

## Halvårsregnskab 2015

### Status på den samlede økonomi pr. 30.06.2015

Økonomirapporteringen samler alle politikområdernes økonomirapportering for juni måned i en resultatopgørelse. Der gives et estimat af forventet årsregnskab 2015, herunder evt. mer/mindreforbrug for 2015 i forhold til det korrigerede budget. Væsentligste afvigelser forklares. Likviditetsprognose 2015, opgjort ultimo juni, ses af dokumentets sidste sider.

Udgiftsbaseret resultatopgørelse (Regnskabsopgørelse)	Regnskab pr. 30.06.15	Opr. budget 2015	Korr. Budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015
(beløb i mio. kr.)					
<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
<b>Indtægter</b>					
Skatter	-1.025,3	-1.859,4	-1.859,4	-1.859,4	0,0
Tilskud og udligning m.v.	-476,4	-957,0	-957,0	-957,0	0,0
Refusion af købsmoms	24,9	0,4	0,4	0,4	0,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-1.476,8</b>	<b>-2.816,1</b>	<b>-2.816,1</b>	<b>-2.816,1</b>	<b>0,0</b>
<b>Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)</b>					
Udvalget for Økonomi, Planlægning & Udvikling	150,1	318,9	329,0	318,1	-10,9
Erhvervsudvalg	7,3	10,4	15,9	15,1	-0,8
Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalg	384,4	722,0	717,8	723,3	5,5
Socialudvalg	201,2	404,9	398,6	399,6	1,0
Sundheds- og Psykiatriudvalg	186,4	395,3	401,4	400,7	-0,7
Teknik- og Miljøudvalg	41,9	110,6	115,6	110,2	-5,4
Børne-, Unge- og Familieudvalg	332,0	661,6	678,8	677,5	-1,3
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalg	35,4	57,2	59,0	57,7	-1,3
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>1.338,8</b>	<b>2.680,9</b>	<b>2.716,1</b>	<b>2.702,2</b>	<b>-13,9</b>
<b>Driftsudgifter før finansiering</b>	<b>-138,0</b>	<b>-135,2</b>	<b>-100,0</b>	<b>-113,9</b>	<b>-13,9</b>
<b>Renter</b>	<b>9,6</b>	<b>19,6</b>	<b>19,0</b>	<b>19,0</b>	<b>-0,0</b>
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-128,4</b>	<b>-115,6</b>	<b>-81,0</b>	<b>-94,9</b>	<b>-13,9</b>
<b>Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)</b>					
Udvalget for Økonomi, Planlægning & Udvikling	16,3	27,5	62,5	33,9	-28,6
Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalg	-	-	-	-	-
Socialudvalg	2,3	5,4	7,1	6,9	-0,2
Sundheds- og Psykiatriudvalg	6,5	4,3	7,4	7,3	-0,1
Teknik- og Miljøudvalg	24,7	48,7	85,0	70,3	-14,7
Børne-, Unge- og Familieudvalg	8,8	9,1	19,9	17,6	-2,3
Kultur-, Idræts- og Fritidsudvalg	2,6	3,5	18,2	17,1	-1,1
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>61,2</b>	<b>98,5</b>	<b>200,1</b>	<b>153,1</b>	<b>-47,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-67,2</b>	<b>-17,1</b>	<b>119,2</b>	<b>58,2</b>	<b>-60,9</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>					
Drift (Indtægter - udgifter)	-28,8	-0,2	-0,2	-0,4	-0,2
Anlæg (indtægter - udgifter)	-	-	-	-	-
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>-28,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,2</b>
<b>Resultat i alt (A+B)</b>	<b>-96,0</b>	<b>-17,3</b>	<b>119,0</b>	<b>57,8</b>	<b>-61,1</b>

Positive tal er udgifter og negative tal er indtægter.

I kolonnen Forventet afvigelse er mindreforbrug (-) merforbrug (+).

Afrapporteringen sker i mio. kr. mens de bagvedliggende tal er i kr. Derfor kan der være mindre differencer i forhold til sammentællingerne på grund af afrundinger.

## Ordinær driftsvirksomhed

## Halvårsregnskab 2015

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 13,9 mio. kr. på ordinær driftsvirksomhed. De væsentligste årsager til den forventede afvigelse er:

### **Indtægter og renter: 0 mio. kr.**

Budgettet forventes på nuværende tidspunkt at blive overholdt.

### **Udvalget for Økonomi, Planlægning og Udvikling: -10,9 mio. kr.**

Der forventes et mindreforbrug på 10,9 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig med 9,9 mio. kr. på budgetramme 1 og 1,0 mio. kr. på budgetramme 2, tjenestemandspensioner. Mindreforbruget på budgetramme 1 ses primært på bevillingsreserven, som på nuværende tidspunkt ikke forventes anvendt i 2015, samt forventet mindreforbrug på Forsikringer og Udviklings- og markedsføringspuljen.

### **Erhvervsudvalg: -0,8 mio. kr.**

Der forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget består af 0,4 mio. kr. vedr. Vordingborg Destinationsudvikling, primært fra udviklingspuljen - turisme, samt 0,2 mio. kr. vedr. projektet "Iværksætter og innovation i folkeskolen", hvor der anvendes 0,1 mio. kr. ud af de afsatte 0,3 mio. kr., da projektet kører over en 3-årig periode. Derudover 0,1 mio. kr. vedr. Samarbejde med nordtyske kommuner.

### **Uddannelses- og Arbejdsmarkedsudvalg: 5,5 mio. kr.**

#### **Borger og Arbejdsmarked samt Pension og Boligstøtte:**

Der forventes samlet set et merforbrug på 5,5 mio. kr. På Arbejdsmarked er der et merforbrug på 5,2 mio. kr., mens Pension og Boligstøtte forventes at komme ud med et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget på Pension og Boligstøtte kan primært henføres til budgetramme 2 (Boligydelse til pensionister og Boligsikring) mens merforbruget på Arbejdsmarked primært kan henføres til budgetramme 1. Merforbruget skyldes en fortsat stor tilgang til uddannelserne for unge med særlige behov og en stor restgruppe er startet på uddannelserne i 2014. Der forsøges i 2015 iværksat oprettelse af mindre omkostningstunge uddannelser internt i kommunen.

Det øvrige merforbrug på Arbejdsmarked kan henføres til budgetramme 2 og dækker over en del underliggende forskydninger af merudgifter og mindre udgifter, der tilsammen opvejer hinanden. Den væsentligste årsag er dagpenge til forsikrede ledige, hvor der forventes et merforbrug på 7,3 mio. kr. Der blev ved budgetlægningen for 2015 estimeret med et gennemsnitligt antal helårspersoner på 643 i 2015. Men fra midten af 2014 er ledigheden for jobklare i Vordingborg Kommune stagneret, og i starten af 2015 var den stigende. Udviklingen i ledigheden for forsikrede ledige har været speciel for Vordingborg Kommune i 2015. Ledigheden for forsikrede ledige ser nu ud til at være faldende, idet antallet af kontaktførelser i maj, juni og juli 2015 har været under antallet af fuldtidspersoner i 2014.

### **Sundheds- og Psykiatriudvalg: -0,7 mio. kr.**

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Sundhed og et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på Psykiatri.

For Sundhed forventes der et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr., som alene kan henføres til Aktivitetsbestemt medfinansiering, under budgetramme 2 og Tandplejen. Den beregnede udgift på aktivitetsbestemt medfinansiering for 2015, er med udgangspunkt i den gennemsnitlige regulerede udgift for 2014.

For Psykiatri og Handicap forventes der et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget ses på de længerevarende botilbud §108, hvor der forventes mindreforbrug på 1,7 mio. kr., samt mindreforbrug på virksomhederne på 1,0 mio. kr., omvendt forventes der merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. forsorgshjem- og krisecentre §109 og §110.

### **Socialudvalg: 1,0 mio. kr.**

## Halvårsregnskab 2015

Der forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på 0,4 mio. kr. på budgetramme 1 og et merforbrug på 0,6 mio. kr. på budgetramme 2.

Virksomhederne forventes at komme ud med et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Mindreforbruget ses på Distrikter, Hjælpe midler, samt Forebyggelse og Aktivitetscentre. Det øvrige udvalgsområde vil komme ud med et merforbrug på 7,6 mio. kr. Merforbruget ses primært på de mellemkommunale betalinger, hvor prognosen på nuværende tidspunkt indikerer et større merforbrug, da Vordingborg Kommune er blevet betalingskommune for flere borgere. Derudover forventes der også merforbrug på bygninger, da boligselskaberne har varslet huslejestigninger af en væsentlig størrelse, samtidig med at der forventes merforbrug vedr. driften af Præstø Multicenter.

På budgetramme 2, forventes merforbrug på 0,6 mio. kr. der skyldes forventet merforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. Ældreboliger. Boligselskabernes regnskabsresultater for 2014 er blevet bogført og samtidig svarer forbruget for 1. halvår stort set til korrigeret budget, hvilket indikerer forventning om merforbrug.

### **Teknik- og Miljøudvalg: -5,4 mio. kr.**

#### **Trafik, Park og Havne, Vej, Park og Havneservice, Land og Miljø, Byfornyelse samt Bygningsvedligeholdelse:**

Der forventes et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som primært kan henføres til Trafik, Park og Havne, samt Land og Miljø.

Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. vedr. Trafik, Park og Havne kan henføres til forventning om færre udgifter til vejbelysning, funktionskontrakter, kørselsområdet, samt vintertjeneste. Omvendt forventes der fortsat merforbrug på havnene på 2,1 mio. kr.

På Land og Miljø skyldes mindreforbruget på 1,7 mio. kr. primært mindre udgifter til vandløbsvæsen, da projektet vedr. Mern Å er stillet i bero i 2015, en merindtægt fra 2014 vedr. forpagtning af arealer og forventet mindreforbrug på miljøtilsyn – virksomheder.

### **Børne-, Unge, og Familieudvalg: -1,3 mio. kr.**

#### **Dagtilbud, Skoler samt Børn og Familie:**

Der forventes samlet set et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig på Skoler med 4,0 mio. kr. og Dagtilbud med 3,6 mio. kr., samtidig forventes der merforbrug på Børn og Familie med 6,3 mio. kr.

Skoler forventer et samlet mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Virksomhederne forventer at komme ud med et samlet merforbrug på 8,3 mio. kr., primært på Svend Gønge-skolen og Gåsetårnskolen, mens fællesområdet forventes at komme ud med et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Merforbruget på skolerne skyldes primært for høje personaleudgifter (inkl. vikarer) ift. det tildelte budget samt de overførte merforbrug for 2014.

Mindreforbruget på fællesområdet er dannet af den centralt afsatte pulje til uforudsete udgifter, som nu er nede på 0,8 mio. kr. Derudover er der afsat en pulje på 0,7 mio. kr. til ekstraudgifter i forbindelse med skolekørsel, som på nuværende tidspunkt ikke forventes anvendt. Ift. de planlagte kompetenceforløb rester der 5,9 mio. kr. som skydes til 2016. På det øvrige fællesområde forventes mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. klubområdet, mindreforbrug på 0,5 vedr. friskoler og efterskoler, mindreforbrug på 3,0 mio. kr. til specialundervisning, mindreforbrug på 1,0 mio. kr. vedr. IT på skoleområdet, som overføres til 2016, samt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som primært kan henføres til læringsvejledere samt IT- og kommunikationsmedarbejdere.

Børn og Familie forventes at komme ud med et merforbrug på 6,3 mio. kr. Det forventes, at anbringelser vil komme ud med et merforbrug på 5,5 mio. kr., 2,1 mio. kr. af disse skyldes betaling vedr. tidligere år for en sag, som hidtil har været forudsat betalt af Psykiatri og Handicap, samt ekstraordinære udgifter for en anden sag på 1,9 mio. kr. Det forventede resultat skal sammenholdes med øgede forventninger til refusion for særligt dyre enkeltsager. Forebyggende foranstaltninger forventes at komme ud med et merforbrug på 2,6 mio. kr., som kan henføres til

## Halvårsregnskab 2015

§84 aflastning, det forventes, at forbruget på §84 aflastning i 2015 vil svare til forbruget i 2014 på 4,0 mio. kr.

Dagtilbud forventer et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. På virksomhederne forventes der et merforbrug på 0,5 mio. kr., mens der på den øvrige udvalgsramme forventes et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Merforbruget på virksomheder ses udelukkende på Institutionerne, hvor der er øgede udgifter som følge af strukturændringerne med omdannelse af børnehaver til 0-6 års institutioner. Det forventes at Lendemark, Hjertehaven, Nordlys og Stege Børnehus vil få et merforbrug. Mindreforbruget på det øvrige område skyldes primært en stigning i antallet af børn fra andre kommuner, hvor forældrene vælger et dagtilbud i Vordingborg Kommune, mindre udgifter til privatinstitutioner, da fordelingen af vuggestugebørn og børnehavebørn er anderledes end forudsat ved budgetlægningen, samtidig forventes nogle af de afsatte midler vedr. moderne læringsmiljøer overført til 2016.

### **Kultur-, Idræt- og Fritidsudvalg: -1,3 mio. kr.**

Der forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., som fordeler sig med et merforbrug på 0,2 mio. kr. på virksomhederne, herunder Musikskolen og Biblioteket og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på det øvrige udvalgsområde.

Mindreforbruget på det øvrige udvalgsområde skyldes, at puljen for LAG-midler på 0,2 mio. kr. til Danse og Musikhus i Stege ikke forventes anvendt. Driftsbudgettet til KunsthalGlas forventes ikke at blive brugt i 2015, idet der først skal rejses den nødvendige kapital før anlægsarbejdet iværksættes. Der er i budgettet afsat 0,5 mio. kr. i driftstilskud til KunsthalGlas, når det står klar til drift. Derudover overføres 1,0 mio. kr. ved Kulturaftalen til 2016.

### **Anlægsudgifter**

Anlæg udviser et mindreforbrug på 47,0 mio. kr.

Der er pr. 30. juni 2015 en forventning om, at der vil blive overført 47,0 mio. kr. til 2016.

Anlægsregnskabet for 2015 forventes at blive 153,1 mio. kr.

## Halvårsregnskab 2015

### Likviditetsprognose

Likviditeten i forhold til kassekreditreglen, som er den gennemsnitlige kassebeholdning et år bagud, er opgjort til 114,6 mio. kr. ultimo juni 2015.

Målsætningen for likviditeten i forhold til kassekreditreglen er, at den skal ligge imellem 100 og 200 mio. kr.

- Den gennemsnitlige kassebeholdning må kun kortvarigt komme under 100 mio. kr. hvis der samtidig er vedtaget et budget som indeholder en prognose for, at kassebeholdningen genoprettes til mellem 100 og 200 mio. kr.

#### Figur 1 - Likviditetsprognose 2015 opgjort ultimo juni 2015

Som det fremgår af ovenstående graf, forventes det, at likviditeten opgjort efter kassekreditreglen vil falde til 80,7 mio. kr. ultimo 2015.

At den gennemsnitlige kassebeholdning falder så markant i løbet af sidste halvdel af 2015, er et udtryk for de enkelte områders forventninger om at anvende samtlige af de overførte driftsmidler fra regnskab 2014. Erfaringerne viser dog, at dette sjældent realiseres, hvorfor det antages, at kassebeholdningen vil lande på et højere niveau end forudsat på nuværende tidspunkt.

Den daglige kassebeholdning, er vist i efterfølgende graf - figur 2, hvilket giver et billede af hvorfor likviditeten opgjort efter kassekreditreglen er faldende i 2015.

#### Figur 2 - Forventet daglig kassebeholdning 2015

Ovenstående graf viser udviklingen i den daglige kassebeholdning i 2015. Der er i prognosen taget højde for forventningerne til årets resultat.

Årsagen til, at juli måneds daglige kassebeholdning ligger lavere end de øvrige måneder er, at der netop i starten af juli måned bliver udbetalt det fulde tilskud til statslige og private skoler samt efterskoler. Den daglige kassebeholdning stiger markant måneden efter, da ejendomsskatten og dækningsafgiftens 2. rate skal indbetales til kommunen primo august. Det store peak primo august skyldes en fejlbogføring, som nu er rettet op.

Årsagen til de store dyk ultimo måneden skyldes, at der ultimo måneden sker de største lønudbetalinger, da disse er bagudrettede for størstedelen af kommunens medarbejdere. Derudover er det også ultimo måneden de store udskrivninger er vedr. overførselsområdet. Dette skal ses i sammenhæng med, at de store indtægter – såsom udligning, tilskud, skatter og refusioner, kommer primo måneden, da disse er forudbetalte.



## Halvårsregnskab 2015

---

d. 3/9 2015 Maria Bille Rasmussen