

NOTAT – Redegørelse om ændringer i Regnskab 2018 vedrørende klimalån

I sagen om oversendelse af regnskabet for 2018 til revisionen på Byrådsmødet den 2. april 2019, gjorde administrationen opmærksom på, at det fremlagte regnskab indeholdt en fejlregistrering i økonomisystemet. Fejlregistreringen, som revisionen var orienteret om, vedrørte kommunens tilgodehavende i forbindelse med etablering af nødpumpeanlægget, hvor forsyningsvirksomhederne hæfter sammen. Som anført i sagen, ville fejlen blive korrigeret frem til godkendelsen af regnskabet og revisionsberetningen, og at korrektionen ville blive fremlagt til særskilt godkendelse.

Administrationen har rettet fejlregistreringerne, som medfører en samlet ændring på 724.000 kr. i resultatopgørelsen. Revisionen har godkendt korrektionen. Fejlen var af teknisk karakter og har ikke haft betydning for det endelige likviditetsmæssige resultat. Dog er tallene i regnskabsoversigter mv. påvirket, hvorfor flere sider er udskiftet i det endelige regnskab i forhold til det der blev oversendt til revisionen.

Korrektionerne fremgår i nedenstående oversigt (resultatopgørelse):

1.000 kr. netto	Forbrug 2018	Forbrug 2018 Korrigeret	Ændring
Skatter	-940.997	-940.997	0
Tilskud og udligning	-842.539	-842.539	0
INDTÆGTER	-1.783.536	-1.783.536	0
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	45.137	45.137	0
02 Transport og infrastruktur	48.842	48.863	21
03 Undervisning og kultur	366.980	366.980	0
04 Sundhedsområdet	145.405	145.405	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	969.977	969.977	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	182.621	182.621	0
DRIFTSUDGIFTER I ALT	1.758.963	1.758.984	21
DRIFTSVIRKSOMHED I ALT	-24.573	-24.553	21
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger			0
03 Undervisning og kultur	-1.219	-1.219	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-101.392	-101.392	0
STATSREFUSION I ALT	-102.611	-102.611	0
TOTAL DRIFTSVIRKSOMHED OG REFUSION	-127.184	-127.163	21
Renter og kursregulering	7.348	7.348	0
PRIMÆRT DRIFTSRESULTAT	-119.835	-119.815	21
00 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	71.728	71.728	0
02 Transport og infrastruktur	551	551	0
03 Undervisning og kultur	18.076	18.076	0
04 Sundhedsområdet	-1.550	-1.550	0
05 Sociale opgaver og beskæftigelse	-1.805	-1.805	0
06 Fællesudgifter og administration m.v.	4.771	4.771	0
ANLÆGSVIRKSOMHED	91.772	91.772	0
RESULTATER AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	-28.064	-28.043	21

NOTAT – Redegørelse om ændringer i Regnskab 2018 vedrørende klimalån

1.000 kr. netto	Forbrug 2018	Forbrug 2018 Korrigeret	Ændring
Drift forsyningsvirksomheder	-43	-788	-744
Anlæg forsyningsvirksomheder	3.507	3.507	0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	3.464	2.720	-744
RESULTAT I ALT	-24.600	-25.323	-724

Da 6 kommuners forsyningsvirksomheder hæfter sammen, både for selve klimalånet på 15,0 mio. kr. og for de merudgifter, der var til etablering af nødpumpen (0,415 mio. kr.), er gælden reguleret under posten "Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder". Balancen er derfor påvirket med forskydning i aktiver og passiver, idet aktiverne nettoopskrives med 0,394 mio. kr. og passiverne opskrives tilsvarende med -0,394 mio. kr.:

1.000 kr.	Bevægelser 2018	Bevægelser 2018 Korrigeret	Ændring
AKTIVER I ALT	3.952	4.346	394
PASSIVER I ALT	-3.952	-4.346	-394