

# Halvårsregnskab



pr. 30. juni 2015

## Indholdsfortegnelse

<b>GENERELLE OPLYSNINGER</b> .....	<b>2</b>
KOMMUNEOPLYSNINGER .....	2
REGNSKABSOPLYSNINGER .....	3
<b>TAL DEL</b> .....	<b>5</b>
REGNSKABSGØRELSE .....	5
REGNSKABSOVERSIGT .....	6

## Kommuneoplysninger

### Om kommunen

Slagelse Kommune

Rådhuspladsen 11

4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

CVR-nr.: 29 18 85 05

E-mail: [slagelse@slagelse.dk](mailto:slagelse@slagelse.dk)

Hjemsted: Slagelse

Hjemmeside: [www.slagelse.dk](http://www.slagelse.dk)

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

### Politisk ledelse



Stén Knuth  
borgmester



Michael Gram  
1. viceborgmester



Lis Tribler  
2. viceborgmester

### Administrativ ledelse



Søren Lund Hansen  
kommunaldirektør



Ole Kristensen  
vicekommunaldirektør /  
økonomidirektør



Lone Irene Wenzell  
borger- og udviklingsdirektør



Vini Lindhardt  
uddannelsesdirektør

### Revision

EY - Ernst & Young  
Osvald Helmuths 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 en række 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 takstfinansierede 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.

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

## Konklusion

Det forventede årsregnskab for 2015 er baseret på budgetopfølgninger i fagudvalgene pr. ultimo marts og ultimo juni 2015.

### Forskelle mellem det korrigerede budget og det forventede regnskab

Det forventede årsregnskab for 2015 viser et underskud på den skattefinansierede drift på 66,6 mio. kr. og et underskud i det samlede skattefinansierede resultat på 256,6 mio. kr. Sidstnævnte er et underskud, der er 21,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

Resultatet er bærer i særlig grad præg af merudgifter på følgende områder:

Arbejdsmarkedsområdet  
Handicap- og psykiatriområdet  
Specialundervisningsområdet  
Børn-, unge- og familieområdet

Endvidere er resultatopgørelsen præget af de overførsler af uforbrugte bevillinger i 2014, som virksomheder og centre har mulighed for i henhold til kommunens regelsæt for overførsel mellem regnskabsårene. Byrådet godkendte den 23. marts 2015 overførsler af driftsbevillinger på 111 mio. kr. og af anlægsbevillinger på 144 mio. kr.

Det forventede regnskab viser en merindtægt på 14,5 mio. kr., mens de forventede driftsudgifter overstiger det korrigerede budget med 83,4 mio. kr. Anlægsudgifterne ventes derimod at blive 94,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Overskridelserne af driftsbevillingerne vedrører primært de ovenfor nævnte områder samt aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehusvæsenet.

### Serviceudgiftsrammen

Det forventede regnskab, som bygger på fagudvalgenes budgetopfølgning, indebærer en overskridelse af den udmeldte ramme for serviceudgifter på 75,6 mio. kr. Der er imidlertid erfaring for, at forbruget overvurderes i fagudvalgenes budgetopfølgninger, hvorfor den reelle overskridelse ventes at væsentligt lavere.

### Det brugerfinansierede område

For renovationsområdet er der budgetteret med et underskud på 1,3 mio. kr., men der forventes nu et overskud på 2,2 mio. kr. Dermed vil der ved årets udgang være et mellemværende mellem renovationsområdet og kommunekassen på 33,4 mio. kr. i førstnævntes favør. I forbindelse med budgetlægningen for 2016-19 søges dette mellemværende nedbragt.

## Regnskabsopgørelse

Mio. kr.	Oprindelig vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 30/6 2015	Forventet regnskab 2015	Forskel forv. regn. og korr. Budg.
<i>Indtægter</i>					
Skatter	-3.093,4	-3.088,9	-1.542,9	-3.088,4	-0,5
Tilskud og udligning	-1.634,1	-1.618,3	-819,8	-1.633,3	15,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.727,5</b>	<b>-4.707,2</b>	<b>-2.362,7</b>	<b>-4.721,7</b>	<b>14,5</b>
<i>Driftsudgifter (excl. forsyning)</i>					
1. Økonomiudvalget	468,5	477,2	228,2	476,4	0,8
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.158,2	1.159,8	654,7	1.198,3	-38,5
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	24,9	34,4	9,7	34,1	0,3
4. Handicap- og psykiatriudvalget	359,4	353,4	192,6	377,3	-23,9
5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	128,2	133,8	66,7	131,2	2,6
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejd.udvalget	240,7	242,0	113,2	233,9	8,1
7. Sundheds- og Seniorudvalget	1.000,2	1.016,5	467,8	1.022,9	-6,4
8. Uddannelsesudvalget	1.263,3	1.275,7	594,0	1.302,0	-26,3
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.643,4</b>	<b>4.692,8</b>	<b>2.326,9</b>	<b>4.776,1</b>	<b>-83,3</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-84,1</b>	<b>-14,4</b>	<b>-35,8</b>	<b>54,5</b>	<b>-68,9</b>
Renter m.v.	8,7	8,7	1,1	12,2	-3,5
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-75,4</b>	<b>-5,7</b>	<b>-34,7</b>	<b>66,7</b>	<b>-72,4</b>
<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
1. Økonomiudvalget	16,8	53,9	-6,4	36,6	17,4
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	5,0	7,6	0,9	-1,7	9,3
4. Handicap- og psykiatriudvalget	21,0	36,7	15,8	27,6	9,1
5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	32,6	52,9	8,1	38,2	14,7
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejd.udvalget	56,8	102,4	17,1	80,1	22,3
7. Sundheds- og Seniorudvalget	0,7	20,3	2,0	6,3	14,0
8. Uddannelsesudvalget	2,0	10,4	0,7	2,8	7,6
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>134,9</b>	<b>284,2</b>	<b>38,2</b>	<b>190,0</b>	<b>94,2</b>
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>59,5</b>	<b>278,5</b>	<b>3,5</b>	<b>256,6</b>	<b>21,9</b>
<i>Forsyningsvirksomhed</i>					
Driftsvirksomhed					
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	1,3	1,3	-0,5	-2,2	3,5
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>-2,2</b>	<b>3,5</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>60,8</b>	<b>279,8</b>	<b>3,0</b>	<b>254,4</b>	<b>25,4</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Regnskabsoversigt

Mio. kr.	Oprindelig vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Regnskab 30/6 2015	Forventet regnskab 2015
<i>Indtægter</i>					
Skatter	-3.093,4	4,5	-3.088,9	-1.542,9	-3.088,4
Tilskud og udligning	-1.634,1	15,8	-1.618,3	-819,8	-1.633,3
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.727,5</b>	<b>20,3</b>	<b>-4.707,2</b>	<b>-2.362,7</b>	<b>-4.721,7</b>
<i>Driftsudgifter (excl. forsyning)</i>					
1. Økonomiudvalget	468,5	8,7	477,2	228,2	476,4
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.158,2	1,6	1.159,8	654,7	1.198,3
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	24,9	9,5	34,4	9,7	34,1
4. Handicap- og psykiatriudvalget	359,4	-5,9	353,4	192,6	377,3
5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	128,2	5,7	133,8	66,7	131,2
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejd.udvalget	240,7	1,3	242,0	113,2	233,9
7. Sundheds- og Seniorudvalget	1.000,2	16,3	1.016,5	467,8	1.022,9
8. Uddannelsesudvalget	1.263,3	12,3	1.275,7	594,0	1.302,0
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.643,4</b>	<b>49,5</b>	<b>4.692,8</b>	<b>2.326,9</b>	<b>4.776,1</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-84,1</b>	<b>69,8</b>	<b>-14,4</b>	<b>-35,8</b>	<b>54,5</b>
Renter m.v.	8,7	0,0	8,7	1,1	12,2
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-75,4</b>	<b>69,8</b>	<b>-5,7</b>	<b>-34,7</b>	<b>66,7</b>
<i>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</i>					
1. Økonomiudvalget	16,8	37,1	53,9	-6,4	36,6
2. Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	5,0	2,5	7,6	0,9	-1,7
4. Handicap- og psykiatriudvalget	21,0	15,8	36,7	15,8	27,6
5. Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	32,6	20,3	52,9	8,1	38,2
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejd.udvalget	56,8	45,6	102,4	17,1	80,1
7. Sundheds- og Seniorudvalget	0,7	19,6	20,3	2,0	6,3
8. Uddannelsesudvalget	2,0	8,4	10,4	0,7	2,8
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>134,9</b>	<b>149,3</b>	<b>284,2</b>	<b>38,2</b>	<b>190,0</b>
<b>Resultat skattefinansieret område</b>	<b>59,5</b>	<b>219,1</b>	<b>278,5</b>	<b>3,5</b>	<b>256,6</b>
<i>Forsyningsvirksomhed</i>					
Driftsvirksomhed					
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	1,3	0,0	1,3	-0,5	-2,2
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>1,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>-2,2</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>60,8</b>	<b>219,1</b>	<b>279,8</b>	<b>3,0</b>	<b>254,4</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

**Slagelse Kommune**

Center for Økonomi  
Rådhuspladsen 11, 3. sal  
4200 Slagelse

