

Opfølgning vedr. forventet regnskab 2017

I nedenstående oversigter er sammenfattet opfølgning vedr. forventet regnskab 2017.

Det fremgår af resultatoversigten, at det forventede resultat for 2017 er et underskud på 103,9 mio. kr. Det oprindelige budget balancerede med et underskud på 18,6 mio. kr., mens det korrigerede budget – hovedsagelig som følge af overførte mindreforbrug fra 2016 på drift og anlæg – har et underskud på 135,6 mio. kr.

Resultatopgørelse for 2017 pr. ult. marts 2017

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Opr. vedt. Budget 2017 (2)	Korr. Budget 2017 (3)	Forventet regnskab 2017 (4)	Afvigelse til Korr. Budget (5)
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.935.811	-4.934.407	-4.928.088	6.319
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.820.910	4.832.194	4.857.335	25.141
Driftsresultat før finansiering	-114.901	-102.213	-70.753	31.460
Renter m.v.	2.224	2.154	2.154	0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-112.676	-100.058	-68.599	31.459
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	125.873	230.290	167.083	-63.207
Resultat af det skattefinansierede område	13.197	130.232	98.484	-31.748
Resultat af brugerfinansieret område	5.400	5.400	5.400	0
Resultat i alt	18.597	135.632	103.884	-31.748

* Et minus = overskud/indtægt

Likviditet

Likviditetsmæssigt betyder resultatet et forventet kasseforbrug i 2017 på 80 mio. kr., hvilket er 66 mio. kr. mere end det oprindelige budget, og 38 mio. kr. mindre end i det korrigerede budget.

Gennemsnitlikviditeten opgjort over de seneste 365 dage (kassekreditreglen) var ved starten af 2017 på 225 mio. kr. og forventes med den foreliggende opfølgning at være faldet til 150 mio. kr.

Oversigter over likviditet samt prognose er beskrevet nærmere sidst i dette bilag.

Drift

Det forventede regnskab 2017 for driftsudgifterne fordelt på fagudvalgene viser et samlet merforbrug på 25,1 mio. kr. Heraf vedrører størstedelen Handicap- og Psykiatriudvalget med 26,8 mio. kr., og også for Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget samt Sundheds- og Seniorudvalget forventes merforbrug på henholdsvis 4,3 mio. kr. og 9,9 mio. kr.

For øvrige udvalget viser opfølgningen mindreforbrug i begrænset størrelse.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Opr. vedt. Budget 2017 (2)	Korr. Budget 2017 (3)	Forventet regnskab 2017 (4)	Afvigelse til Korr. Budget (5)
1 Økonomiudvalget	461.255	443.370	433.546	-9.824
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.258.084	1.260.212	1.260.163	-49
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	27.572	35.504	34.778	-726
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	380.150	376.223	403.033	26.810
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	94.712	101.800	98.582	-3.218
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	348.322	357.741	362.034	4.293
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.025.602	1.008.481	1.018.357	9.876
8 Uddannelsesudvalget	1.225.213	1.248.863	1.246.842	-2.021
I alt	4.820.910	4.832.194	4.857.335	25.141

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Uddybende bemærkninger til de enkelte udvalgsområder kan ses i Bilag 2 - Drift

Anlæg

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på 63,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det vedrører hovedsagelig Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget, hvor der bl.a. ikke er indregnet det strategiske udviklingsprojekt på 19,8 mio. kr. under Ejendomsstrategien, som Økonomiudvalget forkastede i sit møde i den 24. oktober 2016 (sag nr. 23). Det indebærer samtidig, at finansiering af projektet (lån i henhold til dispensation samt salg af ejendomme) ikke kan opnås, hvilket også er indarbejdet i opfølgningen.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Opr. vedt. Budget 2017 (2)	Korr. Budget 2017 (3)	Forventet regnskab 2017 (4)	Afvigelse til Korr. Budget (5)
1 Økonomiudvalget	-4.380	10.804	13.788	2.984
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	0	10.609	11.721	1.112
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	-1.000	6.882	8.843	1.961
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	4.700	6.036	3.183	-2.853
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	81.028	139.756	87.984	-51.772
7 Sundheds- og Seniorudvalget	36.625	38.565	38.360	-205
8 Uddannelsesudvalget	8.900	17.638	3.204	-14.434
I alt	125.873	230.290	167.083	-63.207

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Uddybende bemærkninger til de enkelte udvalgsområder kan ses i Bilag 3 – Anlæg.

Brugerfinansieret område

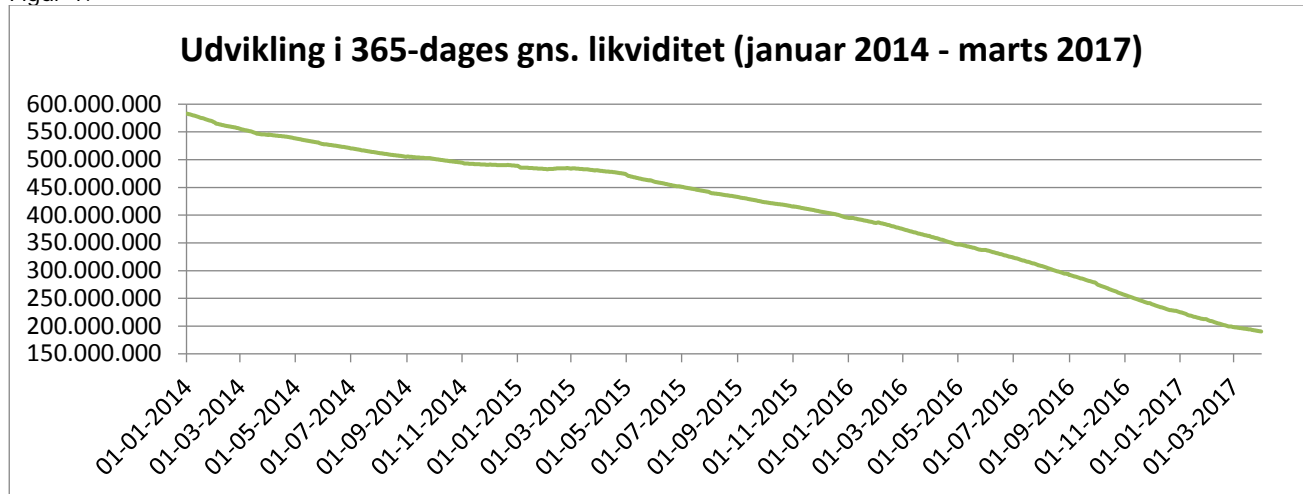
Der forventes ingen afvigelser på det brugerfinansierede område.

Historisk udvikling i kassebeholdningen 2014 -2017

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

Primo 2017 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 225 mio. kr., hvilket ultimo marts er faldet til 190 mio. kr.

Figur 1.

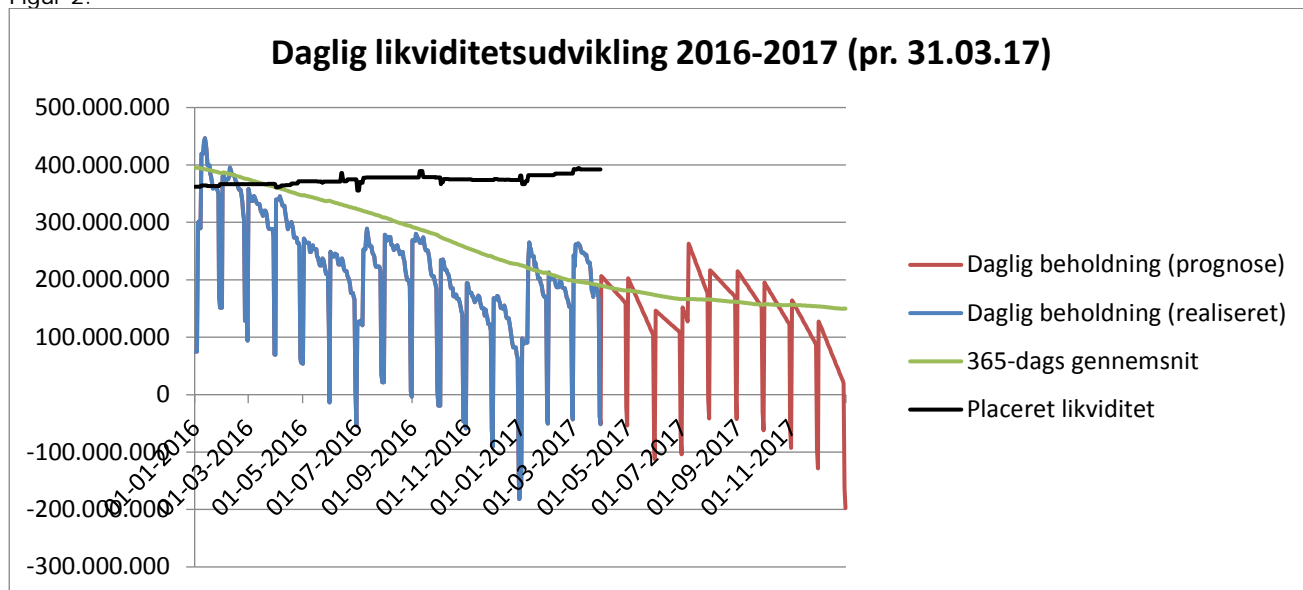


*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dag (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

Aktuel udvikling i kassebeholdningen 2016 -2017

Grafen for den daglige kassebeholdning viser at der ved hvert månedsskift er et kraftigt fald i kassebeholdningen på ca. 260 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 og 2017, mens den røde del er en prognose over udviklingen i resten af året, med udgangspunkt i det forventede regnskab for 2017.

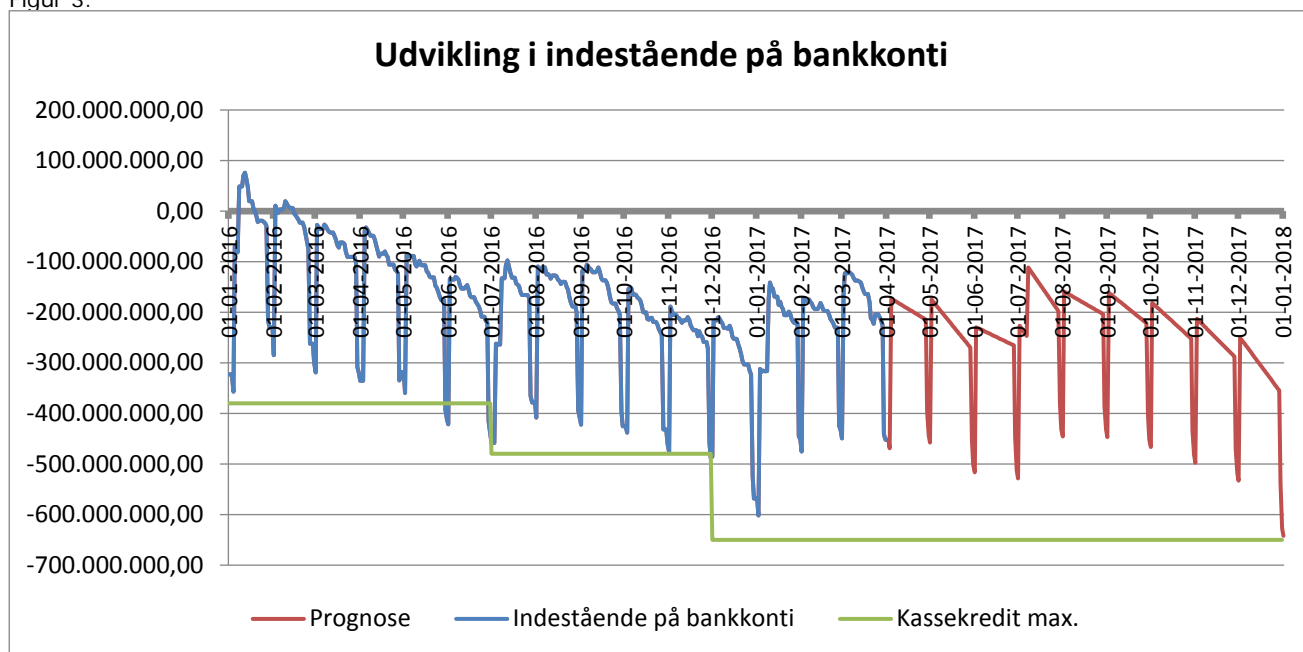
Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved årets udgang at være faldet til 150 mio. kr.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo marts 392 mio. kr.

Udvikling i indestående på bankkonti

Byrådet besluttede i juni 2016 at øge kassekreditten med 100 mio. kr. til 480 mio. kr. og i november 2016 med yderligere 170 mio. kr. til 650 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.