



Pixiudgave
Regnskab 2016

Indhold

Regnskab 2016 3

- De 3 økonomiske målsætninger
- Gennemsnitslikviditet

Driftsregnskab 4-5

- Driftsudgifter fordelt på udvalg
- Serviceudgifter

Anlæg 6

- Anlægsudgifter

Finansielle poster 7

- Renter, afdrag og gæld
- Finansiering
- Opsparing
- Overførsler til 2017 - drift

Pixiudgave af regnskab 2016

Hermed gives et kort overblik i ord og grafer over Frederikshavn Kommunes regnskab 2016 sammenholdt med korrigeret budget.

De 3 økonomiske målsætninger

Overskud på ordinær drift min. 150 mio. kr.	✓
Skattefinansieret anlæg på 80 mio. kr.	✓
Gennemsnitlig likviditet på min. 80 mio. kr.	✓

- De tre målsætninger er alle opfyldt i 2016. Overskuddet på ordinær drift er på 168,9 mio. kr.
- Der er gennemført skattefinansieret anlæg for 59,2 mio. kr., hvorfor anlægsmålsætningen er overholdt.
- Gennemsnitslikviditeten i 2016 var på 123,4 mio. kr. og målsætningen er dermed overholdt.

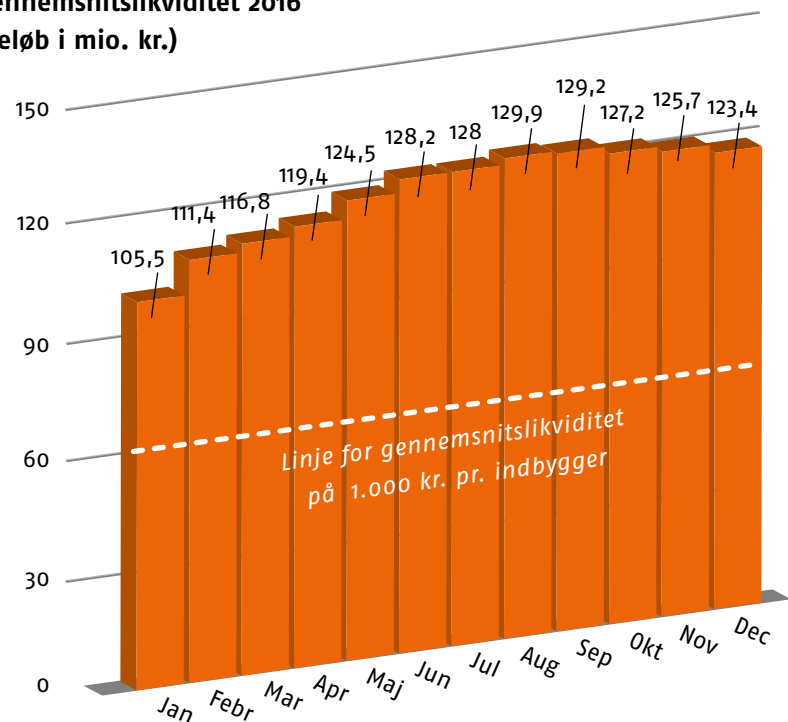
Gennemsnitslikviditet

Gennemsnitslikviditeten er den likviditet, som gennemsnitligt har været til rådighed for kommunen gennem de seneste 365 dage.

En kommunes gennemsnitslikviditet må ikke blive negativ og kommunen bliver kontaktet af Økonomi- og Indenrigsministeriet, hvis gennemsnitslikviditeten kommer under 1.000 kr. pr. indbygger svarende til 60,0 mio. kr. i Frederikshavn Kommune.

Diagrammet til højre viser gennemsnitslikviditeten for Frederikshavn Kommune 2016.

Gennemsnitslikviditet 2016 (beløb i mio. kr.)



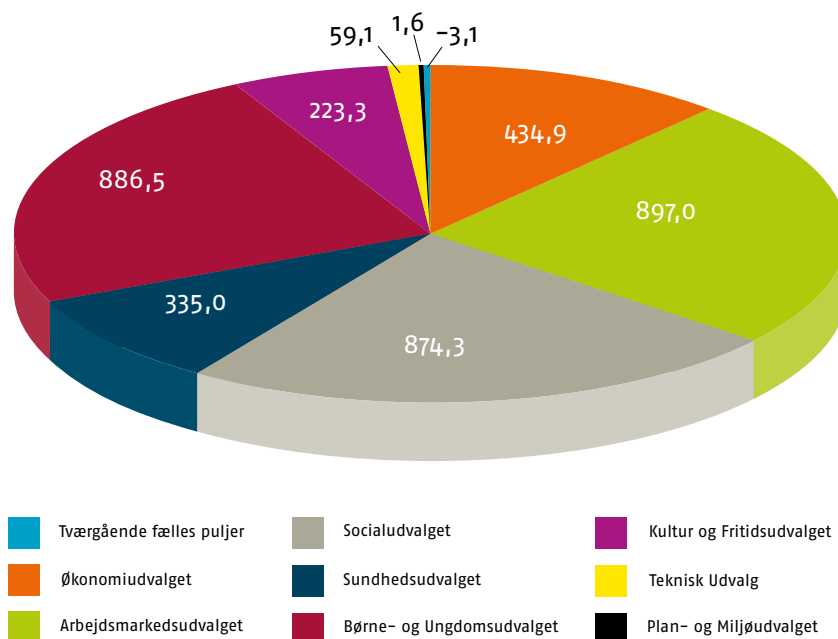
Driftsresultatet

For den samlede drift er der tale om et mindreforbrug på 25,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,7% af korrigeret budget.

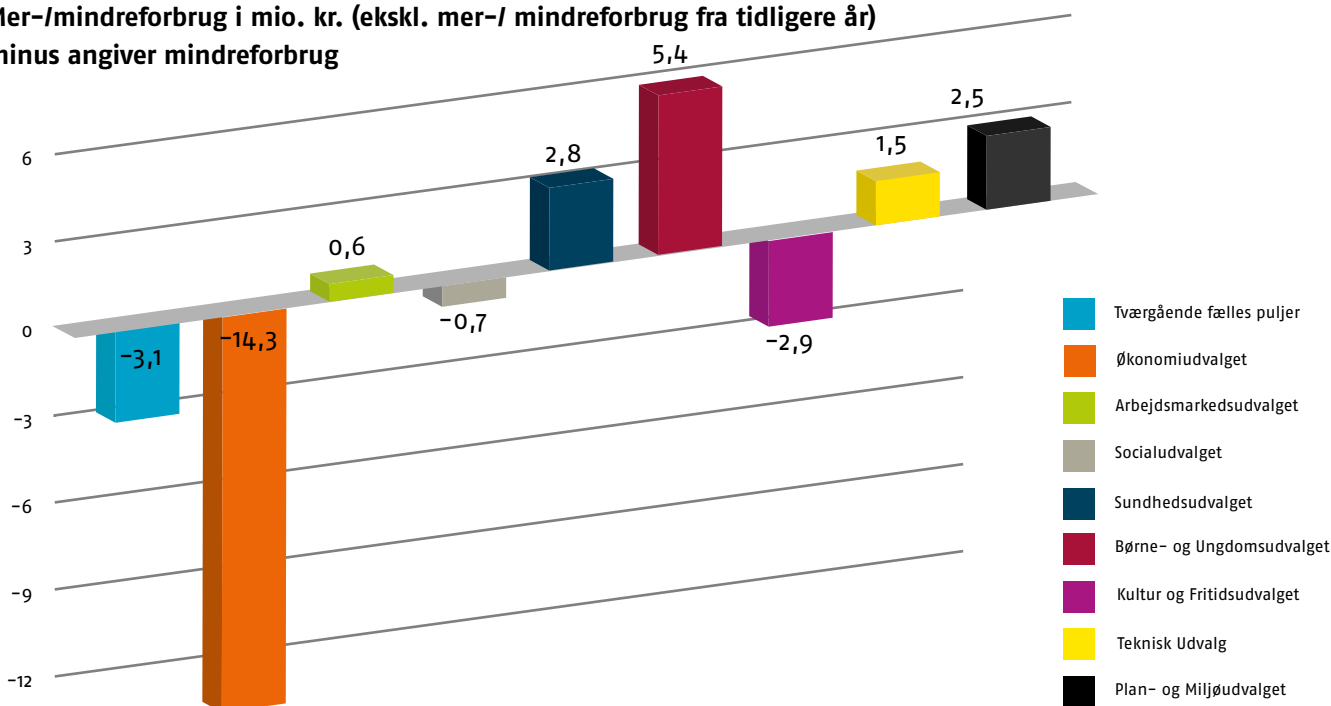
De enkelte udvalgs forbrug til driftsudgifter samt udvalgenes afvigelser i forhold til budgettet er illustreret med de følgende tabeller.

Diagrammet til højre viser fordelingen af Frederikshavn Kommunes driftsbudget på 3,8 mia. kr. på udvalgsniveau. Hvert udvalg har én driftsbevilling.

Driftsudgifter (netto) 2016 - fordelt på udvalg i mio. kr.



Mer-/mindreforbrug i mio. kr. (ekskl. mer-/ mindreforbrug fra tidligere år) minus angiver mindreforbrug



Som det fremgår, har tre udvalg samt Tværgående fælles puljer mindreforbrug i forhold til deres korrigerede driftsbudgetter (ekskl. bankbøger) mens fem udvalg har merforbrug.

En nærmere gennemgang af de enkelte fagudvalgs forbrug og den leverede service i 2016 kan findes i Frederikshavn Kommunes årsberetning 2016.

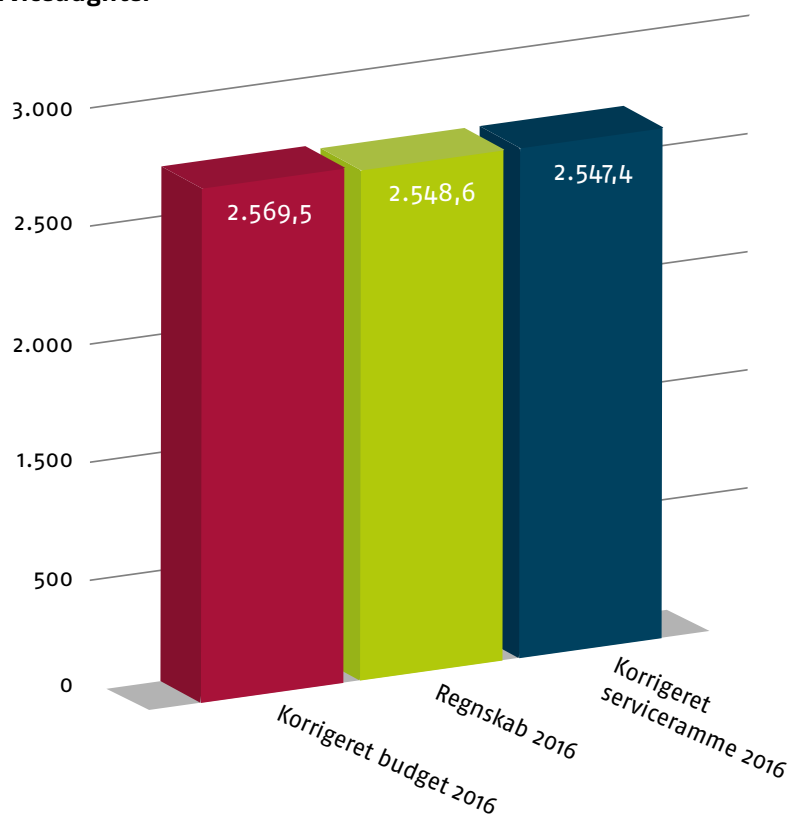
På driftssiden er der særligt fokus på kommunerne serviceudgifter, hvor kommunerne risikerer, at der kan iværksættes sanktioner over for kommunerne.

Frederikshavn Kommuner har et forbrug på serviceudgifter i 2016 på 2.548,6 mio. kr., mens den korrigerede ramme er opgjort til 2.547,4 mio. kr., og således overskrides servicerammen med 1,2 mio. kr., hvilket må betragtes som overholdt.

KL har oplyst, at de foreløbige opgørelser ikke tyder på, at kommunerne samlet set overskrider servicerammen.

Der forventes således ikke sanktioner overfor kommunerne.

Serviceudgifter



Diagrammet til højre vist forskellen mellem korrigeret budget, servicerammen og regnskabstallet.

Anlæg

Oversigt over udvalgenes rådighedsbeløb og de 5 største projekter (beløb i 1.000. kr.).

På anlægssiden er for bruttoanlægsudgifternes vedkommende tale om et mindreforbrug på 49,3 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 26,5 % af korrigeret budget.

Der er mindreforbrug på samtlige udvalgsområder, undtagen Plan- og Miljøudvalget, hvor overskridelsen hænger sammen med en række projekter hvortil der er opnået tilskud udefra – herunder ny busterminal i Frederikshavn, men da indtægten ikke er modtaget i regnskabsår 2016 fremstår dette som et merforbrug.

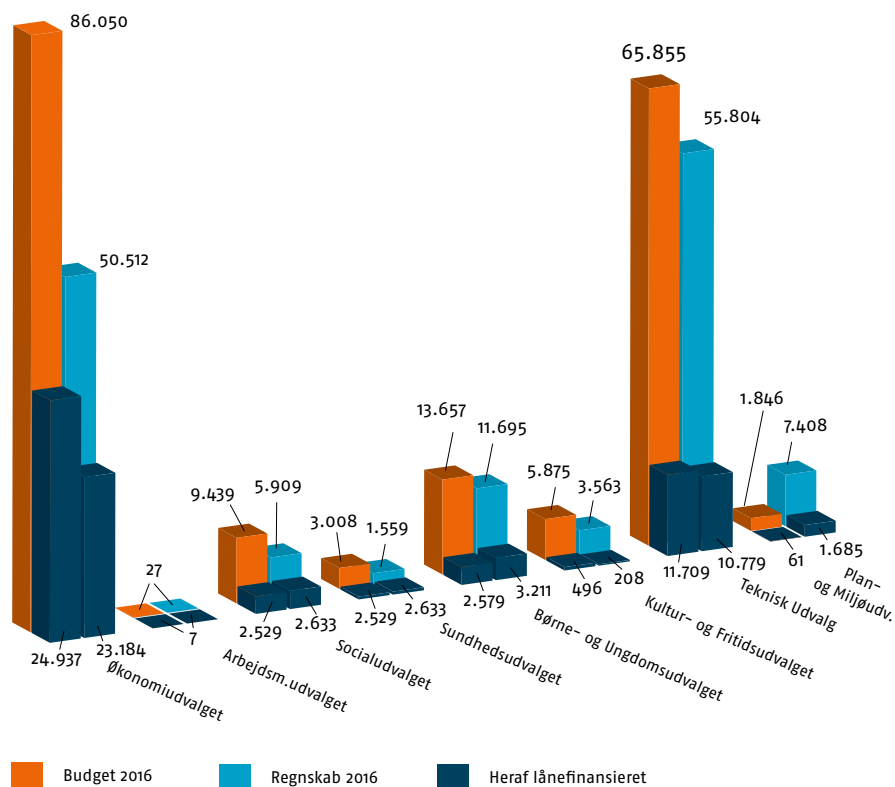
Det er ikke usædvanligt, at der mellem to regnskabsår kan være store udsving på anlæg. Ofte er der tale om større projekter, som ikke nødvendigvis kan planlægges og gennemføres inden for ét regnskabsår. Der vil således ofte være rådighedsbeløb og bevillinger, som skubbes mellem årene.

I forbindelse med overførslerne fra 2015 til 2016 blev der således overført 41,5 mio. kr. på anlægsområdet, heraf var en væsentlig del knyttet op på låneadgang.

De samlede anlægsindtægter udgør i 2016 11,9 mio. kr. mod et korrigeret budget på 26,9 mio. kr.

Der er solgt grunde og bygninger for 9,1 mio. kr. og der er opnået øvrige anlægsindtægter på 2,8 mio. kr.

Anlægsbudget 2017



Til højre er angivet de 5 anlægsprojekter, hvor der har været afholdt de største udgifter i 2016, i 1.000 kr.

De 5 største anlægsprojekter	
Vejprojekter (Teknisk Udvalg)	37.336
Bæredygtigt børneområde (Økonomiudvalget)	12.871
Klimasikring (Teknisk Udvalg)	8.055
Planlagt bygningsvedligeholdelse øvrige ejd. (Økonomiudvalget)	5.781
Pulje til digitalisering og velfærdstek. tiltag (Socialudvalget)	5.522

Finansielle poster

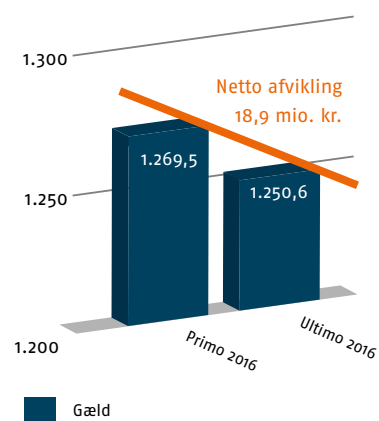
Renter, afdrag og finansiering mv.

Renter, afdrag og gæld

Der har været afholdt renteudgifter på 12,0 mio. kr. mod et korrigeret budget på 13,6 mio. kr. Der er betalt afdrag på 68,9 mio. kr. Kommunens låneoptagelse udgør 50,0 mio. kr. i 2016, hvilket er 30,4 mio. kr. lavere end korrigeret budget. Den lavere låneoptagelse hænger sammen med det lavere forbrug på anlæg, idet de låneberettigede udgifter ikke er afholdt, kan lånene ikke hjemtages.

Kommunens samlede gæld er dermed nedbragt med 18,9 mio. kr. Med udgangen af 2016 er kommunens samlede langfristede gæld på 1.250,6 mio. kr.

Afdrag/lån og gæld (i mio. kr.)



Finansiering

Kommunens finansiering af nettoudgifterne fra drift, anlæg, renter og lån sker gennem indtægter fra skatter, tilskud/udligning fra skatter og tilskud/udligning.

De samlede skatteindtægter på 2.715,3 mio. kr. ligger 1,7 mio. kr. under korrigeret budget. Forskellen kan henføres til lavere indtægter fra grundskyld på grund af nedslag i ejendomsvurderinger. Indtægterne fra tilskud- og udligning udgør 1.174,1 mio. kr.

Opsparing

Det samlede resultat af året blev en opsparing til kassen på 5,4 mio. kr. mod et korrigeret budget, som udviste et forbrug på 20,5 mio. kr. I oprindeligt budget var indregnet en opsparing på 14,8 mio. kr. Den realiserede opsparing er således lavere end den oprindelige budgetforudsætning. Den primære årsag til den lavere opsparing er, at balanceforskydningerne (ændring i kortfristet gæld) har betydet et træk på kassen, som er 16,1 mio. kr. højere end forudsat i oprindeligt budget.

Overførsler til 2017 – drift

I forbindelse med regnskabsafslutningen kan udvalgene få overført evt. mer- eller mindreforbrug til efterfølgende år. Af hensyn til kommunens likviditet og overholdelse af servicerammen vil en del af overførslerne dog blive hensat på en bankbog. I forbindelse med overførsels-sagen frigives der i alt 10,7 mio. kr. og der hensættes -1,7 mio. kr. som låste midler på bankbøger.

Beløb overført til 2017 (drift) (- angiver merforbrug)	
Økonomiudvalget	6.352
Arbejdsmarkedsudvalget	2.956
Socialudvalget	5.281
Sundhedsudvalget	506
Børne- og Ungdomsudv.	-10.592
Kultur- og Fritidsudvalget	7.363
Teknisk Udvalg	-901
Plan- og Miljøudvalget	-2.487

Ovenfor er angivet beløb overført til 2017 vedr. drift. Beløbet udgør i alt netto 9,0 mio. kr.

Beløb overført til 2017 (anlæg) (- angiver merforbrug)	
Økonomiudvalget	40.715
Socialudvalget	3.019
Sundhedsudvalget	1.449
Børne- og Ungdomsudv.	2.458
Kultur- og Fritidsudvalget	2.267
Teknisk Udvalg	12.202
Plan- og Miljøudvalget	-4.690

Ovenfor er angivet beløb overført til 2017 vedr. anlæg. Beløbet udgør i alt netto 57,4 mio. kr.



Grafik 17-358

FREDERIKSHAVN KOMMUNE



Frederikshavn Kommune
Rådhus Allé 100
9900 Frederikshavn

Tel.: 98 45 50 00

post@frederikshavn.dk
www.frederikshavn.dk