



**Halvårsregnskab
pr. 30. juni 2016**

Indholdsfortegnelse

GENERELLE OPLYSNINGER	2
KOMMUNEOPLYSNINGER	2
REGNSKABSOPLYSNINGER	3
TAL DEL	4
REGNSKABSGØRELSE	4
REGNSKABSOVERSIGT	6

Kommuneoplysninger

Om vores kommune

Slagelse Kommune
Rådhuspladsen 11
4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

Telefax: 58 50 08 50

Hjemmeside: www.slagelse.dk

E-mail: slagelse@slagelse.dk

Hjemsted: Slagelse

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Kommune nummer 330

CVR-nr. 29 18 85 05

Politisk ledelse



Stén Knuth
borgmester



Michael Gram
1. viceborgmester



Lis Tribler
2. viceborgmester

Administrativ ledelse



Ole Kristensen
konstitueret kommunal-direk-
tør/økonomidirektør



Vini Lindhardt
uddannelsesdirektør



Lone Irene Pedersen
Borger- og udviklingsdirektør

Revision

EY - Ernst & Young
Osvald Helmuhs Vej 4
2000 Frederiksberg
CVR-Nr. 30 70 02 28

Regnskabsoplysninger

Det fremgår af § 45 a, i Lov om kommunernes styrelse, at kommunens halvårsregnskab skal aflægges af Økonomiudvalget, og det skal være ledsaget af bemærkninger om kommunens forventede årsregnskab for det pågældende år.

Øvrige procedure- og formkrav til halvårsregnskabet er beskrevet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Halvårsregnskabet er et styringsværktøj, der skal sikre, at der følges op på udgiftsudviklingen, og at der udarbejdes prognoser for regnskabsresultatet.

Hvad skal halvårsregnskabet indeholde ?

Halvårsregnskabet skal indeholde oversigter, der blandt andet skal give mulighed for at vurdere det forventede årsregnskab set i forhold til årsbudgettet.

Da Slagelse Kommune har fastsat bevillingsniveauet til nettobevilling pr. fagudvalg, opgøres regnskabet på udvalgsniveau.

For at gøre halvårsregnskabet så retvisende som muligt, har vi periodiseret og henført alle kendte udgifter eller indtægter til det halvår, hvori transaktionen har fundet sted, hvilket vil sige, det tidspunkt hvor varen eller tjenesteydelsen er leveret. Vi har foretaget periodiseringen på et overordnet plan, for at undgå uforholdsmæssigt stort ressourceforbrug.

Regnskabsopgørelse

Regnskabet skal indeholde en Regnskabsopgørelse som også kendes fra årsregnskabet, der i en kortfattet form skal vise kommunens udgifter og indtægter og give en overordnet præsentation af halvårsregnskabet opgjort pr. 30. juni samt det forventede årsresultat sammenholdt med budgettet.

Opgørelsen skal være fordelt på henholdsvis det skattefinansierede område og det brugerfinansierede område. Til opgørelsen skal knyttes en kort analyse og vurdering af det forventede årsresultat samt en forklaring af årsagerne til afvigelser fra årsbudgettet.

Regnskabsoversigt

Halvårsregnskabet skal også indeholde en Regnskabsoversigt, som er den regnskabsmæssige parallel til budgettets bevillingsoversigt, og den skal vise det forventede årsregnskab på bevillingsniveau.

Regnskabsoversigten skal gøre det muligt at sammenholde årsbudgettets bevillingsposter og de i 1. halvår afgivne tillægsbevillinger med det forventede regnskab. Regnskabsoversigten skal i fornødent omfang være ledsaget af bemærkninger.

Løbende budgetopfølgning

Der gennemføres tværgående budgetopfølgning 3 gange årligt, Ultimo marts, Ultimo juni (halvårsregnskab) samt Ultimo september. Endvidere er der ultimo januar en opfølgning for områder, hvor der på forhånd skønnes at være særlige styringsudfordringer.

Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg og efterfølgende samlet for Økonomiudvalg og Byråd. Alle budgetopfølgninger omfatter såvel drift som anlæg.

Regnskabsopgørelse

Resultatopgørelse for 2016 pr. 30. juni 2016

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Opr. vedt. Budget 2016	Korr. Budget 2016	Regnskab pr. 30. juni 2016	Forventet regnskab 2016	Forskel korr. Bud- get og forv. Regnskab 2016
	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.855.344	-4.855.344	-2.419.488	-4.852.744	2.600
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.773.485	4.855.997	2.480.363	4.835.971	-20.026
Driftsresultat før finansiering	-81.859	653	60.875	-16.773	-17.426
Renter m.v.	3.184	2.534	126	942	-1.592
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-78.675	3.187	61.001	-15.831	-19.018
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	92.865	264.195	75.165	204.443	-59.752
Resultat af det skattefinansierede område	14.190	267.383	136.166	188.612	-78.771
Resultat af brugerfinansieret område	4.500	4.500	-942	1.766	-2.734
Resultat i alt	18.690	271.883	135.224	190.378	-81.505

* Et minus = overskud/indtægt

Konklusion

Resultatopgørelsen

Det forventede årsregnskab for 2016 er baseret på budgetopfølgninger i fagudvalgene pr. ultimo marts og ultimo juni 2016.

Forskelle mellem det korrigerede budget og det forventede regnskab

Det forventede årsregnskab for 2016 viser et overskud på den skattefinansierede drift på 15,8 mio. kr., men et underskud i det samlede skattefinansierede resultat på 190,44 mio. kr.

Resultatet er bærer i særlig grad præg af merudgifter på de specialiserede områder inden for Handicap- og psykiatriområdet, Specialundervisningsområdet samt Børn-, unge- og familieområdet, hvor der i juni måned er givet tillægsbevillinger på samlet 49,3 mio. kr.

Endvidere er resultatopgørelsen præget af de overførsler af uforbrugte bevillinger i 2015, som virksomheder og centre har mulighed for i henhold til kommunens regelsæt for overførsel mellem regnskabsårene. Byrådet godkendte den 29. marts 2016 overførsler af driftsbevillinger på 62,2 mio. kr. og af anlægsbevillinger på 158,8 mio. kr.

Det forventede regnskab viser en mindreindtægt på 2,6 mio. kr., mens de forventede driftsudgifter er 20,2 mio. kr. lavere end det korrigerede budget. Anlægsudgifterne ventes at blive 59,8 mio. kr. lavere end budgettet.

Serviceudgiftsrammen

Det forventede regnskab, som bygger på fagudvalgenes budgetopfølgning, indebærer en overskridelse af den udmeldte ramme for serviceudgifter på ca. 60 mio. kr. Der er erfaring for, at forbruget overvurderes i fagudvalgenes budgetopfølgninger, hvorfor den reelle overskridelse ventes at være 30 mio. kr. En overskridelse, der giver anledning til at overveje foranstaltninger, der kan nedsætte serviceudgifterne i 2. halvår.

Det brugerfinansierede område

For renovationsområdet er der budgetteret med et underskud på 4,5 mio. kr., idet kommunens gæld til forsyningsområdet ønskes nedbragt. Det forventede underskud er dog kun på 1,8 mio. kr. Dermed vil der ved årets udgang være et mellemværende mellem renovationsområdet og kommunekassen på 32,7 mio. kr. i førstnævntes favør. I forbindelse med budgetlægningen for 2017-20 søges dette mellemværende yderligere nedbragt.

Regnskabsoversigten

Af regnskabsoversigten ses, at 1. halvår viser et underskud på den ordinære drift på 61,9 mio. kr., og det samlede resultat for 1. halvår er et underskud på 107,2 mio. kr.

Regnskabsoversigten specificerer endvidere beløbene på de enkelte fagudvalg, og kolonnen yderst til højre viser for hvert udvalg, hvorledes det forventede forbrug for hele året 2016 adskiller sig fra udvalgets samlede bevilling i det korrigerede budget.

Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigt i mio. kr.	Opr. vedtaget budget 2016	Til-lægs-bevil-linger 2016	Korri-geret Budget 2016	Regn-skab pr. 30. juni 2016	For-ventet regn-skab 2016	Forskel korr. budget og for-ventet regnskab
Indtægter						
Skatter	-3.141,5	0,0	-3.141,5	-1.575,0	-3.141,5	0,0
Tilskud og udligning	-1.713,8	0,0	-1.713,8	-844,5	-1.711,2	2,6
Indtægter i alt	-4.855,3	0,0	-4.855,3	-2.419,5	-4.852,7	2,6
Driftsudgifter (excl. forsyning)						
1. Økonomiudvalget	454,5	-15,8	438,7	210,6	432,9	-5,8
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.257,0	14,0	1.271,1	678,5	1.267,8	-3,3
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	25,6	8,5	34,2	10,9	32,6	-1,6
4. Handicap- og psykiatriudvalget	383,4	-3,8	379,6	198,8	374,3	-5,3
5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	102,7	-1,1	101,6	48,4	98,7	-3,0
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudv.	335,6	36,7	372,3	187,7	372,3	0,0
7. Sundheds- og Seniorudvalget	1.023,2	20,5	1.043,7	551,5	1.040,1	-3,6
8. Uddannelsesudvalget	1.191,6	23,3	1.214,9	594,9	1.217,3	2,4
Driftsudgifter i alt	4.773,6	82,4	4.856,0	2.481,3	4.836,0	-20,0
Driftsresultat før finansiering	-81,8	82,4	0,7	61,8	-16,8	-17,4
Renter m.v.	3,2	-0,7	2,5	0,1	0,9	-1,6
Resultat af ordinær drift	-78,6	81,8	3,2	61,9	-15,9	-19,1
Anlægsudgifter (excl. forsyning)						
1. Økonomiudvalget	-8,0	50,4	42,4	0,0	33,4	-9,0
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	0,4	11,8	12,2	14,8	1,6	-10,6
4. Handicap- og psykiatriudvalget	30,3	13,9	44,2	21,6	36,6	-7,6
5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	19,1	23,0	42,1	13,1	41,7	-0,4
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudv.	27,6	79,2	106,8	-4,1	81,9	-24,9
7. Sundheds- og Seniorudvalget	18,2	-14,6	3,6	0,9	0,8	-2,9
8. Uddannelsesudvalget	5,2	7,6	12,9	0,0	8,5	-4,4
Anlægsudgifter i alt	92,9	171,3	264,2	46,2	204,5	-59,7
Resultat af det skattefinansierede område	14,3	253,1	267,4	108,1	188,6	-78,8
Forsyningsvirksomhed						
Driftsvirksomhed						
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	4,5	0,0	4,5	-0,9	1,8	-2,7
Resultat af forsyningsvirksomheder	4,5	0,0	4,5	-0,9	1,8	-2,7
Resultat i alt	18,8	253,1	271,9	107,2	190,4	-81,5

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Slagelse Kommune

Center for Økonomi
Rådhuspladsen 11, 3. sal
4200 Slagelse

