



# Halvårsregnskab pr. 30. juni 2016

## Indholdsfortegnelse

<b>GENERELLE OPLYSNINGER</b> .....	<b>2</b>
KOMMUNEOPLYSNINGER .....	2
REGNSKABSOPLYSNINGER .....	3
<b>TAL DEL</b> .....	<b>4</b>
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](http://www.slagelse.dk)

E-mail: [slagelse@slagelse.dk](mailto: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 (2)	Korr. Budget 2016 (3)	Regnskab pr. 30. juni 2016 (4)	Forventet regnskab 2016 (5)	Forskel korr. Budget og forv. Regnskab 2016 (6)
<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
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	4.855.777	2.480.363	4.835.751	-20.026
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-81.859</b>	<b>433</b>	<b>60.875</b>	<b>-16.993</b>	<b>-17.426</b>
Renter m.v.	3.184	2.534	126	942	-1.592
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-78.675</b>	<b>2.967</b>	<b>61.001</b>	<b>-16.051</b>	<b>-19.018</b>
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	92.865	264.195	75.165	204.443	-59.752
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>14.190</b>	<b>267.163</b>	<b>136.166</b>	<b>188.392</b>	<b>-78.771</b>
<b>Resultat af brugerfinansieret område</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>-942</b>	<b>1.766</b>	<b>-2.734</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>18.690</b>	<b>271.663</b>	<b>135.224</b>	<b>190.158</b>	<b>-81.505</b>

\* 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 16,1 mio. kr., men et underskud i det samlede skattefinansierede resultat på 188,4 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 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 derimod at blive 59,8 mio. kr. lavere end budgetteret.

### 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 lavere, men dog af en størrelse, der giver anledning til 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 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 adskiller sig fra udvalgets samlede bevilling i det korrigerede budget.

## Regnskabsoversigt

Regnskabsoversigt i mio. kr.	Oprindelig vedtaget budget 2016	Tillægsbevillinger 2016	Korrigeret Budget 2016	Regnskab pr. 30. juni 2016	Forventet regnskab 2016	Forskel korrigeret budget og forventet regnskab
<b>Indtægter</b>						
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
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.855,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-4.855,3</b>	<b>-2.419,5</b>	<b>-4.852,7</b>	<b>2,6</b>
<b>Driftsudgifter (excl forsyning)</b>						
1. Økonomiudvalget	454,5	-15,8	438,7	210,6	432,9	-5,8
2. Beskæftigelses- og Integr.udv.	1.257,0	14,0	1.271,1	678,5	1.267,7	-3,4
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 Turismeudv.	102,7	-1,1	101,6	48,4	98,7	-3,0
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	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
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.773,6</b>	<b>82,4</b>	<b>4.856,0</b>	<b>2.481,3</b>	<b>4.835,9</b>	<b>-20,1</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-81,8</b>	<b>82,4</b>	<b>0,7</b>	<b>61,8</b>	<b>-16,9</b>	<b>-17,5</b>
Renter m.v.	3,2	-0,7	2,5	0,1	0,9	-1,6
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-78,6</b>	<b>81,8</b>	<b>3,2</b>	<b>61,9</b>	<b>-16,0</b>	<b>-19,2</b>
<b>Anlægsudgifter (excl forsyning)</b>						
1. Økonomiudvalget	-8,0	50,4	42,4	0,0	33,4	-9,0
2. Beskæftigelses- og Integr.udv.	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 Turismeudv.	19,1	23,0	42,1	13,1	41,7	-0,4
6. Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	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	8,4	-4,4
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>92,9</b>	<b>171,3</b>	<b>264,2</b>	<b>46,2</b>	<b>204,4</b>	<b>-59,7</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>14,3</b>	<b>253,1</b>	<b>267,4</b>	<b>108,1</b>	<b>188,4</b>	<b>-78,9</b>
<b>Forsyningsvirksomhed</b>						
<b>Driftsvirksomhed</b>						
3. Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	4,5	0,0	4,5	-0,9	1,8	-2,7
<b>Resultat af forsyningsvirks.</b>	<b>4,5</b>	<b>0,0</b>	<b>4,5</b>	<b>-0,9</b>	<b>1,8</b>	<b>-2,7</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>18,8</b>	<b>253,1</b>	<b>271,9</b>	<b>107,2</b>	<b>190,2</b>	<b>-81,7</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

**Slagelse Kommune**

Center for Økonomi  
Rådhuspladsen 11, 3. sal  
4200 Slagelse

