

Notat

Budgetopfølgning pr. 30. september 2015 – for det samlede kommunale område

Indholdsfortegnelse:

1	Forord.....	2
2	Overordnet regnskabsopgørelse pr. 30. september 2015 samt forventet regnskab 2015.....	2
2.1	Kommentarer til regnskabsopgørelsen.....	3
3	Gennemgang af forventet regnskab på bevillingsniveau	3
3.1	Indtægter.....	3
3.2	Drift	3
3.2.1	Servicedriftsudgifter.....	4
3.2.2	Øvrige udgifter	6
3.2.3	Renter	6
3.3	Anlæg, jordforsyning og takstfinansieret område.	7
4	Likviditet.....	8
4.1	Likviditetspåvirkning fra regnskabet.....	8
4.2	Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen.....	9

1 Forord

Administrationen har foretaget budgetopfølgning pr. 30. september 2015 på baggrund af det konstaterede forbrug. Budgetopfølgningerne er først behandlet politisk i de enkelte fagudvalg og præsenteres derefter samlet i Økonomi- og Erhvervsudvalget samt Byrådet.

Notatet indeholder detaljerede regnskabsopgørelser over det forventede regnskab pr. 30. september 2015 samt bemærkninger hertil på bevillingsniveau.

I det efterfølgende bliver afvigelser generelt målt som Forventet regnskab mod korrigeret budget. Da sanktionslovgivningen ikke giver plads til forbrug af genbevillinger måles servicedriftsudgifterne som Forventet regnskab mod korrigeret budget uden genbevillinger. Målingen af afvigelserne har ikke påvirkning på det forventede resultat for 2015.

2 Overordnet regnskabsopgørelse pr. 30. september 2015 samt forventet regnskab 2015

Nedenstående viser på overordnet niveau forbruget, budget samt forventet regnskab pr. 30. september 2015.

Regnskabsopgørelse 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Genbevillinger	Tillægsbevillinger og omlac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Indtægter	3.691.245	3.705.632	4.899.867	0	455	4.900.322	4.900.322	0
Driftsudgifter								
ServiceDriftsUdgifter	-2.482.816	-2.522.767	-3.344.452	-107.119	16.841	-3.434.730	-3.337.586	97.144
Øvrige	-942.535	-945.303	-1.352.541	-2.276	244	-1.354.573	-1.364.315	-9.742
Renter m.v.	8.415	4.440	397	0	5.784	6.181	11.681	5.500
Resultat af skattefinansieret drift	274.309	242.002	203.271	-109.395	23.324	117.200	210.102	92.902
Anlægsudgifter	-216.723	-190.178	-187.381	-120.898	-20.044	-328.323	-230.242	98.081
Jordforsyning	-354	6.367	-7.178	-6.366	0	-13.544	3.728	17.272
Resultat af skattefinansieret område	57.232	58.191	8.712	-236.659	3.280	-224.667	-16.412	208.255
Forsyningsvirksomheder	29.665	36.495	2.960	-3.071	-2.319	-2.430	11.680	14.110
Resultat af drift og anlæg	86.897	94.686	11.672	-239.730	961	-227.097	-4.732	222.365
Likviditetspåvirkning:								
Resultat jf. ovenfor	86.897	94.686	11.672	-239.730	961	-227.097	-4.732	222.365
Finansiering	26.795	-54.081	-10.301	26.027	4.778	20.504	15.004	-5.500
Ændring af likviditet	113.692	40.605	1.371	-213.703	5.739	-206.593	10.272	216.865
Likviditet:								
Primosaldo	244.107	322.494	322.494	323.865	110.162	322.494	322.494	115.901
Ændring	113.692	40.605	1.371	-213.703	5.739	-206.593	10.272	216.865
Saldo	357.799	363.099	323.865	110.162	115.901	115.901	332.766	332.766

+ = Indtægter
- = Udgifter

2.1 Kommentarer til regnskabsopgørelsen

Sammenstilling af forbruget med samme periode sidste år, viser at der i 2015 er realiseret et resultat af drift og anlæg der er 7,8 mio. kr. højere (beregnet som 94.686 mio. kr. – 86.897 mio. kr. = 7.789 mio. kr.). Det højere resultat skyldes højere indtægter, højere servicedriftsudgifter, lavere anlægsudgifter, bedre resultat på forsyningsvirksomheder.

Det forventede regnskab for 2015 er opstillet på baggrund af forvaltningernes indmeldte forventninger.

Resultat af skattefinansieret drift (som er indtægter minus driftsudgifter og renter) forventes at ende på 210,1 mio. kr. Dette er 92,9 mio. kr. bedre end korrigeret budget og 6,8 mio. kr. bedre end vedtaget budget.

Efter afholdelse af anlægsudgifter på 230,2 mio. kr. samt 3,7 mio. kr. vedrørende jordforsyning fremkommer et forventet resultat af det skattefinansierede område som et underskud på 16,4 mio. kr.

Det samlede resultat af drift og anlæg, forventes at ende på et underskud på 4,7 mio. kr.

Da finansieringen der består af nettolåneoptagelse, frigivelse af deponerede midler samt forskydning i kortfristede poster bidrager med 15,0 mio. kr., forventes der en likviditetstilgang på 10,3 mio. kr. mod et likviditetsforbrug på 1,4 mio. kr. i det vedtagne budget for 2015.

3 Gennemgang af forventet regnskab på bevillingsniveau

3.1 Indtægter

Regnskabsoversigt 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Indtægter								
Skatter	2.664.756	2.746.674	3.573.128	0	0	3.573.128	3.573.128	0
Generelle tilskud m.v.	1.068.507	999.467	1.326.739	0	455	1.327.194	1.327.194	0
Momsudligning	-42.018	-40.509	0	0	0	0	0	0
I alt	3.691.245	3.705.632	4.899.867	0	455	4.900.322	4.900.322	0

Der forventes på nuværende tidspunkt ikke nogen afvigelse på indtægtssiden i forhold til korrigeret budget.

3.2 Drift

Regnskabsopgørelse 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Driftsudgifter								
ServiceDriftsUdgifter	-2.482.816	-2.522.767	-3.344.452	-107.119	16.841	-3.434.730	-3.335.586	99.144
Øvrige	-942.535	-945.303	-1.352.541	-2.276	244	-1.354.573	-1.366.315	-11.742
Renter m.v.	8.415	4.440	397	0	5.784	6.181	11.681	5.500

I det efterfølgende opdeles opfølgningen på driften i følgende punkter 3.2.1 Servicedriftsudgifter, 3.2.2 Øvrige udgifter, 3.2.3 Renter.

3.2.1 Servicedriftsudgifter

Med Økonomaftalen for 2015 fortsætter sanktionslovgivningen. Dermed kan kommunerne blive sanktioneret individuelt og kollektivt, såfremt den samlede ramme for servicedriftsudgifter overskrides.

I Herning Kommune er måltallet for sanktionslovgivningen Korrigeret budget uden genbevillinger. Servicedriftsudgifterne vil derfor i det efterfølgende blive kommenteret i forhold hertil.

I forhold til sanktionslovgivningen forventer Herning Kommune et merforbrug 10,0 mio. kr. Måltallet for servicedriftsudgifter er i Herning Kommune defineret som Vedtaget budget + tillægsbevillinger - generelle reserver (beregnet som 3.344,4 mio. kr. - 16,8 mio. kr. - 33,0 mio. kr. = 3.294,6 mio. kr.).

Pr. 30. september 2015 er rammen på 3.294,6 mio. kr.

I forhold til denne forventes et merforbrug på 43,0 mio. kr. (beregnet som 3.294,6 mio. kr. - 3.337,6 mio. kr. = 42.975 mio. kr.).

Regnskabsoversigt 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedtaget budget	Genbevillinger	Tillægsbevillinger og omplac.	Korrigeret budget u/genbev.	Forventet regnskab	Forventede afvigelser
Servicedriftsudgifter								
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-386.459	-377.178	-530.318	-47.754	20.784	-509.534	-474.190	35.344
02 Arealerhvervelser/salgsindtægter	-20	-12	0	0	0	0	0	0
08 Driftsselskaber	-26.487	-30.499	433	0	-191	242	400	158
11 Idræt og Fritid	0	0	-491	0	491	0	0	0
15 Kultur	-4.952	-5.189	-14.428	-1.554	0	-14.428	-14.235	193
20 Administration m.v.	-355.000	-341.478	-515.832	-46.200	20.484	-495.348	-460.355	34.993
Teknik- og Miljøudvalget	-106.630	-97.744	-179.045	-1.656	316	-178.729	-181.296	-2.567
01 Byggemodning	-493	789	172	0	0	172	172	0
03 Kommunale ejendomme mm	-2.804	-4.829	-10.455	222	-658	-11.113	-10.884	229
04 Grønne områder	-20.218	-20.731	-30.489	-892	812	-29.677	-30.746	-1.069
05 Miljøforanstaltninger	981	-907	-4.155	-2.350	42	-4.113	-4.622	-509
08 Driftsselskaber	8.251	12.391	2.224	0	-38	2.186	2.186	0
09 Trafik	-92.347	-84.457	-136.342	1.364	158	-136.184	-137.402	-1.218
Byplanudvalget	-311	-243	-5.667	0	5.000	-667	-543	124
03 Kommunale ejendomme mm	-311	-243	-667	0	0	-667	-543	124
05 Trafik	0	0	-5.000	0	5.000	0	0	0
Børne- og familieudvalget	-1.075.594	-1.106.538	-1.421.737	-43.040	-8.018	-1.429.755	-1.450.232	-20.477
10 Dagtilbud for børn	-322.033	-310.444	-419.365	-19.941	2.155	-417.210	-415.418	1.792
12 Folke- og ungdomsskoler	-556.605	-590.924	-751.502	-15.112	-5.112	-756.614	-758.691	-2.077
16 Børn og familie	-196.956	-205.170	-250.870	-7.987	-5.061	-255.931	-276.123	-20.192
Social- og sundhedsudvalget	-725.563	-754.743	-983.682	-2.839	1.788	-981.894	-1.005.022	-23.128
13 Handicap og psykiatri	-259.581	-285.538	-367.767	912	-1.031	-368.798	-381.601	-12.803
18 Sundhed og ældre	-465.982	-469.205	-615.915	-3.751	2.819	-613.096	-623.421	-10.325
Beskæftigelsesudvalget	-24.955	-27.709	-31.331	-2.679	-1.998	-33.329	-35.884	-2.555
17 Forsørgelse og beskæftigelse	-24.955	-27.709	-31.331	-2.679	-1.998	-33.329	-35.884	-2.555
Kultur- og Fritidsudvalget	-160.740	-157.330	-187.652	-7.641	-1.045	-188.697	-186.738	1.959
11 Idræt og fritid	-91.491	-87.226	-98.416	-2.702	-704	-99.120	-96.422	2.698
14 Biblioteker	-27.535	-27.251	-39.116	-1.234	64	-39.052	-39.636	-584
15 Kultur	-41.714	-42.853	-50.120	-3.705	-405	-50.525	-50.680	-155
Forebyggelsesudvalget	-2.563	-1.280	-5.019	-1.510	13	-5.006	-3.681	1.325
19 Forebyggelse	-2.563	-1.280	-5.019	-1.510	13	-5.006	-3.681	1.325
I alt	-2.482.815	-2.522.765	-3.344.451	-107.119	16.840	-3.327.611	-3.337.586	-9.975

Nedenfor beskrives de væsentligste afvigelser, men for en nærmere gennemgang henvises til fagudvalgenes behandling af budgetopfølgningen pr. 30. september.

Økonomi- og Erhvervsudvalget

På Økonomi- og Erhvervsudvalgets område forventes et mindreforbrug på 35,3 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til de generelle reserver på 33,0 mio. kr. under Serviceområde 20 Administration. Derudover er der mindreforbrug på 2,3 mio. kr. fordelt på forskellige mindre områder, herunder selvforsikringspuljer.

Teknik- og Miljøudvalget

Der forventes et merforbrug på 2,6 mio. kr. på Teknik- og Miljøudvalgets område. Merforbrug skyldes et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Serviceområde 04, Grønne områder grundet brug af genbevilninger på 0,9 mio. kr. og 0,2 mio. kr. vedr. vandplaner, som der kommer DUT midler til i forbindelse med 3. budgetopfølgning, hvor der kommer DUT midler til i forbindelse med 3. budgetopfølgning.

Derudover bidrager Serviceområde 09, Trafik med et merforbrug på 1,2 mio. kr., som skyldes en forventet merindtægt på 0,7 mio. kr. på vedr. asfaltbelægninger i forbindelse med ledningsopgravninger i asfaltbelagte vejarealer. Merindtægten skal ses i sammenhæng genbevillingen på området. Herudover forventes et merforbrug på 0,8 mio. kr. til vejafvandingsbidrag samt et merforbrug på busdrift på 1,1 mio. kr.

Børne- og Familieudvalget

På Børne- og Familieudvalgets område forventes et merforbrug på 20,5 mio. kr., hvilket er en forbedring på 11,3 mio. kr. siden sidste budgetopfølgning. Merforbruget er fordelt således:

Serviceområde 10, Dagtilbud for børn forventer samlet set et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Serviceområde 12, Folke- og Ungdomsskoler forventer et lille merforbrug på samlet set 2,1 mio. kr. På baggrund af det indmeldte merforbrug ved budgetopfølgning pr. 30. juni, samt denne budgetopfølgning er der iværksat et ansættelses- og indkøbsstop for resten af 2015. Det er dog meldt således ud, at det ikke må gå ud over den daglige drift.

Serviceområde 16, Børn og Familie forventer et merforbrug på 20,2 mio. kr. Udfordringerne skyldes i lighed med de to foregående budgetopfølgning en flere forskellige forhold herunder flere anbragte på sikrede institutioner, flere anbragte med sociale udfordringer, merforbrug på døgninstitutioner samt stigning i Familiebehandling både ambulant og døgn. Udfordringerne steg markant fra første til anden budgetopfølgning, men niveauet for anden budgetopfølgning forventes at holde til tredje budgetopfølgning.

Fagudvalget præsenteres sammen med tredje budgetopfølgning for en særskilt sag vedr. økonomien på Serviceområde 16, herunder korrigerende handlinger, som forventes at kunne nedbringe merforbruget på sigt.

Social- og Sundhedsudvalget

Social- og Sundhedsudvalgets område udviser et merforbrug på 23,1 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med 12,8 mio. kr. på Serviceområde 13 Handicap og Psykiatri og 10,3 mio. kr. på Serviceområde 18 Sundhed og Ældre.

På Serviceområde 13 Handicap og Psykiatri kan merforbruget forklares ved stigende længde i borgernes indskrivning, stigning i antal, der er berettigede til hjælp samt kompleksiteten af tilbud til borgere. Forventningen til merforbruget er faldet med 1,5 mio. kr. fra 14,3 mio. kr. ved anden budget-

opfølgning til 12,8 mio. kr. ved tredje budgetopfølgning. På nuværende tidspunkt er der stor usikkerhed om effekten i 2015 af handleplanen, der blev besluttet af Social- og Sundhedsudvalget d. 18. august 2015.

På Serviceområde 18 Sundhed og Ældre kan merforbrug primært henføres til ikke løste udfordringer i budget 2015-2018, ny lov om friplejeboliger, pres på hjemmesygeplejen grundet bl.a. opgaveglidning fra Regionen samt merforbrug vedr. vederlagsfri fysioterapi, hvor en andel af det skyldes en ekstra regning for tidligere år

En række besparelser i forbindelse med mulighedskatalogerne i 2015 og 2016, er endnu ikke færdigimplementeret. Der arbejdes ligeledes med en handleplan for sygeplejen.

Beskæftigelsesudvalget

På Beskæftigelsesudvalgets område forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et merforbrug på Ungdommens Uddannelsesvejledning og Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov.

Kultur- og Fritidsudvalget

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget ligger på Serviceområde 11, Idræt og Fritid og skyldes mindreforbrug på vedligeholdelsesopgaver på svømmeanlæg og afledte driftsudgifter til ikke afsluttede anlægsprojekter.

Forebyggelsesudvalget

Der forventer et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på Forebyggelsesudvalgets område. Der er udarbejdet en ny sundhedspolitik, hvilket betyder at der igangsættes en række nye initiativer, men det er usikkert hvor meget det får indflydelse på regnskabet for 2015.

3.2.2 Øvrige udgifter

Regnskabsoversigt 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Genbevilinger	Tillægsbevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Øvrige udgifter								
Aktivitetsbestemt medfinansiering	156.028	159.184	-275.800	0	0	-275.800	-287.667	-11.867
Ældreboliger	-17.124	-4.075	31.537	0	-1.431	30.106	29.990	-116
Indtægter fra den centr. ref ordning	-11.355	-14.266	17.380	0	0	17.380	20.555	3.175
Forsikrede ledige	106.303	95.955	-159.591	177	-284	-159.698	-146.976	12.722
Overførsler	708.684	708.508	-966.067	-2.453	1.959	-966.561	-980.217	-13.656
	942.536	945.306	-1.352.541	-2.276	244	-1.354.573	-1.364.316	-9.743

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 9,7 mio. kr. på de øvrige udgifter. Merforbruget kan bl.a. henføres til merforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering. Derudover forventes mindreforbrug på forsikrede ledige og et merforbrug på overførsler.

3.2.3 Renter

Regnskabsoversigt 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Genbevilinger	Tillægsbevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Renter m.v.	8.415	4.440	397	0	5.784	6.181	11.681	5.500

På renteområdet forventes en netto merindtægt på 5,5 mio., hvilket primært kan henføres til stigende renteindtægter på grund af en større gennemsnitlig likviditet en forventet på budgetlægningstidspunktet.

3.3 Anlæg, jordforsyning og takstfinansieret område.

Regnskabsoversigt 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedtaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Anlægsudgifter								
Økonomi- og Erhvervsudvalget	-56	-20.829	-1.661	-3.656	-6.359	-11.676	6.974	18.650
02 Arealerhvervelses/salgsindtægter	2.414	-19.534	-1.034	9.722	-2.359	6.329	11.546	5.217
11 Idræt og fritid	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Kultur	0	-3	-104	-627	-1.000	-1.731	-900	1.231
20 Administration m.v.	-2.470	-1.292	-523	-12.751	-3.000	-16.274	-4.072	12.202
Teknik- og Miljøudvalget	-20.236	-30.871	-54.349	-27.825	-310	-82.484	-45.961	36.523
03 Kommunale ejendomme mm	-4.621	-14.643	-25.805	-2.759	-1.106	-29.670	-21.528	8.142
04 Grønne områder	-605	-1.062	-2.448	-1.022	-87	-3.557	-658	2.899
08 Driftsselskaber	-294	0	0	-250	0	-250	0	250
09 Trafik	-14.716	-15.166	-26.096	-23.794	883	-49.007	-23.775	25.232
Byplanudvalget	-10.632	-3.151	-8.389	-3.407	-5.000	-16.796	-5.077	11.719
03 Kommunale ejendomme mm	-562	-566	-2.832	-2.264	0	-5.096	-1.019	4.077
04 Grønne områder	40	-169	0	181	0	181	-100	-281
09 Trafik	-10.110	-2.416	-5.557	-1.324	-5.000	-11.881	-3.958	7.923
Børne- og familieudvalget	-69.394	-51.145	-70.997	-26.457	-3.175	-100.629	-84.141	16.488
10 Dagtilbud for børn	-164	-1.206	-1.466	-3.063	0	-4.529	-3.229	1.300
12 Folke- og ungdomsskoler	-69.230	-45.517	-69.531	-23.394	0	-92.925	-77.737	15.188
16 Børn og familie	0	-4.422	0	0	-3.175	-3.175	-3.175	0
Social- og sundhedsudvalget	-59.996	128	-4.510	-14.543	0	-19.053	-7.978	11.075
13 Handicap og psykiatri	0	0	0	0	0	0	0	0
18 Sundhed og ældre	-59.996	128	-4.510	-14.543	0	-19.053	-7.978	11.075
Kultur- og Fritidsudvalget	-56.409	-84.310	-47.475	-45.010	-5.200	-97.685	-94.059	3.626
11 Idræt og fritid	-3.890	-68.540	-41.535	-37.544	-5.200	-84.279	-86.717	-2.438
14 Biblioteker	-52.331	-953	0	-4.231	0	-4.231	-953	3.278
15 Kultur	-188	-14.817	-5.940	-3.235	0	-9.175	-6.389	2.786
Anlægsudgifter i alt	-216.723	-190.178	-187.381	-120.898	-20.044	-328.323	-230.242	98.081
Jordforsyning								
Salg af jord	18.677	25.617	29.315	16.331	0	45.646	37.653	-7.993
Køb af jord og byggemodning	-19.031	-19.250	-36.493	-22.697	0	-59.190	-33.925	25.265
I alt	-354	6.367	-7.178	-6.366	0	-13.544	3.728	17.272
Resultat af skattefinansieret område	57.232	58.191	8.712	-236.659	3.280	-224.667	-16.412	208.255
Forsyningsvirksomheder								
Drift	29.667	36.830	3.500	0	-339	3.161	16.325	13.164
Anlæg (Renovation)	-2	0	-540	-3.071	0	-3.611	-2.665	946
Anlæg (Klimatilpasning)	0	-335	0	0	-1.980	-1.980	-1.980	0
I alt	29.665	36.495	2.960	-3.071	-2.319	-2.430	11.680	14.110

Anlæg

Der forventes anlægsudgifter på 230,2 mio. kr. i 2015, hvilket er 98,1 mio. kr. mindre end korrigeret budget.

Mindreforbruget kan blandt andet henføres til projekter som ikke når at bliver gennemført/afsluttet i 2015 og hvor mindreforbruget vil blive søgt overført til 2016.

I det forventede regnskab er også et forbrug af genbevillinger og genbevillingerne forventes derfor at falde i forbindelse med overførselssagen til 2016.

Jordforsyning

På jordforsyningsområdet forventes realiseret indtægter på 37,7 mio. kr. i 2015, mens der forventes byggemodningsudgifter for i alt 33,9 mio. kr.

Der forventes realiseret højere indtægter end forudsat i det vedtagne budget, hvilket betyder at en del af genbevillingen fra tidligere år nedbringes. Samtidig forventes der ikke flere færdiggørelsesarbejde igangsat på nuværende tidspunkt i 2015.

Netto forventes der et overskud på 3,7 mio. kr. på jordforsyningsområdet.

Forsyningsvirksomheder (renovation og klimatilpasninger)

På området for forsyningsvirksomheder forventes et overskud på 11,7 mio. kr., hvilket er 14,1 mio. kr. mere end korrigeret budget. Gælden til renovationsområdet vil således ved udgangen af 2015 være steget til 41-42 mio. kr.

4 Likviditet

4.1 Likviditetspåvirkning fra regnskabet

Regnskabsopgørelse 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Likviditetspåvirkning:								
Resultat jf. ovenfor	86.897	94.686	11.672	-239.730	961	-227.097	-4.732	222.365
Finansiering	26.795	-54.081	-10.301	26.027	4.778	20.504	15.004	-5.500
Ændring af likviditet	113.692	40.605	1.371	-213.703	5.739	-206.593	10.272	216.865
Likviditet:								
Primosaldo	244.107	322.494	322.494	323.865	110.162	322.494	322.494	115.901
Ændring	113.692	40.605	1.371	-213.703	5.739	-206.593	10.272	216.865
Saldo	357.799	363.099	323.865	110.162	115.901	115.901	332.766	332.766

Som det fremgår af ovenstående tabel, er den samlede likviditetsmæssige påvirkning af det forventede regnskab en likviditetstilgang på 10,3 mio. kr.

Dette fordeler sig med påvirkning fra det forventede resultat med et forbrug på 4,7 mio. kr. samt en tilgang fra finansieringsposterne på 15,0 mio. kr.

Tilgangen fra finansieringsposterne fordeler sig således:

Regnskabsoversigt 2015	Forbrug pr. 30.09.2014	Forbrug pr. 30.09.2015	Vedttaget budget	Gen- bevillinger	Tillægs- bevillinger og omplac.	Korrigeret budget	Forventet regnskab 2015	Forventede afvigelser
Optagelse af lån	40.901	16.516	6.000	38.170	1.980	46.150	36.150	-10.000
Afdrag på lån	-23.445	-18.961	-36.872	0	-5.873	-42.745	-42.345	400
Deponeringsændringer	20.176	22.044	37.500	0	0	37.500	37.500	0
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld, samt langfristede tilgodehavender	-10.837	-73.680	-16.929	-12.143	8.671	-20.401	-16.301	4.100
	26.795	-54.081	-10.301	26.027	4.778	20.504	15.004	-5.500

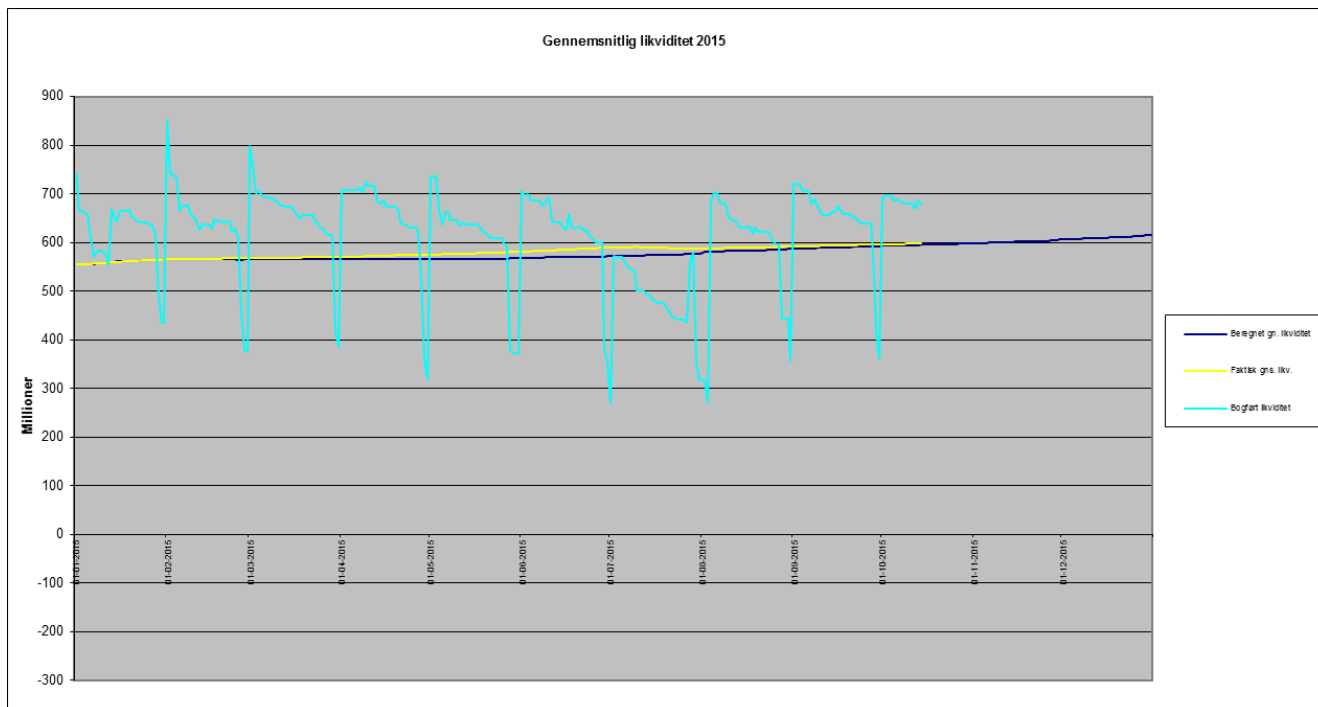
Der forventes optagelse af lån for 10 mio. kr. mere en korrigeret budget, hvilket kan henføres til forskydninger på energirenoveringer, hvilket er en positiv afvigelse.

Der forventes overførsler til optagelse af lån på 19,7 mio. kr.

Det samlede likviditetsforbrug bevirker, at den forventede bogførte likviditet ultimo 2015 bliver på 332,8 mio. kr., mod 322,5 mio. kr. primo året.

4.2 Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen

Likviditet efter kassekreditreglen er den daglige bogførte likviditet fratrukket kassekreditter, opgjort som et gennemsnit over de seneste 12 måneder.



Likviditeten ultimo 3. kvartal 2015 er 596,1 mio. kr., hvilket er en stigning fra 2. kvartal 2015 på 6,1 mio. kr. og en stigning fra ultimo 2014 på 42,7 mio. kr.

Det forventes, at den gennemsnitlige likviditet vil have en stigende tendens gennem resten af 2015 og ende over 600 mio. kr. ved udgangen af 2015.