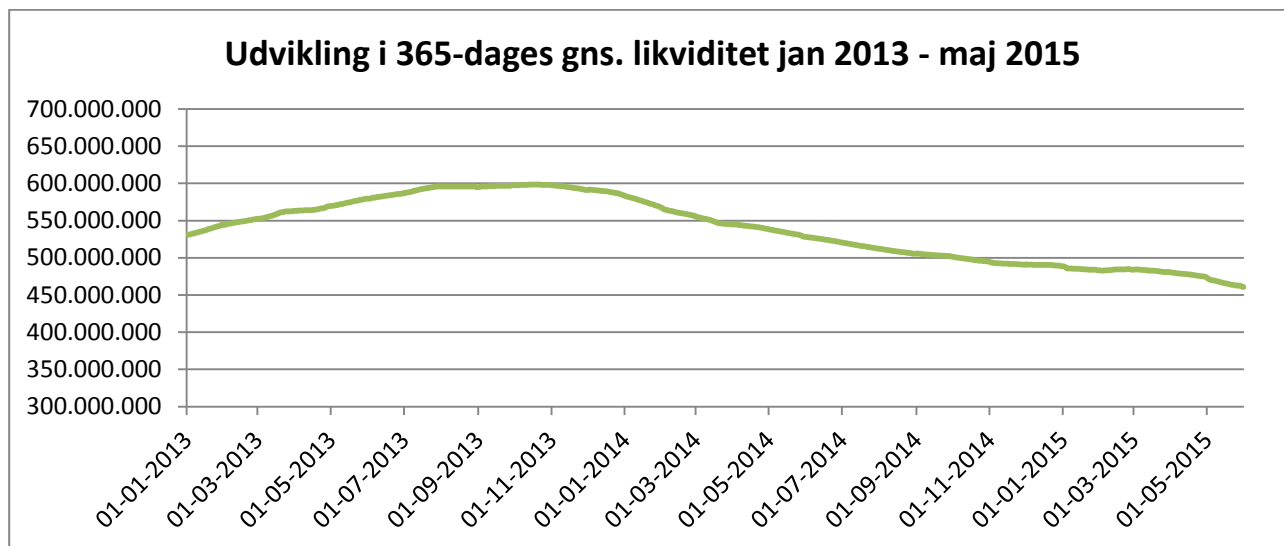


Likviditeten 2015 – ultimo maj

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 maj er faldet til 460,9 mio. kr.



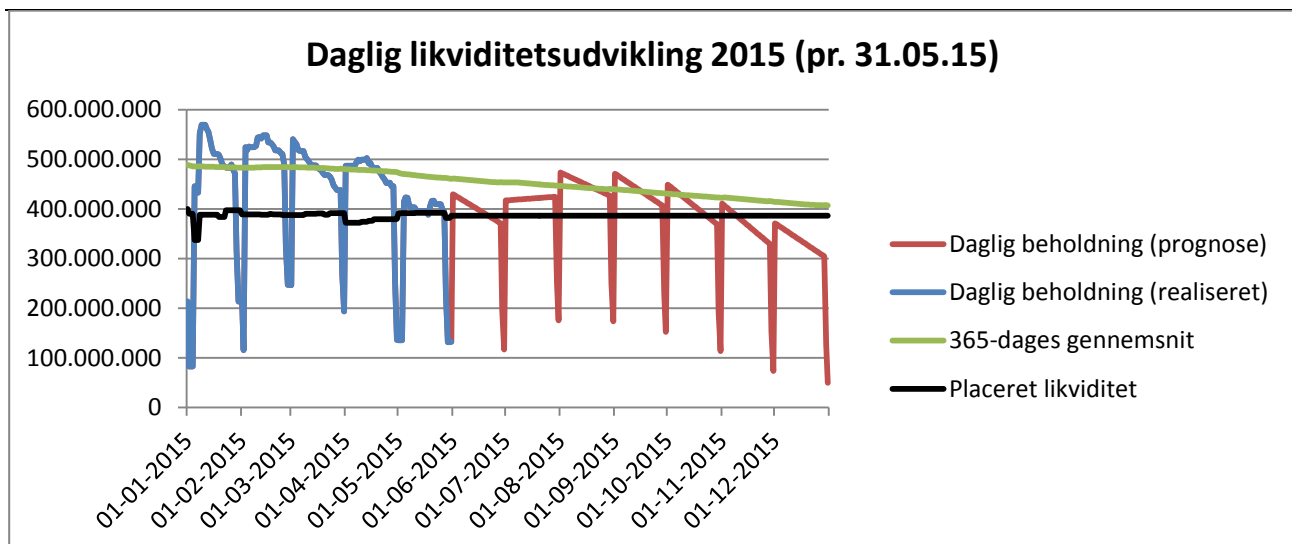
Aktuel udvikling i kassebeholdning

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 og 1/12-afregningerne 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 marts viste det forventede regnskab et kassetræk på 159,5 mio. kr. for 2015, hvilket vil lægge et naturligt pres på likviditeten.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes ved årets udgang at være faldet til 407,0 mio. kr. Dette er ikke i sig selv alarmerende i forhold til at opfylde kassekreditreglen om at 365-dages gennemsnitslikviditeten altid skal være over 0. Men i forhold til kommunens nuværende investeringsstrategi kan der blive behov for tilpasninger.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo maj 386,7 mio. kr. Med udgangspunkt i prognosen kan Slagelse Kommune imod slutningen af 2015 komme ud i en situation, hvor længerevarende træk på kassekrediten kan blive nødvendige, hvis det nuværende niveau for anbringelser i værdipapirer opretholdes. I den forbindelse fremlægges der på Økonomiudvalgets juni-møde en særskilt sag vedr. kassekrediten.



Serviceudgifter – forbrugsprocent ultimo maj 2015

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2013 – maj 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 fem måneder er der afholdt serviceudgifter for 1.347 mio. kr., hvilket giver en forbrugsprocent i forhold til det vedtagne budget på 42,0 %. Det er 0,4 procentpoint lavere end samme tidspunkt i 2014. Der er p.t. ikke grundlag for at drage yderligere konklusioner herom, men et resultat i nærheden af servicerammen virker ikke urealistisk.

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							

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 maj på 41,2 %. Det er 0,6 %-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	16,8	24,3	32,3	41,2							

Budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2015 viste 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 Handicap- og Psykiatriudvalget og Uddannelsesudvalget (særligt Børn, unge og familie) er udfordret i forhold til at overholde det korrigerede budget. Det er dog vanskeligt ud fra forbrugsprocenterne for maj at konkludere, at den samlede forbrugsprocent ultimo 2015 ender væsentligt højere end for 2014.

Serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget fordelt på udvalg

	Maj 2015	Maj 2014	Ultimo 2014
Økonomiudvalget	41,2	33,3	90,9
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	37,5	26,9	65,9
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	24,0	21,5	72,7
Handicap- og Psykiatriudvalget	56,0	54,8	101,4
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	40,4	42,2	92,9
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	32,5	33,1	96,4
Sundheds- og Seniorudvalget	37,5	40,5	95,7
Uddannelsesudvalget	41,6	41,0	99,0

Anlægsudgifter – forbrugsprocent ultimo maj 2015

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for anlægsudgifterne i perioden januar 2013 – marts 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 fem måneder er der afholdt anlægsudgifter for 30,1 mio. kr., hvilket giver en forbrugsprocent i forhold til det vedtagne budget på 22,3 %. Det er 0,9 procentpoint lavere 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							

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 maj på 10,1 %. Det er 3,8 %-point lavere end i 2014.

I budgetopfølgningen ultimo marts er der ud fra en stillingtagen til de enkelte anlægsprojekter forventet en samlet forbrugsprocent på 56,4% ved årets udgang. For at opnå dette kræves altså en acceleration i afholdelse af anlægsudgifter i forhold til sidste år, men det kan omvendt heller ikke antages som urealistisk, at man når op på det forventede niveau.

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	0,7	2,6	4,2	7,4	10,1							

Tillægsbevillinger med kassevirkning pr. ultimo maj 2015

Der er indtil udgangen af maj afgivet tillægsbevillinger finansieret over kassen på i alt -26,9 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 vil det samlede kassetræk pr. ultimo maj udgøre 100,0 mio.kr.

Tillægsbevillinger i 2015-18 med kassevirkning		Pr. 31.05.2015			
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				
<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	198	198	11	11	
<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	1.325				
Midlertidig drift af areal ved Halsskov Havn	-238				
Julebelysning - ledningsnet	-300				
Flytning af rådighedsbeløb fra 2015 til 2016	2.880	-2.880			
<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	-26.912	-1.855	-170	-177	
Årets kasseforbrug incl. tillægsbevillinger pr. 31.05.15	-99.980				

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

Effekten af nedjusteringen af lønfremskrivningen på 14,1 mio.kr. vil i forbindelse med midtvejsreguleringen for budget 2015 kunne blive modregnet i bloktilskuddet for 2015.