

Halvårsregnskab 2016

Hjørring Kommune

August 2016





Indledning

Hermed aflægges Hjørring Kommunes halvårsregnskab for 2016.

Indholdsfortegnelse

Afsnit	Side
Regnskabsopgørelse og analyse	2
Regnskabsoversigt og bemærkninger på sektorniveau	3



Kommuneoplysninger

Oplysninger om Hjørring Kommunes politiske og administrative organisation, herunder kontaktoplysninger, fremgår af kommunens hjemmeside 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 2016 og det forventede årsresultat i al væsentlighed er retvisende.

Halvårsregnskabet er behandlet og godkendt af byrådet den 31. august 2016.

Hjørring Kommune, den 31. august 2016

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 2016 Vedtaget	Bevillings- mæssige ændringer	Budget 2016 Korrigeret	Forbrug 2016 pr. 30/6	Forventet regnskab	Halvårs regnskab Afvigelse vedtaget budget
A. Det skattefinansierede område						
Skatter	-2.811,7	0,0	-2.811,7	-1.403,0	-2.812,6	-0,9
Tilskud og udligning	-1.324,0	1,6	-1.322,4	-637,0	-1.319,7	4,3
Indtægter i alt	-4.135,7	1,6	-4.134,1	-2.040,0	-4.132,3	3,4
Driftsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)						
Økonomiudvalget	468,2	29,7	497,9	245,7	467,3	-0,9
Arbejdsmarkedsudvalget	1.000,7	1,4	1.002,1	498,4	991,8	-8,9
Sundheds-, Ældre og Handicapudvalget	1.300,6	8,4	1.309,0	629,1	1.327,7	27,1
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget	92,9	3,3	96,2	48,3	97,5	4,6
Teknik- og Miljøudvalget	130,0	7,7	137,7	54,5	135,1	5,2
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	1.026,4	29,1	1.055,5	458,2	1.025,0	-1,4
Driftsudgifter i alt	4.018,8	79,6	4.098,3	1.934,1	4.044,4	25,6
Driftsresultat før finansiering	-116,9	81,2	-35,8	-105,9	-87,9	29,0
Renter mv.	37,0	0,0	37,0	9,7	29,9	-7,1
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-79,9	81,2	1,2	-96,2	-58,0	21,9
Anlægsudgifter (ekskl. Forsyningsvirksomhed)						
Økonomiudvalget	8,1	20,3	28,4	-30,2	18,3	10,2
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sundheds-, Ældre og Handicapudvalget	26,2	12,2	38,4	8,2	35,6	9,4
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget	3,6	4,7	8,3	1,0	3,7	0,1
Teknik- og Miljøudvalget	14,2	9,1	23,3	-4,8	9,9	-4,3
Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget	17,0	23,4	40,3	5,5	18,8	1,8
Anlægsudgifter i alt	69,1	69,6	138,7	-20,3	86,3	17,2
Resultat af det skattefinansierede område	-10,8	150,8	139,9	-116,5	28,3	39,1
B. Forsyningsvirksomheder						
Drift (indtægter - udgifter)	0,0	0,0	0,0	-4,2	-7,0	-7,0
Resultat af forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	-4,2	-7,0	-7,0
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-10,8	150,8	139,9	-120,7	21,3	32,1

Resultat af ordinær drift

Regnskabsopgørelsen viser et forventet driftsoverskud på 58,0 mio. kr., som er 21,9 mio. kr. mindre end forventet ved budgetlægningen.

Det forventede merforbrug kan i høj grad henføres til et forventet forbrug af overførte driftsbevillinger på 51,1 mio. kr. Hjørring Kommune iværksatte en opbremsning i økonomien i sidste halvår 2015, som

medførte en stigning i overførslerne. Derfor vil der naturligt være et ekstra forbrug i 2016 til gennemførelse af udsatte aktiviteter og tiltag.

Modsat har Hjørring Kommune i budgettet afsat en bufferpulje på 25 mio. kr. til håndtering af udsving på driftsrulninger inden for servicerammen og udsving på indtægtsiden. 12,1 mio. kr. af puljen er disponeret til medfinansiering af indtægtsnedgang efter midtvejsreguleringen og de resterende 12,9

HJØRRING KOMMUNE

Halvårsregnskab 2016



mio. kr. vil tilgå kassen ved næste økonomi-rapport.

Herudover ligger der modsatrettede udsving på øvrige områder under driften, da der forventes en netto indtægtsnedgang primært afledt af midtvejsreguleringen og omvendt faldende renteudgifter.



Årets anlægsvesteringer

På anlægssiden forventes der investeringer for netto 86,3 mio. kr. og dermed et merforbrug på 17,2 mio. kr. i forhold til vedtaget budget.

Merforbruget kan henføres til periodeforskydning og forbrug af overførte anlægsbevillinger fra 2015.

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

Regnskabsoversigt – bevillinger på sektorniveau

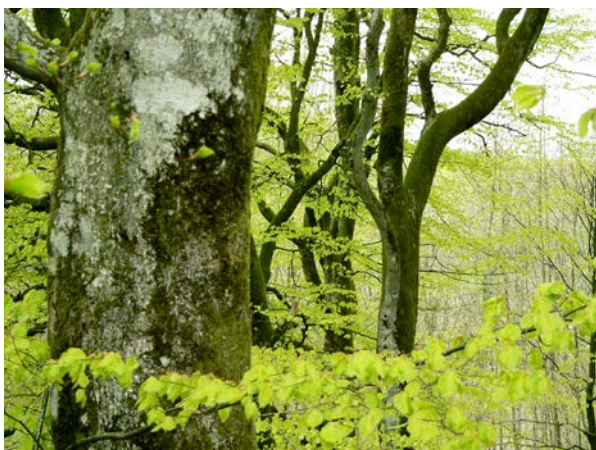
i mio. kr. (+) = Udgifter/merforbrug (-) = Indtægter/mindreforbrug	Vedtaget Budget	Ompl. + Till.bev. + Gen.bev.	Korrigeret budget	Forbrug pr. 30/6	Forventet regnskab 2016	Halvårs regnskab Afvigelse vedtaget budget
Byråd	4.018,809	79,568	4.098,377	1.930,001	4.037,440	18,631
Økonomiudvalget	468,202	29,675	497,877	245,744	467,304	-0,897
Administrativ organisation	400,489	29,038	429,527	217,551	422,623	22,134
Politisk organisation	10,462	0,000	10,462	4,610	9,337	-1,125
Særlige udgifter og indtægter	30,193	-0,208	29,986	0,984	7,442	-22,751
Erhverv, Turisme og profilering	12,701	0,615	13,316	8,491	13,315	0,615
Redningsberedskabet	14,357	0,230	14,587	14,107	14,587	0,230
Arbejdsmarkedsudvalget	1.000,695	1,396	1.002,091	498,431	991,839	-8,856
Forsørgelsesydelse	905,813	0,000	905,813	460,352	897,880	-7,933
Beskæftigelsesindsats	84,514	1,388	85,902	32,734	83,582	-0,932
Specialundervisning for Voksne	10,369	0,008	10,377	5,344	10,377	0,008
Sundheds-, Ældre- og Handicapudv.	1.300,586	8,431	1.309,017	629,134	1.327,716	27,131
Sikringsområdet	59,816	0,000	59,816	30,146	59,816	0,000
Sundheds- og Ældreområdet	853,310	12,371	865,681	416,175	877,281	23,971
Handicapområdet	387,456	-3,686	383,771	189,664	390,871	3,414
Social Tilsyn Nord	0,003	-0,254	-0,251	-6,851	-0,251	-0,254
Fritids-, Kultur- og Bosætningsudv.	92,897	3,328	96,224	48,276	97,477	4,580
Fritid og kultur	92,897	3,328	96,224	48,276	97,477	4,580
Teknik og Miljøudvalget	130,038	7,645	137,683	50,320	128,077	-1,961
Forsyningsområdet	0,001	0,000	0,001	-4,216	-7,000	-7,001
Park og Vej	138,663	3,612	142,276	61,234	142,125	3,462
Byggeri og ejendomme	-21,951	-2,122	-24,073	-15,711	-23,089	-1,138
Natur og miljø	11,671	3,870	15,541	8,188	14,041	2,370
Landdistrikter	1,654	2,286	3,939	0,825	2,000	0,346
Børne-, Skole- og Uddannelsesudv.	1.026,392	29,092	1.055,484	458,197	1.025,026	-1,366
Undervisning	574,936	5,387	580,322	238,938	559,612	-15,324
Dagtilbud	231,380	14,709	246,088	116,414	242,526	11,146
Børne og Familie	220,077	8,997	229,074	102,845	222,888	2,811



Økonomiudvalget

Økonomiudvalgets driftsbudget viser samlet set budgetbalance, men med modsatrettede udsving i forhold til den administrative organisation og særlige udgifter og indtægter. Den sidste del kan henføres til bufferpuljen på 25,0 mio. kr., jf. tidligere omtale.

I forhold til den administrative organisation kan merforbruget henføres til forbruget af overførte bevillinger, tilførsel af ekstra midler til integrationsindsatsen og overførte midler fra andre udvalgsområder.



Arbejdsmarkedsudvalget

Arbejdsmarkedsudvalget udviser et samlet mindreforbrug på 8,9 mio. kr., som primært kan henføres til forsinkelse omkring modtagelse af det forventede antal flygtninge.

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget

På udvalgsområdet forventes der et samlet merforbrug på 27,1 mio. kr., hvoraf hovedparten kan henføres til ældreområdet, som både vedrører forbrug af overførsler og reel opdrift.

Fritids-, Kultur- og Bosætningsudvalget

På udvalgsområdet forventes et merforbrug på 4,6 mio. kr., hvoraf de 3,3 mio. kr. kan henføres til forbrug af overførsler.



Teknik- og Miljøudvalget

Udvalgets ordinære drift viser budgetbalance efter flytning af bevilling på kørselsområdet på 4,3 mio. kr. På forsyningsområdet forventes der en merindtægt på 7,1 mio. kr., som på sigt skal anvendes til finansiering af planlagte investeringer på affaldsområdet.



Børne-, Skole- og Uddannelsesudvalget

Udvalgsområdet udviser en marginal budgetafvigelse samlet set men større udsving inden for undervisning og dagtilbud.

På Skoleområdet forventes et mindreforbrug på 15,3 mio. kr. som følge af elevtalsreguleringer på skoler og SFO.

Sektor dagtilbud udviser et forventet merforbrug på 11,1 mio. kr., som primært kan henføres til forbrug af overførsler.