

Budgetopfølgning ult. juni 2015 og halvårsregnskab 2015 (B)

Sagsfremstilling

5. Budgetopfølgning ult. juni 2015 og halvårsregnskab 2015 (B)

Sagsnr.: 330-2015-60834

Dok.nr.: 330-2015-414900

Åbent

Kompetence: Byrådet

Beslutningstema

Alle fagudvalg behandler budgetopfølgning pr. ultimo juni 2015 med vurdering af forventet regnskabsresultat for 2015. Økonomiudvalg og Byråd orienteres om det samlede resultat af budgetopfølgningen. Ansøgning om tillægsbevillinger behandles i særskilt sag.

Halvårsregnskab for 2015 godkendes samtidig med budgetopfølgningen.

Baggrund

Fagudvalgene har gennemgået budget 2015 på baggrund af forbruget frem til ultimo juni samt forventninger for resten af året. I bilag 1 er budgetopfølgningen samlet beskrevet med henblik på den overordnede rapportering.

De overordnede beløb i budgetopfølgningen er vist nedenstående, hvor det forventede resultat er sat overfor det korrigerede budget:

Samlede indtægter, udgifter og anlæg (1.000 kr.)	Korrigeret budget	Forventet resultat	Afvigelse
Indtægter	-4.707.181	-4.721.653	-14.472
Renter m.v.	8.576	12.176	3.600
Driftsudgifter	4.692.730	4.776.138	83.408
Heraf: serviceudgifter	3.254.757	3.285.632	30.875
Øvrige driftsudgifter	1.437.973	1.490.506	52.533
Anlæg	284.248	189.958	-94.290
Forsyningsvirksomhed (brugerfinansieret)	1.339	-2.208	-3.547
I alt til finansiering	279.712	254.411	-25.301

Anm.: I afvigelses-kolonnen angiver et negativt tal en mindredgift/merindtægt

Tabellens beløb er nærmere specificeret således:

Indtægter (incl. Renter)

Midtvejsregulering af de generelle tilskud og af beskæftigelsestilskud giver sammen med ekstraordinære tilskud vedr. flygtninge en merindtægt på 14,972 mio. kr., mens der forventes en mindreindtægt på 2 mio. kr. vedr. grundskyld, som dog delvis modsvares af et tilskud fra staten på 1,5 mio. kr. som kompensation for fejl i ejendomsskattesystemet.

Der forventes fortsat en mindreindtægt til renter på 3,6 mio. kr. grundet likviditetsforbruget og det lave renteniveau.

Driftsudgifter

Der forventes merudgifter til drift på 83,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det vedrører især arbejdsmarkedsområdet (38,5 mio. kr.), handicap- og psykiatriområdet (23,9 mio. kr.) og specialområderne under Uddannelsesudvalget (20,6 mio. kr.). Der er udarbejdet perspektivanalyser med henblik på at sikre tilpasning på disse områder.

Serviceudgifterne forventes i budgetopfølgningen at blive på 3.286 mio. kr., hvilket er 75 mio. kr. (2,4 %) højere end den serviceramme, der blev fastlagt med det oprindelige budget.

Sammenlignet med det korrigerede budget forventes serviceudgifterne overskredet med 31 mio. kr., overførselsudgifterne med 39 mio. kr. og medfinansiering af sygehuse med 9 mio. kr., mens der for de øvrige udgiftstyper forventes et samlet merforbrug på 4,4 mio. kr.

Erfaringerne fra tidligere år viser en tendens til, at fagudvalgenes budgetopfølgninger vurderes forsigtigt mht. mindreforbrug af serviceudgifterne. Med udgangspunkt i disse erfaringer og de aktuelle forbrugsprocenter forventer Center for Økonomi, at overskridelsen af servicerammen ender på 15-20 mio. kr.

Handleplaner

Fagudvalgene har behandlet handleplaner for de enheder, hvor der forventes et merforbrug på over 100.000 kr. Oversigt over handleplaner fremgår af bilag 1, afsnit 7

Anlægsudgifter

Udskydelse af en række anlægsprojekter betyder, at der forventes et forbrug på omkring 2/3 af det korrigerede budget og dermed et mindreforbrug i 2015 på ca. 94 mio. kr.

Likviditet

Likviditeten opgjort efter "kassekreditreglen" (365 dages gennemsnit) er ved udgangen af juli på 442 mio. kr. og forventes frem til årets udgang at falde yderligere til ca. 390 mio. kr.

Halvårsregnskab 2015

Der er i bilag 2 udarbejdet særskilt halvårsregnskab for 2015 i overensstemmelse med Social- og Indenrigsministeriets retningslinjer herfor.

Retligt grundlag

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes. Halvårsregnskab udarbejdes i henhold til styrelseslovens § 45 a.

I kommunens kasse- og regnskabsregulativ bilag 2 er der fastsat regler om, at der gennemføres 3 årlige budgetopfølgninger pr. ult. marts, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

Handlemuligheder

Med henblik på at genskabe balance mellem indtægter og udgifter kan Økonomiudvalget og Byrådet vælge at iværksætte initiativer, der giver udgiftsreduktioner.

Vurdering

Center for Økonomi vurderer, at merudgifterne på arbejdsmarkedsområdet, handicap- og psykiatriområdet samt specialområderne under Uddannelsesudvalget er under et stort udgiftspres, der risikerer at strække sig til de kommende års budgetter.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Budgetopfølgningens økonomiske konsekvenser i form af ansøgning om tillægsbevillinger fremgår af særskilt sag.

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Økonomi- og Vicekommunaldirektøren indstiller,

1. **at** Orienteringen om den samlede budgetopfølgning pr. ultimo juni tages til efterretning og ansøgning om tillægsbevillinger behandles i særskilt sag
2. **at** Halvårsregnskab 2015 (bilag 2) godkendes i Økonomiudvalg og Byråd

Bilag

330-2015-426084	Bilag 1 - Budgetopfølgning ultimo juni 2015 - samlet dokument.pdf
330-2015-426157	Bilag 2 - Halvårsregnskab pr. 30. juni 2015 for Slagelse Kommune.pdf

Beslutning i Økonomiudvalget den 24. august 2015:

Fraværende:

At 1 taget til efterretning.

At 2 anbefales.