

Regnskab 2014 (B)

Sagsfremstilling

2. Regnskab 2014 (B)

Sagsnr.: 330-2015-28651

Dok.nr.: 330-2015-176077

Åbent

Kompetence: Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal godkende regnskabet for 2014, således at det kan overdrages til revision og offentliggøres.

Baggrund

I henhold til Lov om kommunernes styrelse samt bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen skal der aflægges et årsregnskab (kaldet årsrapport) indeholdende obligatoriske oversigter og redegørelser. Efter godkendelse skal årsregnskabet offentliggøres og oversendes til revisionen.

I tabellen nedenfor vises hovedkonklusionen på regnskabet i forhold til driftsresultatet, resultat af anlægsvirksomhed, samlet resultat af det skattefinansierede område samt forsyningsvirksomhed.

Resultatopgørelse i mio. kr.	Budget 2014	Korrigeret budget 2014	Regnskab 2014
Indtægter skatter, tilskud og udligning	-4.730,2	-4.704,6	-4.701,1
Driftsudgifter	4.575,3	4.715,1	4.588,0
Renter m.v.	2,8	7,6	8,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-152,1	18,1	-105,1
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	193,5	326,2	180,1
Jordforsyning (drift og anlæg)	-2,0	9,5	11,9
Resultat af det skattefinansierede område	39,4	353,8	86,9
Forsyningsvirksomhed (drift og anlæg)	0,0	0,0	-8,6
Resultat i alt	39,4	353,8	78,3

- er lig med indtægter/ + er lig med udgifter

Konklusion regnskabsresultat

Resultatopgørelsen viser et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på 105,1 mio. kr., mens det samlede resultat på det skattefinansierede område er et underskud på 86,9 mio.kr. og det er 47,5 mio. kr. højere end det oprindelige budget. Det skyldes primært, at indtægterne fra skatter, tilskud og udligning har været 29,1 mio. kr. lavere end forventet og årsagen hertil er primært, at beskæftigelsestilskuddet er blevet reguleret, som følge af lavere ledighed i hele landet i 2013/2014 end forudsat, derudover er indtægterne fra ejendomsskatter blevet ca. 9 mio. kr. lavere end forventet på grund af vurderingsændringer.

Regnskabet sammenlignet med korrigeret budget

Tabellen nedenfor viser driftsudgifter opgjort pr. udvalg for 2014 set i forhold til det korrigerede budget – negative afvigelser er lig med et mindreforbrug:

Driftsudgifter i mio. kr.	Korrigeret budget 2014	regnskab 2014	afvigelser
01 Økonomiudvalget	498,9	454,2	-44,7
02 Beskræftigelses- og Integrationsudvalget	1.148,3	1.123,3	-25,0
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	30,2	21,9	-8,3
04 Handicap- og psykiatriudvalget	369,5	375,4	5,9

05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	137,6	127,8	-9,8
06 Landdistrikt- Teknik og Ejendomsudvalget	237,1	228	-9,1
07 Sundheds- og Seniorudvalget	1.012,1	993,6	-18,5
08 Uddannelsesudvalget	1.281,3	1.263,8	-17,5
Driftsudgifter i alt	4.715,0	4.588,0	-127,0

Samlet for alle udvalgene er der et mindreforbrug på 127,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen udgør samlet 2,7 % af det bevilgede driftsbudget – i 2013 var afvigelsen på 2,8 %.

Den samlede afvigelse på regnskab 2014 i forhold til det korrigerede budget på 127 mio. kr. skal ses i sammenhæng med kommunens retningslinjer for overførsel af mer- og mindreforbrug. Der blev således overført 149,2 mio. kr. fra 2013 til 2014 og er indeholdt i det korrigerede budget. Der blev på denne baggrund justeret i kommunens styringsregler, således at Virksomheder og Centre skal søge om overførsel på alt mindreforbrug på over 5 % og det har således betydet, at overførsel fra 2014 til 2015 er reduceret til 111,5 mio. kr. og er nedbragt med ca. 1/3 af nettobeløbet i forhold til 2013. Derudover står Økonomiudvalget for en stor procentvis afvigelse med 44,7 mio. kr. ud af et samlet budget på 498,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes vakante stillinger, forskydning af periodiseringer, tilpasning, effektiviseringer og digitalisering, samt overførsler fra tidligere år.

Overførselsesretten gælder særligt kommunens serviceudgifter, der samtidig er de mest styrbare udgifter for kommunen. Et mindreforbrug af serviceudgifter på 113 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget viser, at der også i 2014 er gennemført en ansvarsfuld styring af bevillingerne. Der er lavere forbrug inden for samtlige udvalg med undtagelse af Handicap- og Psykiatriudvalget, hvor et stigende antal sager på myndighedsområdet har bevirket et merbrug på ca. 5 mio. kr. Faldende ledighed har sammen med de lovgivningsmæssige initiativer på beskæftigelsesområdet betydet, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets udgifter er blevet ca. 25 mio. kr. lavere end bevilget i det korrigerede budget. Dermed er der sket et skift fra de tidligere år, hvor udgifterne i regnskabet har oversteget bevillingerne

I forhold til statens styring af kommunernes serviceramme har Slagelse Kommune i 2014 haft en overskridelse på 25 mio. kr., hvilket blandt andet er udtryk for, at der er forbrugt af de foregående års overførsler. På baggrund af KL's udmelding om det samlede forbrug af serviceudgifter i kommunerne for 2014 ventes der ikke nogen sanktion, idet det er kommunerne set under ét, der er statens målepunkt.

Sammenlignet med regnskab 2013 er driftsudgifterne faldet med 0,5 %, når der tages højde for den almindelige pris- og lønudvikling.

Likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 488,9 mio. kr. ultimo 2014 og har været faldende hen over året fra 583,6 mio. kr. ultimo 2013. Den faldende likviditet skyldes primært et budgetteret træk på kassebeholdningen, samt likviditetstab ved overførsel af borgerrettede opgaver til Udbetaling Danmark.

Ultimo 2014 udgør den likvide beholdning 209 mio. kr., og er en mindre stigning på 3,1 mio.kr. At kassebeholdningen stort set er Status Quo trods en faldende gennemsnitlig kassebeholdning skyldes, at den likvide beholdning udtrykker et øjebliksbillede pr. 31. december og hvor den gennemsnitlige kassebeholdning er udtryk for kassebeholdningens udvikling hen over året.

Finansiering

Slagelse Kommune har i 2014 afdraget 51 mio. kr. på den langfristede gæld og optaget nye lån for i alt 299 mio. kr. Størstedelen af lånoptagelsen vedrører den brugerfinansierede langfristede gæld og er anvendt til opførsel af handicap- og ældreboliger. Det har betydet, at den brugerfinansierede langfristede gæld er øget med 246,2 mio. kr., mens den skattefinansierede gæld er faldet med 3,9 mio. kr. Den samlede langfristede gæld udgør 1.274,7 mio. kr.

Retligt grundlag

Lov om Kommunernes styrelse samt Bekendtgørelse om Kommunernes budget og regnskabsvæsen.

Handlemuligheder

Ingen bemærkninger

Vurdering

Der har i 2014 igen været et mindreforbrug på driften i forhold til det korrigerede budget. Dette er et udtryk for en fortsat stram økonomistyring. Anlægssiden udviser ligeledes et mindreforbrug på 13,4 mio. kr. og skyldes forsinkelser, udskydelser og projektændringer. Der er særlig fokus på, at fremme styringen af anlægsbudgetterne, så budgetterne bliver mere realistiske og rettidige. Det overvejes blandt andet, at justere gældende styringsregler i kasse- og regnskabsregulativet.

Det samlede underskud blev 78,3 mio. kr. og 38,9 mio. højere end oprindeligt budgetlagt. Det er derfor vigtigt fortsat at fokusere på en stram økonomistyring.

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen

Indstilling

Økonomi- og vicekommunaldirektøren indstiller,

1. at årsregnskabet for 2014 godkendes og offentliggøres
2. at årsregnskabet oversendes til revision

Beslutning i Økonomiudvalget den 20. april 2015:

Fraværende: John Dyrby Paulsen (A)

At 1 til 2 anbefales.

Bilag

330-2015-181594

Årsrapport 2014 for Slagelse Kommune V2.pdf

Beslutning i Byrådet den 27. april 2015:

Fraværende: Jørn Melchior Nielsen (Ø)

At 1 til 2 godkendt.