

Notat om: Regnskabsoversigt og regnskabsopgørelse, 1. halvår 2017		
Sagsbehandler: Anita Lindberg	Dato:	16-08-2017
Til: Kommunalbestyrelsen	J. nr.:	00.32.10-K07-2-17

## Regnskabsoversigt og regnskabsopgørelse, 1. halvår 2017

Halvårsregnskabet viser nettodriftsudgifter på 1.275,4 mio. kr., jf. tabel 1. For året som helhed forventes nettodriftsudgifter på 2.588,9 mio. kr. Det er 20,3 mio. kr. mindre end bevillingen. Det forventede mindreforbrug skyldes blandt andet lavere udgifter til indkomstoverførsler, især som følge af de gunstige konjunkturer og dermed lavere arbejdsløshed samt øvrige driftsudgifter, som blandt andet omfatter medfinansiering af regionernes sygehusdrift. Oplysningerne fremgår af den løbende afrapportering til Økonomiudvalget, herunder Økonomisk Oversigt, august 2017.

Anlægsudgifterne i halvårsregnskabet udgør 69,2 mio. kr. og forventes for året som helhed at udgøre 239,1 mio. kr. Det er 41,0 mio. kr. mindre end bevillingen, hvilket skyldes at ikke alle de bevilligede anlæg ventes færdiggjort i 2017. De forventede anlægsudgifter ligger dog 72,0 mio. kr. over det oprindeligt vedtagne budget. Det skal ses i lyset af, at det ikke lykkedes at færdiggøre alle de planlagte anlæg i 2016, hvorfor der i marts måned blev givet en tillægsbevilling på 86,3 mio. kr., så bevillingerne kunne overføres til 2017 og anlæggene færdiggøres. Det relativt høje anlægsniveau skal ses i lyset af den kommende befolkningstilvækst, der kræver investeringer i infrastruktur og børneinstitutioner.

Det samlede halvårsregnskab udviser balance, men for året som helhed forventes et kassetræk på 76,8 mio. kr. Det er 61,1 mio. kr. mindre end den korrigerede bevilling. Afvigelserne afspejler den øgede anlægsaktivitet samt forskydninger i kassetræk som følge heraf, jf. ovenfor.

I regnskabsopgørelsen, jf. tabel 2 er resultatet og det forventede regnskab opgjort på en anden måde, men tilføjer ikke ny information.

Det primære driftsresultat viser, hvad der er til overs til anlæg. Der er et overskud på 40,1 mio. kr. i halvårsregnskabet. På helårsbasis ventes et overskud på den primære drift på 111,8 mio. kr. Men da anlægsudgifterne samtidig ventes at udgøre 214,9 mio. kr. vil det resultere i et underskud på 103,1 mio. kr. Da anlægsniveauet som nævnt blandt andet skyldes udskydelse af anlægsarbejder fra 2016, er underskuddet forudsat i det korrigerede budget.

**Table 1. Regnskabsoversigt, halvårsregnskab og forventet regnskab 2017**

Beløb i tusinde kroner	Oprindelig bevilling	Tillægsbevillinger	Korrigeret bevilling	Halvårsregnskab	Forventet regnskab	Forskel mellem forventet regnskab og:	
						oprindelig bevilling	korrigeret bevilling
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>2.601.189</b>	<b>8.000</b>	<b>2.609.189</b>	<b>1.275.430</b>	<b>2.588.911</b>	<b>-12.278</b>	<b>-20.278</b>
Service	1.910.896	9.500	1.920.396	966.135	1.929.618	18.722	9.222
Overførselsudgifter	489.251	-1.000	488.251	239.218	474.051	-15.200	-14.200
Andre driftsudgifter	209.731	-500	209.231	78.661	195.931	-13.800	-13.300
Forsyning	-8.690	0	-8.690	-8.584	-10.690	-2.000	-2.000
<b>Teknik- og Miljøudvalget</b>	<b>96.845</b>	<b>-1.069</b>	<b>95.776</b>	<b>41.068</b>	<b>93.776</b>	<b>-3.069</b>	<b>-2.000</b>
Forsyning	-8.796	0	-8.796	-8.681	-10.796	-2.000	-2.000
Service	105.642	-1.069	104.573	49.749	104.573	-1.069	0
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>616.881</b>	<b>-3.990</b>	<b>612.891</b>	<b>306.156</b>	<b>618.849</b>	<b>1.968</b>	<b>5.958</b>
Service	616.881	-3.990	612.891	306.156	618.849	1.968	5.958
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>73.473</b>	<b>1.884</b>	<b>75.357</b>	<b>38.256</b>	<b>75.127</b>	<b>1.654</b>	<b>-230</b>
Service	73.473	1.884	75.357	38.256	75.127	1.654	-230
<b>Social- og Sundhedsudvalget</b>	<b>1.009.086</b>	<b>5.202</b>	<b>1.014.288</b>	<b>493.301</b>	<b>1.019.288</b>	<b>10.202</b>	<b>5.000</b>
Service	704.806	5.202	710.008	358.439	718.008	13.202	8.000
Overførselsudgifter	176.245	0	176.245	89.480	184.245	8.000	8.000
Andre driftsudgifter	128.036	0	128.036	45.383	117.036	-11.000	-11.000
<b>Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>398.035</b>	<b>-1.506</b>	<b>396.528</b>	<b>183.789</b>	<b>370.678</b>	<b>-27.356</b>	<b>-25.850</b>
Service	3.449	-6	3.443	773	2.093	-1.356	-1.350
Overførselsudgifter	312.890	-1.000	311.890	149.737	289.690	-23.200	-22.200
Andre driftsudgifter	81.695	-500	81.195	33.279	78.895	-2.800	-2.300
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>406.868</b>	<b>7.480</b>	<b>414.349</b>	<b>212.861</b>	<b>411.193</b>	<b>4.324</b>	<b>-3.156</b>
Service	406.645	7.480	414.126	212.763	410.970	4.324	-3.156
Overførselsudgifter	116	0	116	1	116	0	0
Forsyning	107	0	107	97	107	0	0
<b>Anlæg</b>	<b>167.151</b>	<b>113.012</b>	<b>280.163</b>	<b>69.229</b>	<b>239.146</b>	<b>71.995</b>	<b>-41.017</b>
<b>Finansiering</b>	<b>-2.751.487</b>	<b>0</b>	<b>2.751.487</b>	<b>-1.344.677</b>	<b>-2.751.291</b>	<b>196</b>	<b>196</b>
<b>Nettodrift, finansiering og anlæg, i alt</b>	<b>16.853</b>	<b>121.012</b>	<b>137.865</b>	<b>-18</b>	<b>76.766</b>	<b>59.913</b>	<b>-61.099</b>

**Tabel 2. Regnskabsopgørelse, halvårsregnskab og forventet regnskab 2017**

<b>I. Det skattefinansierede område</b>							
Skatter	-1.962.774	0	-1.962.774	-980.264	-1.959.874	2.900	2.900
Tilskud og udligning	-749.412	0	-749.412	-346.139	-749.412	0	0
<b>Drift (ekskl. forsyning):</b>							
Nettodriftsvirksomhed i alt	2.609.879	8.000	2.617.879	1.284.014	2.599.601	-10.278	-18.278
Renter og kursregulering	1.830	0	1.830	2.262	-2.084	-3.913	-3.913
<b>Primært driftsresultat</b>	<b>-100.478</b>	<b>8.000</b>	<b>-92.478</b>	<b>-40.126</b>	<b>-111.769</b>	<b>-11.291</b>	<b>-19.291</b>
<b>Anlæg (ekskl. forsyning):</b>							
Anlægsvirksomhed i alt	167.151	86.331	253.482	67.325	214.890	47.739	-38.591
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>66.673</b>	<b>94.331</b>	<b>161.004</b>	<b>27.199</b>	<b>103.121</b>	<b>36.448</b>	<b>-57.883</b>
<b>II. Forsyningsområdet</b>							
Drift - Forsyningsvirksomheder m.v.	-8.690	0	-8.690	-8.584	-10.690	-2.000	-2.000
Anlæg - Forsyningsvirksomheder m.v.	0	26.682	26.682	1.904	24.256	24.256	-2.426
<b>Resultat af forsyningsområdet</b>	<b>-8.690</b>	<b>26.682</b>	<b>17.992</b>	<b>-6.680</b>	<b>13.567</b>	<b>22.256</b>	<b>-4.426</b>
<b>Resultat i alt I)</b>	<b>57.984</b>	<b>121.012</b>	<b>178.996</b>	<b>20.520</b>	<b>116.688</b>	<b>58.704</b>	<b>-62.308</b>