

## Indledning

Hermed aflægges Hjørring Kommunes halvårsregnskab for 2017.

## Indholdsfortegnelse

Afsnit	Side
Regnskabsopgørelse og analyse	2
Regnskabsoversigt og bemærkninger på sektorniveau	4

## Kommuneoplysninger

Oplysninger om Hjørring Kommunes politiske og administrative organisation, herunder kontaktoplysninger, fremgår af kommunens hjemmeside [www.hjoerring.dk](http://www.hjoerring.dk). Regnskabet offentliggøres på hjemmesiden umiddelbart efter godkendelsen.

Regnskabet er ikke underlagt krav om revision.

## Ledelsens påtegning

Halvårsregnskabet indeholder de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at forbruget pr. 30. juni 2017 og det forventede årsresultat i al væsentlighed er retvisende.

Halvårsregnskabet er behandlet og godkendt af byrådet den 30. august 2017.

Hjørring Kommune, den 30. august 2017

Arne Boelt  
Borgmester

Tommy Christiansen  
Kommunaldirektør



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Hjørring Kommunes halvårsregnskab aflægges i overensstemmelse med gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner.

Halvårsregnskabet omfatter de regnskabsposter, som er indeholdt i regnskabsopgørelsen. Dermed indgår balancens poster ikke i halvårsregnskabet.

### Bogføring

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik og gældende regler i Budget- og Regnskabssystemet for kommuner.

Ved aflæggelsen af halvårsregnskabet er der anvendt en supplementperiode der løber fra den 1. juli til og med den 11. juli. Formålet med supplementperioden er at sikre, at udgifter og indtægter bliver periodiseret og henført til det halvår, de vedrører.

## Budgetafvigelser

Bemærkninger til væsentlige budgetafvigelser mellem vedtaget budget og det forventede regnskabsresultat er udarbejdet på sektorniveau, som er bevillingsniveauet i Hjørring Kommune.

## Regnskabsopgørelse

I mio. kr. (+) = udgifter/merforbrug (-) = indtægter/mindreforbrug	Budget 2017 Vedtaget	Bevillings- mæssige ændringer	Budget 2017 Korrigeret	Forbrug pr. 30. juni	Forventet regnskab	Halvårs regnskab Afvigelse vedtaget budget
<b>A. Det skattefinansierede område</b>						
Skatter	-2.827,1	1,1	-2.826,0	-1.411,5	-2.826,0	1,1
Tilskud og udligning	-1.361,1	-19,2	-1.380,4	-666,3	-1.380,4	-19,3
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.188,2</b>	<b>-18,1</b>	<b>-4.206,3</b>	<b>-2.077,7</b>	<b>-4.206,4</b>	<b>-18,2</b>
<b>Driftsudgifter</b>						
<b>(ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b>						
Økonomiudvalget	466,5	37,7	504,2	235,5	462,7	-3,9
Arbejdsmarkedsudvalget	1.027,5	-10,9	1.016,6	499,9	1.001,6	-25,9
Sundheds-, Ældre og Handicapudvalget	1.318,8	13,6	1.332,4	661,7	1.332,4	13,6
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget	92,6	4,3	96,9	44,5	96,7	4,1
Teknik- og Miljøudvalget	120,7	10,5	131,1	59,0	119,8	-0,8
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	1.001,5	40,5	1.042,0	467,0	1.025,8	24,3
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.027,6</b>	<b>95,6</b>	<b>4.123,2</b>	<b>1.967,6</b>	<b>4.038,9</b>	<b>11,3</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-160,6</b>	<b>77,5</b>	<b>-83,1</b>	<b>-110,2</b>	<b>-167,5</b>	<b>-6,9</b>
Renter mv.	25,8	-4,2	21,7	8,9	21,7	-4,1
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-134,8</b>	<b>73,3</b>	<b>-61,4</b>	<b>-101,3</b>	<b>-145,8</b>	<b>-11,0</b>
<b>Anlægsudgifter</b>						
<b>(ekskl. Forsyningsvirksomhed)</b>						
Økonomiudvalget	5,8	21,6	27,3	12,6	15,8	10,0
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds-, Ældre og Handicapudvalget	13,9	11,2	25,0	7,6	21,4	7,5
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget	6,3	4,9	11,2	1,5	4,7	-1,6
Teknik- og Miljøudvalget	37,2	16,3	53,5	12,8	41,3	4,1
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	36,5	28,0	64,5	5,6	28,9	-7,6
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>99,6</b>	<b>82,0</b>	<b>181,6</b>	<b>40,0</b>	<b>112,1</b>	<b>12,5</b>
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>-35,2</b>	<b>155,3</b>	<b>120,1</b>	<b>-61,2</b>	<b>-33,7</b>	<b>1,4</b>
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>						
Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	-3,4	-4,0	-4,0
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,4</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>
<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>-35,2</b>	<b>155,3</b>	<b>120,1</b>	<b>-64,6</b>	<b>-37,7</b>	<b>-2,6</b>

### Resultat af ordinær drift

Regnskabsopgørelsen viser et forventet driftsoverskud på 145,8 mio. kr., som er 11,0 mio. kr. større end forventet ved budgetlægningen. Der er overført 94,5 mio. kr. fra 2016 til 2017, og der er et forventet rul ud af året samlet set på 57,9 mio. kr.

Erfaringsmæssigt er skønnet over det forventede driftsrul forbundet med en vis usikkerhed, da rullet normalt ender med at blive højere end forventet ved

Økonomirapporterne. Der kan bl.a. opstå forsinkelser omkring planlagte investeringer og ikke mindst, at de budgetansvarlige af forsigtighedshensyn gemmer en buffer til uforudsete udgifter og forsinkelser omkring gennemførelse af vedtagne besparelser.



I forhold til vedtaget budget, forventes der et merforbrug på driftsudgifterne på 11,3 mio. kr. Merforbruget dækker over modsatrettede udsving indenfor de enkelte udvalgsområder.

Der er et faldende renteniveau, primært på grund af kommunens forbedrede likviditet. Det betyder et forventet fald på ca. 4,1 mio. i renteudgifter i forhold til vedtaget budget.

Hjørring Kommune har i budgettet afsat en bufferpulje på 25 mio. kr. til håndtering af udsving på driftsrulninger inden for servicerammen og udsving på indtægtssiden. Puljen forventes udmøntet i forbindelse med Økonomirapport 2, i efteråret til at imødegå det forventede forbrug af overførte driftsmidler indenfor servicerammen.



### **Årets anlægsvesteringer**

På anlægssiden forventes der investeringer for netto 112,1 mio. kr. og dermed et merforbrug på 12,5 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

Merforbruget kan henføres til periodeforskydning og forbrug af overførte anlægsbevillinger fra 2016 på 80,6 mio. kr.

I det næste afsnit beskrives afvigelserne på sektorniveau, som er bevillingsniveauet.

## Regnskabsoversigt – bevillinger på sektorniveau

i mio. kr. (+) = Udgifter/merforbrug (-) = Indtægter/mindreforbrug	Vedttaget Budget	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30/6	Forventet regnskab 2017	Halvårs regnskab Afvigelse vedtaget budget
<b>Byråd</b>	<b>4.027,6</b>	<b>95,6</b>	<b>4.123,2</b>	<b>1.964,2</b>	<b>4.035,0</b>	<b>7,4</b>
<b>Ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>4.027,6</b>	<b>95,6</b>	<b>4.123,2</b>	<b>1.967,6</b>	<b>4.039,0</b>	<b>11,4</b>
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>466,5</b>	<b>37,7</b>	<b>504,2</b>	<b>235,5</b>	<b>462,7</b>	<b>-3,9</b>
Administrativ organisation	417,1	32,3	449,4	218,4	435,5	18,4
Politisk organisation	12,6	1,8	14,5	5,3	14,5	1,8
Særlige udgifter og indtægter	9,5	2,3	11,8	-10,8	-15,7	-25,1
Erhverv, Turisme og profilering	12,6	0,8	13,4	8,4	13,1	0,5
Redningsberedskabet	14,8	0,5	15,2	14,3	15,2	0,5
<b>Arbejdsmarkedsudvalget</b>	<b>1.027,5</b>	<b>-10,9</b>	<b>1.016,6</b>	<b>499,9</b>	<b>1.001,6</b>	<b>-25,9</b>
Forsørgelsesydelse	906,7	-4,0	902,7	448,0	891,7	-15,0
Beskæftigelsesindsats	110,5	-8,5	102,1	45,3	98,1	-12,5
Specialundervisning for Voksne	10,2	1,5	11,8	6,6	11,8	1,5
<b>Sundheds-, Ældre- og Handicapudv.</b>	<b>1.318,8</b>	<b>13,6</b>	<b>1.332,4</b>	<b>661,7</b>	<b>1.332,4</b>	<b>13,6</b>
Sikringsområdet	58,8	0,0	58,8	30,8	58,8	0,0
Sundheds- og Ældreområdet	868,7	5,7	874,4	428,1	874,7	6,0
Handicapområdet	391,3	8,4	399,7	201,7	399,4	8,1
Social Tilsyn Nord	0,0	-0,5	-0,5	1,1	-0,5	-0,5
<b>Fritids-, Kultur- og Bosætningsudv.</b>	<b>92,6</b>	<b>4,3</b>	<b>96,9</b>	<b>44,5</b>	<b>96,8</b>	<b>4,2</b>
Fritid og kultur	92,6	4,3	96,9	44,5	96,8	4,2
<b>Teknik og Miljøudvalget</b>	<b>120,7</b>	<b>10,5</b>	<b>131,1</b>	<b>59,0</b>	<b>119,8</b>	<b>-0,9</b>
Park og Vej	131,8	4,5	136,3	66,3	132,1	0,3
Byggeri og ejendomme	-23,8	1,0	-22,8	-15,9	-25,7	-1,9
Natur og miljø	11,0	2,7	13,8	7,9	11,6	0,5
Landdistrikter	1,7	2,2	3,9	0,7	1,9	0,2
<b>Børne-, Skole- og Uddannelsesudv.</b>	<b>1.001,5</b>	<b>40,5</b>	<b>1.042,0</b>	<b>467,0</b>	<b>1.025,8</b>	<b>24,3</b>
Undervisning	552,2	28,9	581,1	247,8	579,4	27,3
Dagtilbud	236,7	10,2	246,9	118,1	241,9	5,2
Børne og Familie	212,6	1,4	214,0	101,1	204,5	-8,1
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,4</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>
Forsyningsområdet	0,0	0,0	0,0	-3,4	-4,0	-4,0

### Økonomiudvalget

I forhold til vedtaget budget på økonomiudvalgets område, forventes der et mindreforbrug på netto 3,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget, forventes der et mindreforbrug på 41,5 mio. kr. Heraf udgør bufferpuljen 25,0 mio. kr. Bufferpuljen forventes tilført kassen ved Økonomirapport 2. Der er derudover et forventet rul ud af året på 15,7 mio. kr.



### **Arbejdsmarkedsudvalget**

I forhold til vedtaget budget på Arbejdsmarkedsudvalgets område, forventes et mindreforbrug på netto 25,9 mio. kr. Set i forhold til det korrigerede budget udgør mindreforbruget 15,0 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes primært flere borgere og flygtninge i job og uddannelse, en reduceret flygtningekvotient og merudgifter til implementering af sygedagpengereformen samt udmøntning af investeringsstrategien. Bevillingsmæssigt tilføres der 4,0 mio. kr. til kassen ved ØK 1, mens udviklingen følges tæt frem mod Økonomirapport 2, hvor det resterende mindreforbrug tilføres kassen. Der forventes et rul ud af året på ca. 4,0 mio. kr.



### **Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget**

I forhold til vedtaget budget på Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalgets område forventes et merforbrug på netto 13,6 mio. kr. I forhold til korrigeret budget forventes der budgetbalance på området. Der er dog interne forskydninger i forventet regnskab. Der forventes et merforbrug vedrørende delegerede sygeplejeydelser og merforbrug på visitationsbudgettet på handicapområdet. Disse merforbrug kan dog modsvarer af mindreforbrug på mellemkommunale ældre, elevuddannelser samt mindreforbrug på sundhedspuljen.



### **Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget**

I forhold til vedtaget budget på Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalgets område forventes der et netto merforbrug på 4,1 mio. kr. I forhold til korrigeret budget, forventes der budgetbalance. Balancen dækker dog over forskydninger på området. Bl.a. et merforbrug på Haller og bygninger, der modsvarer af et mindreforbrug på Museer og Teatre samt andre kulturelle opgaver.



### **Teknik- og Miljøudvalget**

I forhold til vedtaget budget på Teknik- og Miljøudvalgets område, forventes der budgetbalance. Set i forhold til det korrigerede budget, udviser området et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Det forventede mindreforbrug kan henføres til forskydning i udgifter til indkøb af containere, asfaltprojekt, sandfodring og bevilling af landdistriktsmidler samt merindtægter vedr. ældre- og plejeboliger. Der forventes et rul ud af året på ca. 8,3 mio. kr.



### **Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget**

I forhold til vedtaget budget på Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalgets område, forventes et merforbrug på 24,3 mio. kr. Set i forhold til korrigeret budget, udviser området et mindreforbrug på 16,2 mio. kr. Det drejer sig om mindreforbrug på bufferpulje til nye anbringelser og mindreforbrug på dagtilbudsområdet, som følge af, at der ikke er en stigning i børnetallet i forhold til budgetforudsætningerne primært på flygtningeområdet. Der er derudover merforbrug på bidrag til efterskoler, SFO på privatskoler samt mellemkommunale betalinger. Merudgiften kan dog håndteres af mindreforbrug på øvrige områder under undervisnings- og dagtilbudsområdet. De bevillingsmæssige konsekvenser håndteres i forbindelse med Økonomirapport 2. Derudover forventes et rul ud af året på ca. 8,6 mio. kr.

