

Vi satser på mennesker

**BORGMESTEREN**

Dato: 30. maj 2011

Tlf. dir.: 4477 2210  
Kontakt: Ole Nielsen/Mette Schou  
Sagsnr: 2009-39152  
Dok.nr: 2011-87527

# **Forelæggelse (2) af**

  

# **Ballerup Kommunes**

  

# **årsregnskab for 2010**

## **Indledende bemærkninger**

- \* Vi skal i dag for 2. gang behandle kommunens regnskab for 2010.
- \* I begyndelsen af maj blev der truffet beslutning om at afgive regnskabet til revisionen.
- \* I dag skal vi så træffe beslutning om den endelige godkendelse af regnskabet, og vi skal tage stilling til revisionens bemærkninger.
- \* Det er også i dag, vi kan debattere, hvad regnskabet viser os om kommunens økonomiske situation.

## **De økonomiske hovedresultater**

- \* Som det også fremgik af 1. behandlingen af årsregnskabet, kom vi ud af 2010 med et regnskabsresultat, som i forhold til det oprindelige budget ikke levede op til vores forventninger.
- \* Det kommer naturligvis ikke som en overraskelse for vi har jo i årets budgetopfølgninger - specielt den første - kunnet se problemerne i 2010.
- \* At resultatet blev ringere end det budget vi vedtog i oktober 2009 kan henføres til øgede drifts- og anlægsudgifter.
- \* Regnskabets hovedtal fremgår af denne planche.  
./.  
(PLANCHE)
- \* Som man kan se, har vi et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på det skattefinansierede område på 32 mio. kr. Det er 69 mio. kr. mindre end budgetteret.
- \* At resultatet ikke blev som budgetteret skyldes øgede driftsudgifter på især handicapområdet. Derudover har der været øgede udgifter til forebyggelse og anbringelser samt til førtidspension og aktivitetsbestemt medfinansiering.

- \* Herudover var der også øgede udgifter på anlæg som blandt andet skyldtes et merforbrug på renovering og vedligeholdelse.
- \* På det brugerfinansierede område blev resultatet et underskud på knap 2 mio. kr. Området er som helhed væsentligt mindre end tidligere år, idet vand- og spildevandsområdet er blevet udskilt og tilbage er nu kun renovation.
- \* Samlet set endte vi herefter med et overskud på næsten 30 mio. kr. hvilket var væsentligt bedre end resultatet for 2009.
- \* Der var i 2010 mulighed for at optage et lån fra en ekstra lånepulje og derfor optog kommunen i alt lån på 144 mio. kr.
- \* Kassebeholdningen blev øget med ca. 99 mio. kr. og var ved årets udgang 171 mio. kr.
- \* Selvom kassebeholdningen er blevet opbygget omkring årsskiftet er den gennemsnitlige likviditet reduceret i 2010 fra 176 mio. kr. til 142 mio. kr.
- \* Som vi alle ved går vi en usikker fremtid i møde, idet der er dystre udsigter for den kommunale økonomi. Regeringen kræver at der genoprettes balance i den kommunale økonomi i de kommende år.
- \* Det er derfor, at vi bliver nødt til at vedtage betydelige tilpasninger i det kommende budget, og der skal arbejdes ihærdigt på, at vi igen får en god balance mellem indtægter og udgifter.

## **Revisionsbemærkningerne**

- \* Revisionsbemærkningerne rummer sædvanligvis ikke alvorlige kritikpunkter. Det gør de heller ikke i år, og revisionen har da også givet regnskabet en blank påtegning.

- \* I en stor virksomhed vil der imidlertid altid være nogle revisionsbemærkninger. Det er der da også i vores virksomhed, der med en omsætning på 4,9 mia. kr., har en ganske betydelig størrelse.
- \* Revisionens bemærkninger vedrører bl.a. momskonteringsfejl samt håndteringen af de decentrale institutioners bankkonti.
- \* Til alle bemærkninger har afdelingerne afgivet fyldestgørende forklaringer, som har været behandlet i fagudvalgene.
- \* Det fremgår af afdelingernes redegørelser, at der er taget de nødvendige skridt til at rette de fejl, revisionen har påpeget, herunder at sikre mod at fejlene vil opstå igen.

## **Afsluttende bemærkninger/indstilling**

- \* Jeg har i min fremlæggelse koncentreret mig om de overordnede aspekter.
- \* For alle, der gerne vil vide mere, er der uddybdende oplysninger i det trykte, officielle regnskab.
- \* Regnskabet er i år samlet i et bind. Regnskabet indeholder et kapitel med en sammenfatning af årsregnskabet. Derudover kan man læse alle de mange detaljer, og man kan se de stående udvalgte redegørelser for de opnåede resultater set i forhold til budgettets mål og rammer på de enkelte bevillingsområder.
- \* Efter dette møde vil det samlede regnskab blive lagt på kommunens hjemmeside.
- \* Jeg har været inde på revisionens bemærkninger og de redegørelser, afdelingerne i den forbindelse har afgivet.
- \* Jeg vil derfor foreslå, at revisionens bemærkninger tages til efterretning, og at de afgivne redegørelser til de enkelte bemærkninger tiltrædes.

- \* Med disse ord skal jeg på den Socialdemokratiske gruppes og Økonomiudvalgets vegne indstille regnskabet for 2010 til Kommunalbestyrelsens endelige godkendelse.

# Årsregnskab 2010

(MIO. KR.)

## A. Det skattefinansierede område

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| Ordinær driftsvirksomhed – overskud | 222,5  |
| Anlægsvirksomhed (netto)            | -191,0 |
|                                     | <hr/>  |
| Overskud                            | 31,5   |

## B. Det brugerfinansierede område

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Driftsvirksomhed – underskud | -1,5  |
| Anlægsvirksomhed (netto)     | -0,1  |
|                              | <hr/> |
| Underskud                    | -1,7  |
|                              | <hr/> |

## C. Samlet resultat – overskud

**29,8**

## Årsregnskab 2010 (fortsat)

(MIO. KR.)

### D. Finansiering mv.

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| Afdrag på lån               | -48,1 |
| Optagne lån                 | 144,0 |
| Øvrige balanceforskydninger | -27,2 |

### E. Opbygning af kassebeholdning **98,5**

### F. Kassebeholdning pr. 31.12.2010 **171,3**