

Serviceudgifter – forbrugsprocent ultimo september 2015

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2013 – september 2015.

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 2015 på 3.210 mio. kr. I årets første ni måneder er der afholdt serviceudgifter for 2.409 mio. kr., hvilket giver en forbrugsprocent i forhold til det vedtagne budget på 75,1 %. Det er 1,5 procentpoint lavere end samme tidspunkt i 2014. Fortsætter den hidtige forbrugsudvikling i 2015 tilnærmelsesvist i resten af året, forventes et resultat i nærheden af servicerammen.

Serviceudgifter i forhold til det oprindelige budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2013	8,5	15,7	22,7	31,0	39,2	47,9	56,9	63,9	71,4	79,9	87,8	97,6
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			

Forbrugsprocenterne i forhold til det korrigerede budget er relevante, med henblik på at vurdere om de bevilligede budgetter overholdes. Set i forhold til det korrigerede budget er forbrugsprocenten ultimo september på 74,1 %. Det er 0,8 %-point højere end i 2014.

Serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2013	8,3	15,4	22,2	30,3	38,3	46,9	55,7	62,5	69,9	78,2	85,9	95,5
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	16,9	24,4	32,4	41,4	48,0	58,6	66,8	74,1			

De to første kvartalsvise budgetopfølgninger i 2015 har vist forventede budgetoverskridelser på flere af de store serviceområder. Nedenstående tabel viser for hvert fagudvalg den aktuelle forbrugsprocent, sammenlignet med samme måned sidste år, samt den endelige forbrugsprocent for serviceudgifterne for hele 2014.

Afvigelsen for Økonomiudvalget skyldes primært en teknisk omlægning vedr. udmøntning af barsels- og forsikringspuljer, og kan derfor ikke sammenlignes direkte. For Beskæftigelses- og Integrationsudvalget udgør serviceudgifterne kun en meget lille del af det samlede budget, hvorfor en tolkning herpå ikke vil være retvisende.

Tabellen viser at særligt Handicap- og Psykiatriudvalget er udfordret i forhold til at overholde det korrigerede budget, men også de specialiserede områder under Uddannelsesudvalget oplever store udfordringer. Derfor har disse problemstillinger også været et centralt omdrejningspunkt i Byrådets forhandlinger omkring Budget 2016-2019.

Serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget fordelt på udvalg

	sep-15	sep-14	dec-14
Økonomiudvalget	74,1	66,9	90,9
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	65,4	46,1	65,9
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	39,6	56,0	72,7
Handicap- og Psykiatriudvalget	87,1	85,9	101,4
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	70,0	71,2	92,9
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	57,5	59,6	96,4
Sundheds- og Seniorudvalget	69,7	70,9	95,7
Uddannelsesudvalget	77,5	76,9	99,0
I alt	74,1	73,3	96,6

Anlægsudgifter – forbrugsprocent ultimo september 2015

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for anlægsudgifterne i perioden januar 2013 – september 2015. 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 2015 på 134,9 mio. kr. I årets første ni måneder er der afholdt anlægsudgifter for 86,7 mio. kr., hvilket giver en forbrugsprocent i forhold til det vedtagne budget på 64,2 %. Det er 8,9 procentpoint højere end samme tidspunkt i 2014.

Anlægsudgifter i forhold til det oprindelige budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2013	7,6	14,2	24,0	23,2	28,8	39,1	46,4	60,5	73,2	86,3	94,0	111,4
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			

Forbrugsprocenterne i forhold til det korrigerede budget er relevante, med henblik på at vurdere om de bevilligede budgetter overholdes. Set i forhold til det korrigerede budget er forbrugsprocenten ultimo juli på 29,4 %. Det er 3,7 %-point lavere end i 2014.

At forbrugsprocenten ift. vedtagne budget er væsentligt højere i 2015 end i 2014, mens den ift. det korrigerede budget er væsentligt lavere, skyldes at der fra 2014 til 2015 blev overført mindreforbrug på 144 mio. kr. mod "kun" 101 mio. kr. fra 2013 til 2014.

I budgetopfølgningen ultimo juni er der ud fra en stillingtagen til de enkelte anlægsprojekter forventet en samlet forbrugsprocent på 67 % ved årets udgang. For at opnå dette kræves altså en kraftig acceleration i afholdelse af anlægsudgifter i forhold til sidste år, og en endelig forbrugsprocent omkring niveauet fra 2014, må nok antages som mere realistisk.

Anlægsudgifter i forhold til det korrigerede budget

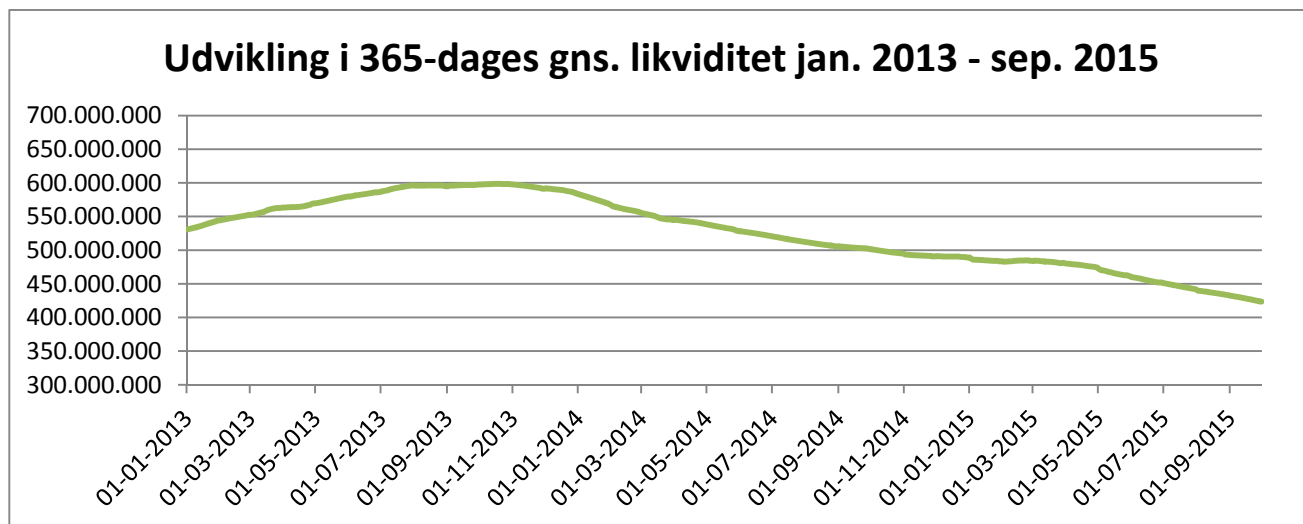
	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2013	5,1	9,4	15,9	15,4	19,1	26,0	30,8	40,1	48,6	57,3	62,4	73,9
2014	1,5	5,4	7,4	9,8	13,9	20,1	23,0	28,5	33,1	37,4	40,1	52,3
2015	0,8	2,6	4,3	7,5	10,2	16,8	18,1	24,0	29,4			

Likviditeten 2015 – ultimo september

Historisk udvikling i gennemsnitlig kassebeholdning

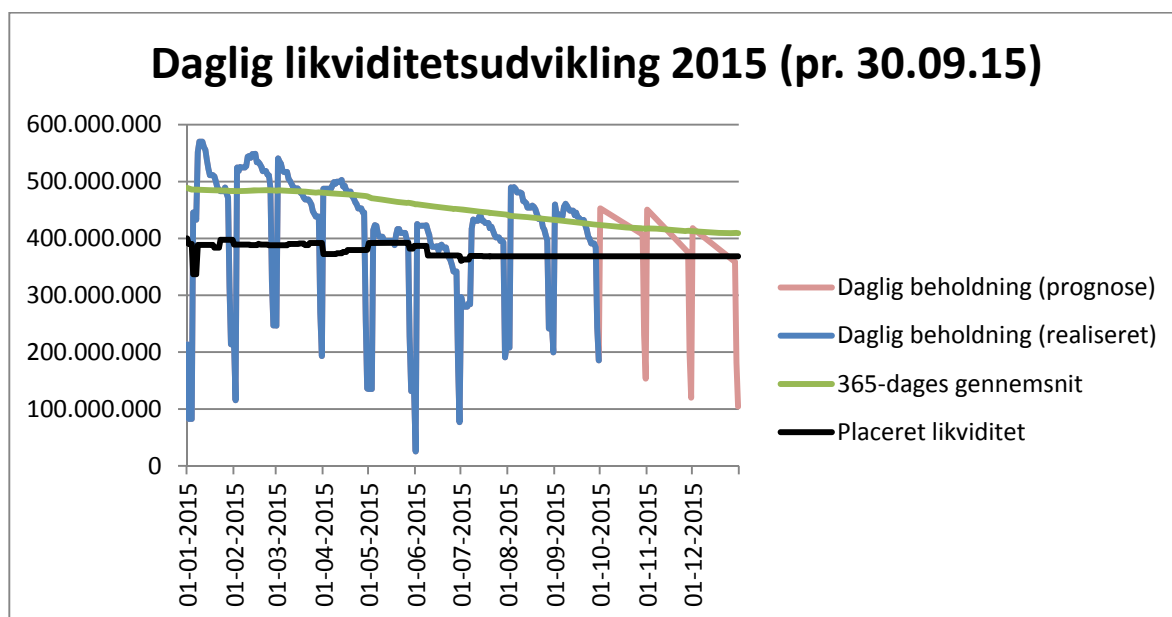
Fra primo 2013 og frem har Slagelse Kommune oplevet et løbende fald i kassebeholdningen, hvilket siden efteråret 2013 har resulteret i et konstant fald i den 365-dages gennemsnitlige likviditet. Dette hænger naturligt sammen med at der både i 2013 og 2014 har været regnskabsmæssige underskud på det skattefinansierede område, ligesom der i 2015 er budgetteret med et kassetræk.

Primo 2015 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 488,9 mio. kr., hvilket ultimo september er faldet til 423,4 mio. kr.



Aktuel udvikling i kassebeholdning

Grafen for den daglige kassebeholdning viser at der ved hvert månedsskift er et kraftigt fald i kassebeholdningen på ca. 300 mio., som følge af at løn mv. udbetales ultimo måneden, mens indtægterne fra skatter og tilskud kommer ind i kassen primo måneden.



Den blå del af kurven viser den realiserede kassebeholdning dag for dag hidtil i 2015, mens den røde del er en prognose over udviklingen i resten af året, med udgangspunkt i det forventede regnskab. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. ultimo juni viste det forventede regnskab et kassetræk på 183,2 mio. kr. for 2015.

Jævnfør de seneste forbrugsprocenter virker dette resultat en anelse pessimistisk, hvorfor der er indlagt et par alternative forudsætninger for likviditetsprognosen.

De samlede serviceudgifter antages ved udgangen af 2015 at udgøre 98% af det korrigerede budget, mens forbrugsprocenten på anlæg skønnes til 52%, svarende til niveauet i 2014.

Hvis disse antagelser holder stik vil kassetrækket for 2015 være på 105 mio. kr.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved årets udgang at være faldet til 409,3 mio. kr. Dermed har Slagelse Kommune ingen problemer med at opfylde kassekreditreglen om at 365-dages gennemsnitslikviditeten altid skal være over 0. Men det skal også ses i forhold til kommunens strategi for placering af likvide midler.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo september 368,3 mio. kr. Byrådet vedtog i juni at øge kommunens kassekredit fra 250 mio. kr. til 380 mio. kr, for at kunne imødekomme udsvingene i kassebeholdningen.

Tillægsbevillinger med kassevirkning pr. ultimo september 2015

Der er indtil udgangen af september afgivet tillægsbevillinger finansieret over kassen på i alt 5,1 mio. kr. i budget 2015. Flere af bevillingerne er godkendt i 2014 og har haft virkning i 2015 og overslagsår.

Med det budgetlagte kassetræk i 2015 udgør det samlede kassetræk pr. ultimo september 68,0 mio.kr.

Tillægsbevillinger i 2015-18 med kassevirkning		Pr. 30.09.2015			
i 1000 kr.	2015	2016	2017	2018	
Årets kasseforbrug iflg. Opr. Budget 2015	-73.068				
<u>Skatter, tilskud og renter</u>					
Budgetopfølgning ultimo marts - Indtægter	-20.906				
Midtvejsregulering generelle tilskud og udgligning	14.972				
<u>Drift</u>					
Mørdgift vedr. moms af færgedrift	-500	-500	-500	-500	
Udmøntning af regaranti på byfornyelseslån	350	350	350	350	
Konvertering af Campus fra anlæg til drift	-650	-650	-650	-650	
Julebelysning - ledningsnet	-120	-120	-120	-120	
Skema A - 25 almene boliger ACV	19				
Tilpasning af lønfremskrivning på 0,62%	14.124				
Omlægning af konteringsregler på Sundhed og Forebyggelse	167				
Omlægning af konteringsregler vedr. BUF	609	609	609	609	
Afledt drift Sygeplejeskolen - ungdomsboliger	202	204	17	17	
Udisponerede puljemidler lægges i kassen	10.064				
Efterregulering vedr. Kollektiv trafik	96				
<u>Anlæg</u>					
Flytning af 2 skoler til Nørrevangsskolen	-6.650				
Kunstgræsbane Vemmelev - fremrykning fra 2016 til 2015	-1.000	1.000			
Anlægsbevilling vedr. salg af grunde, BYR 22.12.2014	793				
Afslutning af anlægsregnskaber	2.880				
Midlertidig drift af areal ved Halsskov Havn	-238				
Julebelysning - ledningsnet	-300				
Flytning af rådighedsbeløb fra 2015 til 2016	2.880	-2.880			
Regulering vedr. indtægt salg af grund, Sportscollege	230				
Redisponering af anlæg til kassen	3.400				
Skema B - 25 almene boliger Rosenkildevej	1.650				
<u>Finansielle poster</u>					
Provisionsgaranti - SK Varme A/S	150	138	130	123	
Skema A - 25 almene boliger ACV	-17				
Grundkapital Sportscollege	-6.600				
Grundkapital Sygeplejeskolen - ungdomsboliger	-10.546				
Samlede bevillinger givet i budget 2015	5.059	-1.849	-164	-171	
Årets kasseforbrug incl. tillægsbevillinger pr. 30.09.15	-68.009				

* Beløbet er excl. overførsler fra 2014 til 2015 på drift, anlæg og finansiering på samlet 184.116 t.k