægsbevillinger finansieret over kassen på i alt 83,5 mio. kr. i budget 2016. Flere af bevillingerne er godkendt i 2015 og har haft virkning i 2016 og overslagsår.

Med det budgetlagte kasetræk udgør det samlede kasetræk pr. ultimo september 97,1 mio. kr.

Tillægsbevillinger i 2016-19 med kassevirkning		Pr. 30.09.2016			
i 1000 kr.	2016	2017	2018	2019	
<b>Årets kasseforbrug iflg. Opr. Budget 2016</b>	<b>-13.642</b>				
<i>Skatter, tilskud og renter</i>					
Midtvejsregulering - Tilskud og Udligning	-2.599				
<i>Drift</i>					
Køb af grund, Sdr. Stationsvej 30, Slagelse - afledt drift	-75				
Mindreindtægt forpagtningsindtægter	-400				
Elever privat-, efter- og produktionsskoler	-2.956				
Sagsgennemgang på det specialiserede BU-område	-2.900				
Tiltag til balance i økonomien, Børn og Unge	-29.100				
Tiltag til balance i økonomien, Handicap og Psykiatri	-20.200				
Etablering af landsbypedelordning	-183	-126			
Nedsættelse af færgetakster i 2016	-261				
<i>Anlæg</i>					
Tillægsbevilling til Rådhusparkeringskælder	-7.000				
Anlægsbevilling AT-påbud Marievangsskolen	-6.500				
Anlægsbevilling Overdragelse til grundejerforeninger	-768				
Anlægsbevilling Nedrivning Godsbanebygningen	-1.500				
Køb af grund, Sdr. Stationsvej 30, Slagelse	-10.657				
Afslutning af anlægsregnskaber	1.544				
Fremrykning af rådighedsbeløb vedr. cykelstier	-2.300	2.300			
Anlægsbevilling Halsskov Færgehavn	-454	100			
Midlertidige boliger, integrationsflygtninge	-1.060				
Ombygning af Skælskør Plejecenter	16.259	-1.747	-7.614		
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	-6.000				
Udstykning Tidselsbjerget	-1.500				
Anlægsregnskab Blomstergården	12.025				
Investering i solceller	-4.700				
<i>Finansielle poster</i>					
Garantistillelse vedr. Korsør Golfklub	-3.000				
Ældreboliger i Skælskør - byggekredit	-13.602	-7.638	14.459		
Låneoptagelse 2016	4.535				
Lån Slagelse Skateboard Forening	-108				
<b>Samlede bevillinger givet i budget 2016</b>	<b>-83.461</b>	<b>-7.111</b>	<b>6.845</b>	<b>0</b>	
<b>Årets kasseforbrug incl. tillægsbevillinger pr. 30.09.16</b>	<b>-97.102</b>				

\* Beløbet er excl. overførsler fra 2015 til 2016 på drift, anlæg og finansiering på samlet 164.098 t.kr.