

Årsrapport 2024

Årsrapport 2024

Indhold

GENERELLE OPLYSNINGER	3
Kommuneoplysninger	4
Om Slagelse Kommune	5
Borgmesterens forord	6
Ledelsens påtegning	7
KORT FORTALT	8
Sådan gik det i 2024	9
Hvor kommer pengene fra?	10
Hvad bruges pengene til?	11
Hoved- og nøgletal	12
REGNSKABS BEMÆRKNINGER.....	13
Udvalgsbemærkninger	14
Økonomiudvalget	15
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.....	23
Klima- og Miljøudvalget	31
Socialudvalget	35
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	43
Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2024	47
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	48
Seniorudvalget	54
Børne- og Ungeudvalget.....	59
Sundhedsudvalget.....	64
TALMÆSSIGE OPGØRELSE.....	69
Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	70
Bemærkninger til regnskabsopgørelsen	72
Regnskabsoversigt	79
Balance	81
Finansiering.....	82
Personaleoversigt.....	83
Andre oplysninger	85
NOTER.....	86
Note 1 – Skatter, tilskud og udligning	87
Note 2 – Refusionsbeløb på det sociale område	90
Note 3 – Aktier og andelsbeviser	94
Note 4 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.	95
Note 5 – Finansieringsoversigt	96
Note 6 – Kortfristede gældsforpligtigelser	96
Note 7 – Udvikling i egenkapital	97
Note 8 – Hensatte forpligtelser.....	98
Note 9 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser	100
Note 10 – Langfristet gæld	102
Note 11 – SWAP aftaler.....	103
Note 12 – Arbejde udført for fremmed regning	103
Note 13 – Anvendt regnskabspraksis.....	104
Note 14 – Overførte uforbrugte bevillinger	110
Note 15 – Afsluttede anlægsarbejder	113

GENERELLE OPLYSNINGER

Kommuneoplysninger

Om vores kommune

Slagelse Kommune

Kommune nummer: 330

Rådhuspladsen 11

Hjemsted: Slagelse

4200 Slagelse

CVR-nr. 29 18 85 05

Telefon: 58 57 36 00

Hjemmeside: www.slagelse.dk

E-mail: slagelse@slagelse.dk

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Politisk ledelse



Knud Vincents
Borgmester



Jane Dahl
1. viceborgmester



Troels Brandt
2. viceborgmester

Administrativ ledelse



Anders Bjældager
Kommunaldirektør



Jesper Schlüter
Direktør for erhverv,
ejendomme og teknik



**Margrethe Kusk
Pedersen**
Direktør for handicap,
ældre og arbejds-
marked



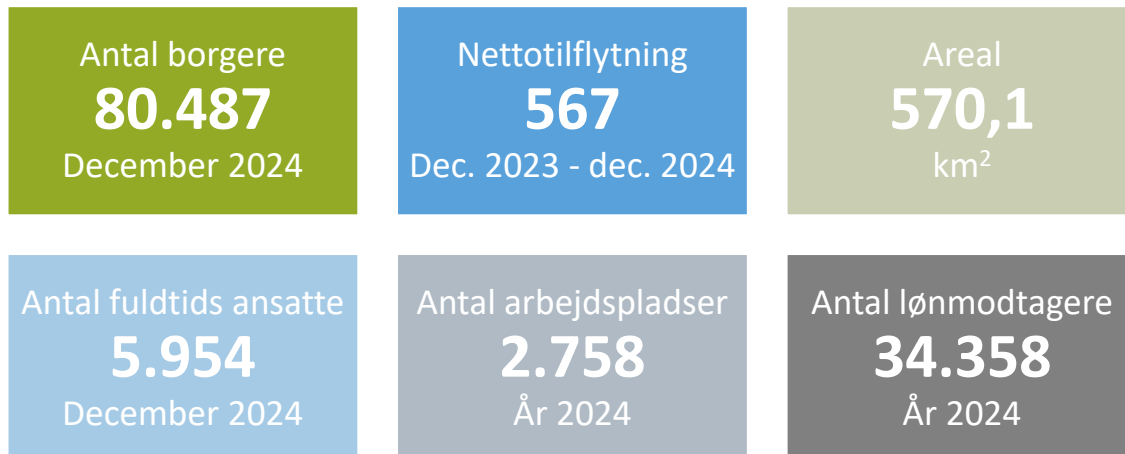
Marianne Stentebjerg
Direktør for børn, unge
og kultur

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 36
2000 Frederiksberg
CVR-Nr. 30 70 02 28

Om Slagelse Kommune

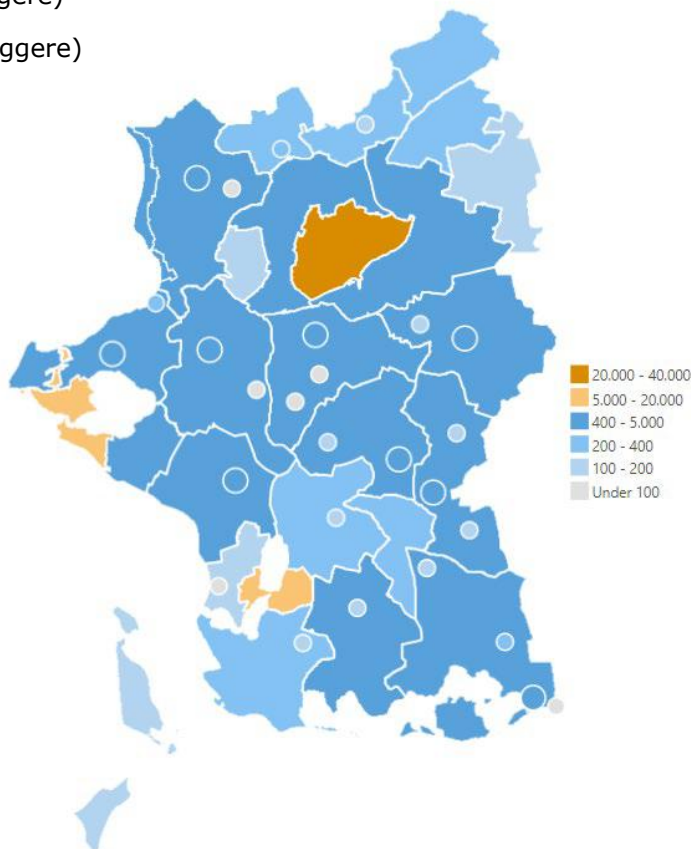
Slagelse Kommune har godt 80.000 indbyggere fordelt på 570,1 km². Det seneste år har der været en stor nettotilflytning til kommunen.



Slagelse Kommune består af tre købstæder, ni mindre lokale byer og omkring 100 landsbyer. Hele kommunen rækker over 570,1 km².

De tre købstæder i kommunen er:

- Slagelse By (ca. 35.850 indbyggere)
- Korsør By (ca. 13.650 indbyggere)
- Skælskør By (ca. 6.310 indbyggere)



Borgmesterens forord

De senere år har Slagelse Kommune gennemgået en større omstilling, som har krævet, at vi prioriterer. Det gælder også 2024, hvor vi gennemførte tilpasninger af vores service. Det har både borgere og medarbejdere kunnet mærke, og derfor er det også tilfredsstillende, at vi nu for andet år i træk kan aflevere et regnskab, hvor der er overskud på driften.

Driftsoverskuddet på det skattefinansierede område ender på 111,3 mio. kr., hvilket er 45,0 mio. kr. bedre end det oprindelige budget. Forbedringen skyldes højere indtægter end forventet samt lavere driftsudgifter end budgetteret. Det har givet rum til ekstra anlægsudgifter for 69,3 mio. kr.

Efter at vi overskred servicerammen i 2021 og 2022 lykkedes det os at overholde den i 2023. Det gør vi også i 2024, hvor vi ligger 28,1 mio. kr. under den korrigerede serviceramme på 4,2 mia. kr. Vi er således meget tæt på at udmønte hele servicerammen, og dermed levere den service til borgerne, som byrådet har besluttet.

Regnskabet viser også, at vi har nedbragt vores langfristede gæld med 175,9 mio. kr. og den gennemsnitlige kassebeholdning er steget med 220,0 mio. kr. Alt sammen positivt og et billede på, at de tilpasninger vi har gennemført de senere år betyder, at vi nu har en sund økonomi, hvor indtægter og udgifter er i balance.

Rustet til fremtidens udfordringer

Regnskabsresultatet betyder, at efter nogle år, hvor vi har været nødt til at prioritere vores midler meget skarpt, står vi nu i en bedre økonomisk situation. Hvis vi fastholder vores fokus på økonomistyring og prioritering, så har vi også plads til at investere og udvikle vores kommune, som vi gerne vil.

Forude venter også en række reformer, som vil få betydning for os som kommune. Det er ældrereformen, folkeskolens kvalitetsprogram, beskæftigelsesreformen, sundhedsreformen, Grøn Trepårt samt en række ændringer i lovgrundlaget for socialområdet. Nogle af reformerne kender vi de økonomiske konsekvenser af, mens andre ikke er kendt endnu. Men med den sunde økonomi har vi bedre forudsætninger for at kunne implementere reformerne i de kommende år.

Afslutningsvis vil jeg gerne takke alle medarbejdere og ledere for deres store indsats i en økonomisk presset tid. Når jeg besøger forskellige steder i kommunen, møder jeg mange engagerede medarbejdere og ledere, der ønsker at gøre en forskel for borgerne. Jeg ser frem til, at vi i fællesskab kan fortsætte med at udvikle vores kommune til fordel for borgerne.

Knud Vincents

Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2025 aflagt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2024 til byrådet.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver byrådet hermed regnskabet til revision.

Slagelse Kommune, den 23. april 2025

Knud Vincents
Borgmester

Anders Bjældager
Kommunaldirektør

KORT FORTALT



Sådan gik det i 2024

Regnskabsresultat

Regnskabsopgørelse mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Det skattefinansierede område			
Skatter samt tilskud og udligning	-6.392,1	-6.424,2	-6.423,6
Driftsudgifter	6.186,4	6.222,4	6.115,9
Driftsresultat før finansiering	-205,7	-201,8	-307,7
Renter m.v.	12,5	1,0	0,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-193,2	-200,8	-307,7
Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)	149,8	231,3	188,3
Jordforsyning (Drift og anlæg)	-22,9	8,1	8,1
Resultat af det skattefinansierede område	-66,3	38,6	-111,3
Resultat af forsyningsvirksomheder	26,3	26,3	40,2
Resultat i alt	-40,0	64,9	-71,1

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 307,7 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et overskud på 111,3 mio. kr.

Regnskabsresultat for 2024 medvirker til en fortsat styrkelse af kommunens likviditet og giver et godt økonomisk udgangspunkt for regnskab 2025 og budgetlægningen for 2026-2029

På det brugerfinansierede området var der i 2024 et forbrug på 40,2 mio. kr. som ligger 13,9 mio. kr. over det budgetlagte forbrug. Udgifter til anskaffelse af nye affaldsbeholdere er blevet dyrere end budgetlagt og betyder at det brugerfinansieret område i 2024 har oparbejdet en gæld til Slagelse kommune som afvikles løbende indtil 2029.

Regnskab sammenholdt med budgettet

Resultatet på det ordinære drift og det skattefinansierede område ligger henholdsvis 114,5 mio. kr. og 45,0 mio. kr. højre end det oprindelige budget for 2024.

En medvirkende årsag hertil er:

- Ekstra indtægter i form af en positiv midtvejsregulering for 2024. Kommunen blev kompenseret netto i alt 26,8 mio. kr. til imødegåelse af forventede mindredriftsudgifter på overførelsesområdet, stigende priser, merudgifter til Ukrainere i 2024 samt andre reguleringer og Lov- og Cirkulæreprogram. Desuden blev budget afsat til individuel sanktion for skattestigninger 9,1 mio. kr. lavere end budgetlagt blandt andet fordi en del af Københavns kommunes skattenedsættelse blev modregnet i kommunernes samlede overskridelse af skatteforhøjelser ud over aftalen i økonomiaftalen.

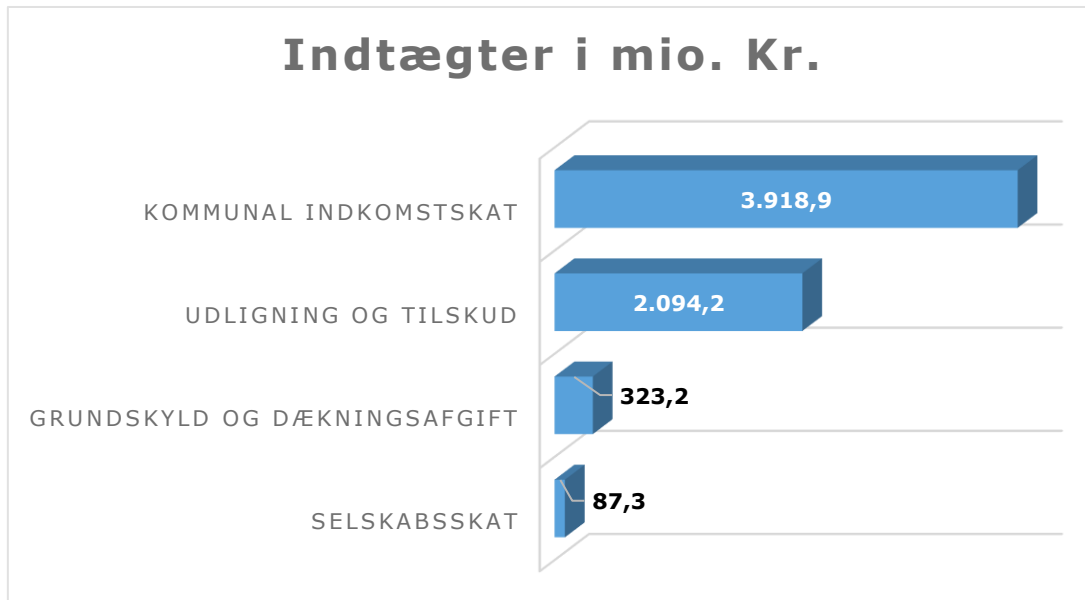
- De fleste udvalg har haft færre udgifter end der oprindeligt var budgetlagt. Samlet er der brugt 70,5 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. Selv om der på enkelte områder har været budgetudfordringer, har udgifterne i 2024 kunnet holdes indenfor det samlede driftsbudget. Det har været enkelte områder, som har oplevet budgetudfordringer blandt andet det specialiserede børne- og ungeområde, som oplever et stigende udgifts-pres.
- Stigning i renteniveauet og den gennemsnitlige likviditet har betydet at de samlede renteudgifter er 12,5 mio. kr. mindre end budgetteret.
- Driftsudgifterne ligger 106,5 mio. kr. lavere set i forhold til det korrigerede budget. Det er især ældre-, arbejdsmarkeds-, skole- og administrationsområdet som har brugt færre penge end afsat i budgettet.
- Anlægsudgifterne i 2024 blev på i alt 188,3 mio. kr. hvilket er 38,5 mio. kr. mere end budgetlagt. Der er i løbet af 2024 foretaget redisponeringer, da det har været nødvendigt at flytte de afsatte rådighedsbeløb til budgettet for 2025-2028 af forskellige årsager.

Hvor kommer pengene fra?

Slagelse kommunes største indtægtskilde er indkomstskatter, samt indtægterne fra statstilskud og den kommunale udligningsordning.

De samlede indtægter beløber sig i 2024 til 6.423,6 mio. kr. inkl. skatteforhøjelse på 0,5 % fra 25,6 % til 26,1 %.

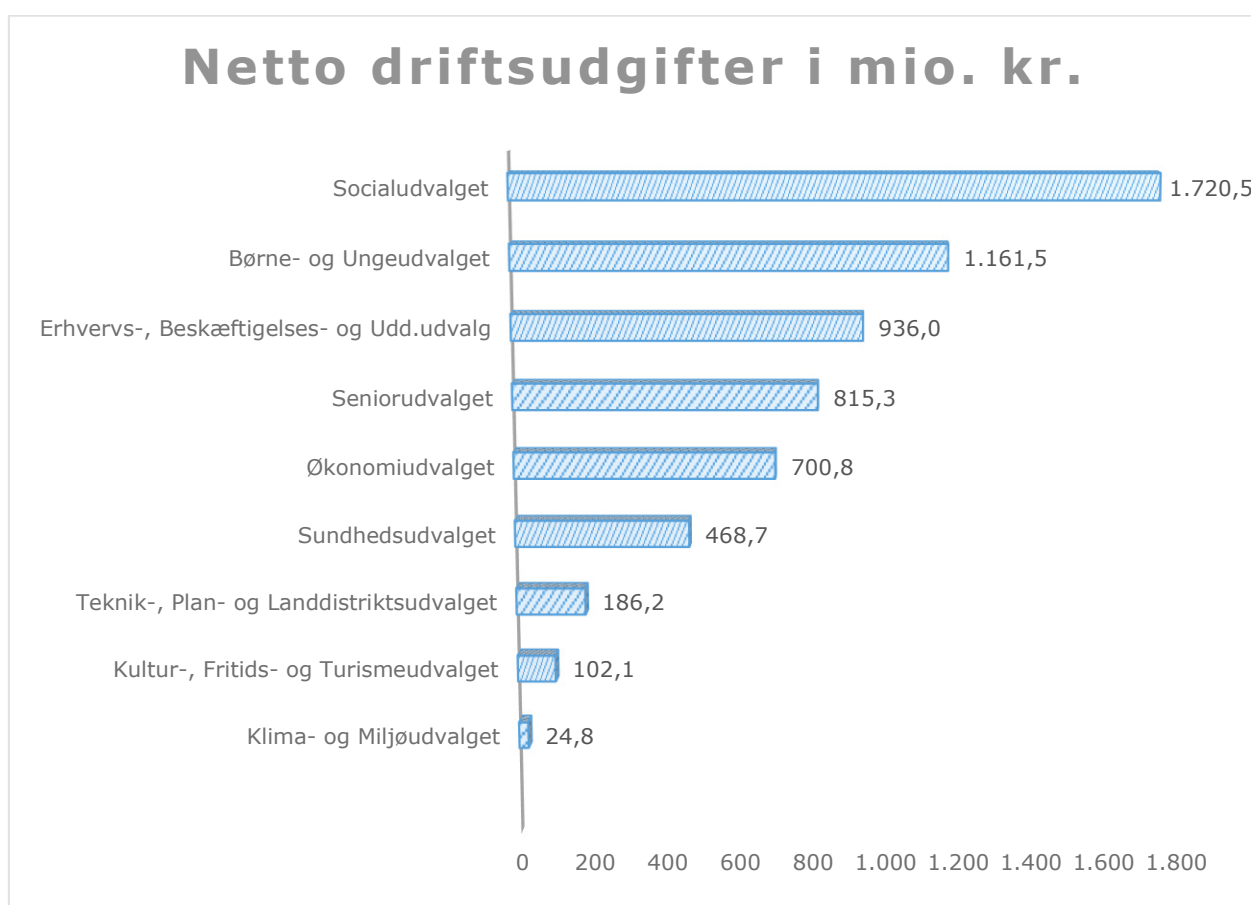
Skatterne udgør samlet 67 % af indtægterne, mens udligning og bloktilskud udgør 33 %.



Hvad bruges pengene til?

De enkelte fagudvalg råder over en udgiftsramme, som fremgår af figuren nedenfor. Det ses, at der er markant forskel på udvalgenes driftsrammer, idet de 4 udvalg der løser de store velfærdsopgaver, tegner sig for ca. 75 % af de samlede driftsudgifter.

En stor del af driftsrammen anvendes i kommunens virksomheder, som decentralt varetager den daglige opgaveløsning.



Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Primo 2024	Ultimo 2024
Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-290,4	-307,7
Resultat af det skattefinansierede område	-213,4	-111,3
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,1	40,2
Samlet resultat for regnskabsåret	-215,5	-71,1
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	5.415,6	5.460,9
Omsætningsaktiver i alt	340,8	385,9
Likvide beholdninger	-54,9	46,0
Balance, passiver		
Egenkapital	-2.783,7	-3.013,4
Hensatte forpligtigelser	-846,8	-866,4
Langfristet gæld	-1.437,1	-1.261,2
Kortfristet gæld	-665,8	-682,6
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12	197,6	417,6
Skatteudskrivning		
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	26,1
Indbyggertal ved årets udgang	79.920	80.487

Likvide midler

Ultimo 2024 er den likvide beholdning på 46,0 mio. kr., hvilket er en forbedring på 100,9 mio. kr. i forhold til året før.

Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning er forøget med 220,0 mio. kr. og udgør 417,6 mio. kr. ved årets udgang.

Skatteudskrivning

Udskrivningsprocenten for kommuneskat er steget fra 25,6% til 26,1% i 2024.

Indbyggertal

Indbyggertallet er steget med 567 borgere. Stigningen følger tendensen gennem de seneste år.

REGNSKABS BEMÆRKNINGER

Udvalgsbemærkninger

På de efterfølgende sider har hvert enkelt udvalg kommenteret årets regnskabsresultat for såvel drifts- som anlægsvirksomhed.

For hvert udvalg opdeles bemærkningerne i følgende hovedområder:

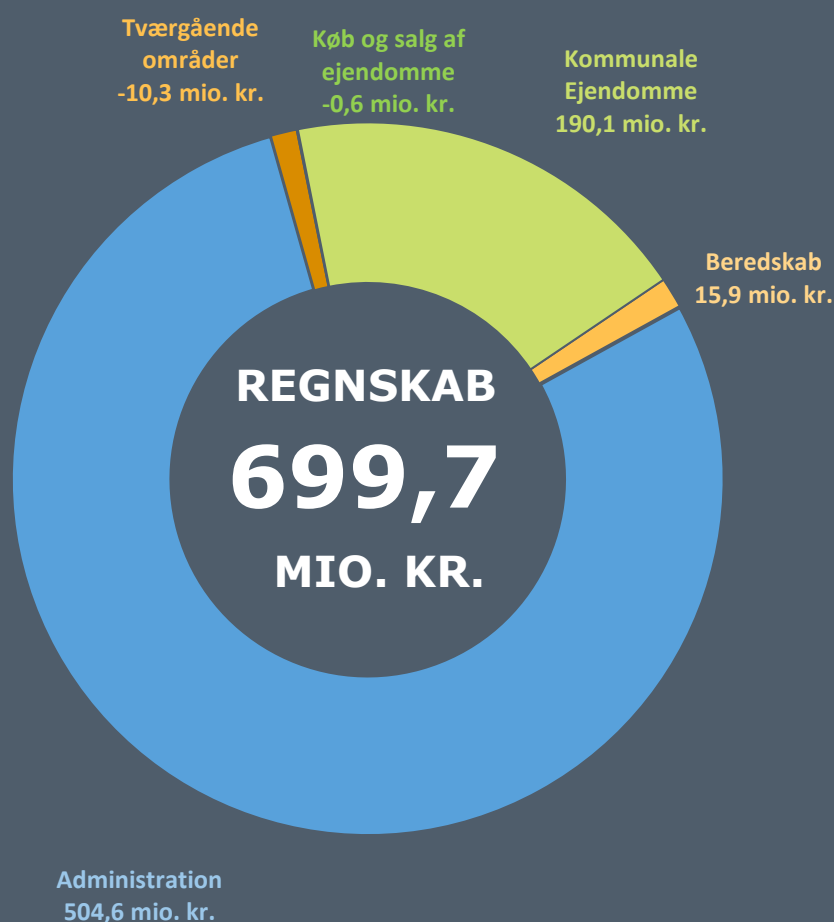
- **Diagram**
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver og de serviceområder, der i henhold til Slagelse Kommunes Styrelsesvedtægt er tillagt det enkelte udvalg.
- **Samlet konklusion med Regnskabstal**
Regnskabs- og budgettal samt beregnede forskelle mellem regnskab og korrigeret budget. For at talmaterialet skal være mere overskueligt for regnskabslæseren, vil der være forskelle i specifikationsgraden for de enkelte udvalg.
- **Bemærkninger til regnskabsresultatet**
I bemærkningerne er væsentlige afvigelser over / under 1 mio. kr. mellem regnskabstal og korrigeret budget forklaret. Endvidere er forhold som vurderes væsentlige for regnskabsresultatet, eller har stor offentlig / politisk bevågenhed beskrevet.

Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:

ØKONOMIUDVALGET	15
ERhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.....	23
Klima- og Miljøudvalget	31
Socialudvalget	35
Kultur-, fritids- og turismeudvalget.....	43
Teknik-, plan- og landdistriktsudvalget	48
Seniorudvalget	54
Børne- og ungeudvalget	59
Sundhedsudvalget	64

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2024

ØKONOMIUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Økonomiudvalget omfatter for hovedpartens vedkommende, udgifter og indtægter til den centrale administration og planlægningsvirksomhed. Herudover afholdes udgifter af tværgående karakter, eksempelvis tjenestemandspensioner, forsikringsordninger, udviklingspuljer m.v. samt ejendomsdrift udført af Kommunale Ejendomme.

Endvidere afholdes udgifter og indtægter til den politiske virksomhed, herunder kommissioner, råd, nævn, og valghandlinger på Økonomiudvalgets budget.

Beredskabet

Det forebyggende område (brandsyn, beredskabsplanlægning m.m.) Det operative område, herunder et frivilligt beredskab, som udfører udrykningstjeneste via Falck og egen udrykningstjeneste. Rednings- og sikkerhedscenter (RESC), som drives som en indtægtsdækket virksomhed. Centret sælger en række kurser til andre kommuner, Storebæltsberedskabet m.fl. Slagelse kommune varetager beredskabet omkring Storebæltsbroen. På samme vilkår er indgået aftale med Sorø Kommune omkring varetagelse af deres beredskab.

Administrationen

Samtlige administrative centre i den kommunale administration, herunder myndighedsopgaver og planlægning. Ud over lønninger til personale og løbende driftsudgifter indeholder området bl.a. Administrationsbidrag vedrørende den regionale rammeaftales institutioner, fælles IT-udgifter, tjenestemandspensioner, revision, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, udgifter til Byrådet og det politiske udvalgsarbejde. Der er 618 fuldtidsansatte i administrationen pr. 31. december 2024 under Økonomiudvalget.

Tværgående områder og initiativer

Primært midler, som udmøntes på tværs af hele den kommunale organisation.

Udmøntningen sker hen over året dels i form af de tildelingskriterier, der er forbundet med det givne formål, og dels i form af fordeling efter konkrete beregninger af f.eks. reduktionsmuligheder. Det gælder forsikringspuljer (idet kommunen er delvist selvforsikret), barsels- og sygdomspuljer til fordeling efter faste kriterier, bidrag til Lønmodtagerne Feriemidler, budgetreduktioner, der ikke er fordelt.

Køb og Salg

Alle køb og salg af kommunale bygninger og arealer. Derudover forvaltes forpagtning af kommunale arealer.

Kommunale Ejendomme

Ejendomsservice er en tværgående serviceorganisation, der servicerer de kommunale virksomheder. Opgaverne består bl.a. i bygningsdrift, vedligeholdelse, ejendomsadministration, energirenoveringer, serviceopgaver samt optimering af bygningsmassen.

Ejendomsstrategi har fokus på at optimere udnyttelsen af de kommunale bygningskvaldratmeter, at reducere driftsomkostningerne ved at reducere arealerne og målrette bygningsvedligeholdelsen mod de tilbageværende prioriterede arealer. Boligadministration af 516 kommunalt ejede almene ældre-/pleje- og handicapboliger.

Central rengøringsfunktion for de decentrale virksomheder. Rengøring har i foråret 2024 været i udbud med et politisk ønske om en større andel af rengøringen varetages af eksterne leverandører. Resultatet af dette udbud er, at der med den nuværende leverandør er indgået aftale om rengøring af 42% (før var andelen 30%).

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regn-skab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
BEREDSKAB	16.181	17.070	15.945	1.125
Redningsberedskab	16.181	17.070	15.945	1.125
ADMINISTRATION	512.901	533.572	504.613	28.960
Kommunaldirektør	63.194	61.118	55.698	5.420
Direktion, Centerchefer og puljer	26.680	24.462	23.475	987
Direktions- og Byrådssekretariat	13.019	13.126	12.792	334
Byråd	19.042	21.269	18.120	3.149
Økonomiudvalgets puljer	3.468	1.449	857	592
Kommunikation	985	812	454	358
Økonomi, Digitalisering og HR	172.453	175.945	164.569	11.376
ØDH Administration	82.581	87.562	83.576	3.985
ØDH Tværgående	60	144	-1.801	1.945
HR Tværgående	10.037	9.391	5.999	3.393
IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur	29.196	30.178	29.998	180
Tværgående koncern (IT systemer)	33.739	35.840	34.676	1.164
Udbetaling Danmark	24.196	21.196	20.953	243
Administrationsbidrag - salg af opholds.	-52.392	-52.392	-53.548	1.156
Tjenestemandspensioner - service	44.043	43.034	43.948	-914
Tjenestemandspensioner - bruger	992	992	768	224
Kommunale Ejendomme	9.586	27.735	26.629	1.106
KE Administration og Stab	4.901	22.783	21.872	911
Kantiner	3.475	3.577	3.616	-38
Fælles udgifter til porto og fragt	1.048	1.048	1.004	44
KE Tværgående	162	327	137	190
Teknik, Plan og Erhverv	56.657	51.228	49.144	2.084
TPE Administration	56.657	51.228	49.144	2.084
Sundhed og Ældre	19.043	18.114	16.523	1.591
Center for Sundhed og Ældre	16.887	16.608	16.523	85
Strategisk Fundraising	2.156	1.506	0	1.506
Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration	88.457	92.680	87.496	5.184
ARI Administration	61.788	65.258	62.294	2.964
Rådgivning og Udbetaling	26.669	27.422	25.202	2.220
Kultur, Fritid og Borgerservice	16.994	16.835	16.405	430
Kultur og Fritid	3.777	3.779	3.721	59
Borgerservice	9.189	8.899	9.208	-309
Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse	4.027	4.156	3.476	680
Skole og Dagtilbud	6.356	6.545	6.037	508
Skole og Dagtilbud - Myndighed	6.356	6.545	6.037	508
Børn og Unge	62.194	63.794	62.267	1.527
Børn og Familie - Myndighed	50.582	52.132	50.715	1.417
Ungeenheden	11.611	11.663	11.553	110
Handicap og Psykiatri	17.968	19.578	19.845	-267
CHP Administration	17.968	19.578	19.845	-267

Tabel 1. Regnskabsresultat drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER	31.116	-6.108	-10.331	4.223
Feriefonden	-14.251	-12.436	-12.436	0
Barselspulje	0	2.235	939	1.296
Forsikringspulje	0	-642	-1.853	1.211
Støttet boligbyggeri	3.954	3.954	2.972	982
Tværgående puljetræk til fælles ordninger	-2.629	-3.651	-3.695	44
Regnskabsværn	40.000	0	0	0
Velfærdsteknologi	4.041	4.431	3.742	689
KØB OG SALG SAMT BORTFORPAGTNING AF JORD	-873	-555	-612	57
Forpagtning og Udvikling - indtægter	-1.408	-700	-713	13
Forpagtning og Udvikling - udgifter	535	145	101	44
KOMMUNALE EJENDOMME	186.511	177.982	190.132	-12.150
Ejendomsstrategi	999	1.053	1.063	-9
Rengøring	0	699	3.088	-2.389
Ejendomsservice	210.359	205.474	211.629	-6.156
Drift af ældre og handicapboliger	-24.848	-29.244	-25.648	-3.596
Drift i alt	745.835	721.961	699.746	22.215

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
BEREDSKAB	0	4.350	1.118	3.232
Beredskabsmateriel til P-kældre mv.	0	4.350	1.118	3.232
TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER	825	15.224	11.403	3.821
Optimering af administrative bygninger	0	14.432	10.611	3.821
Velfærdsteknologi	825	792	792	0
KØB OG SALG AF EJENDOMME MV.	-15.643	112.268	101.490	10.778
Jordpulje -Grundvandsbeskyttelse	0	-59	77	-136
Tilbagekøb af skolerne i Skælskør	0	64.327	64.990	-663
Naturområder ved Korsør	0	27.302	27.232	70
Korsør Erhvervspark - salg	-1.747	-2.913	-1.447	-1.466
Udvidelse af Møllebakken	0	300	9	291
Klargøring af grund Sverigesvej 15	0	8.772	3.551	5.221
Byggemodning Slagelse Erhvervsområde	6.000	4.100	2.404	1.695
Udstykning Tidselbjerg - byggemodning	26.224	98	0	98
Salg af boligareal Tidselbjerg - etape 2	-25.105	1	75	-74
Salg vedrørende udstykninger	-125	-146	96	-242
Køb og salg af ejendomme mm. rest	6.400	4.507	-2.284	6.792
Salg af ejendomme og bygninger	-372	11.099	11.251	-152
Salg af arealer	10	-1.566	-1.381	-186
Salg af erhvervsarealer	-26.918	-3.555	-3.083	-472
KOMMUNALE EJENDOMME	42.847	25.245	20.659	4.585
Tagudskiftning - pulje	2.500	3.018	3.613	-595
Rosenkildeparken, Forundersøgelse & Akut	2.847	930	37	893
Gaskonverteringer Fjernvarme/varmepumper	6.056	3.556	1.835	1.721
Ombyg. af toiletfaciliteter BH Fejervej 1	1.150	1.150	46	1.104
Støttemur legeplads BH Oehlenschlägersgade	840	840	817	23
Ombygning og udvidelse af tandklinikker	15.300	3.300	2.355	945
Solskinsskolen - proces for udvikling	500	500	253	247
Byggeri af Stillinge Børnehave	0	4.859	5.894	-1.035
Sikring af Kulfyret i Halsskov	0	0	51	-51
Flytning af Rosenkildeskole til Tårnby	0	513	554	-41
Livsparken i Slots-Bjergby	0	-110	-46	-64
Trelleborg - Den genskabte borg 24/27	0	3.028	1.507	1.521
Liggehal Daginstitution Kildebakken	0	187	91	96
Liggehal Slots Bjergby Daginstitution	0	332	510	-178
Brandsikkerhed Møllebakken Plejecenter	0	917	-252	1.169
Etablering af søjlesystem Hashøj Skole	0	386	386	0
Tagudskiftning Plejecenter Quistgården	230	93	93	0
LEJER Tagudskiftning PC Quistgården	2.070	1.746	1.746	0
LEJER Brandsikkerhed Møllebakke (Lukket)	0	0	641	-641
KOMMUNE Brandsikkerhed Møllebak (Lukket)	0	0	527	-527
Andre anlæg som er omplaceret (lukket)	11.354	0	0	0
Anlæg i alt	28.029	157.087	134.670	22.417

* Negative tal angiver merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreudgifter/merindtægter.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 699,8 mio. kr. Det korrigerede budget var på 722,0 mio. kr. Således havde Økonomiudvalget et mindreforbrug på 22,2 mio. kr. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Beredskabet

Beredskabet havde i 2024 et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbrug skyldes en meromsætning på Brand- og Redningsskolen (RESC), hvor salg af kursusaktivitet gav et overskud på 0,6 mio. kr. Det øvrige beredskab havde et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som følge af at enkelte indkøb først kunne leveres i 2025.

Administration

Et samlet mindreforbrug på serviceudgifter på 29,0 mio. kr. Et mindreforbrug som primært kan henføres til den centrale administration, hvor flere centre har haft markante mindreforbrug grundet ubesatte stillinger. Derudover er der et større mindreforbrug til HR tværgående opgaver samt til byrådet.

Byrådet

Mindreforbrug på 3,1 mio. kr. skyldes overvejende at midler afsat til de politiske udvalg ikke er anvendt fuldt ud. Under byrådet er der 9 politiske udvalg, som hvert har et budget til facilitering af møder, rejseaktivitet og andet politisk arbejde.

Økonomi, Digitalisering og HR

Mindreforbrug på 4,0 mio. kr. for administrative enheder skyldes primært ubesatte stillinger samt at mindreforbrug fra 2023 ikke er anvendt.

Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. for de tværgående økonomiopgaver vedrørende forsikringsadministration og indkøb af artikler til kontorhold.

Mindreforbrug på 3,4 mio. kr. for de tværgående HR-opgaver. Primært vedrørende elevuddannelse, projektmidler til tværgående HR-indsatser samt sundhedsordningen. Mindreforbruget skyldes, at der er elever, som har valgt at opsig deres elevkontrakt. Derudover har der været en forskydning i ansættelsen af 3 nye kontorelever, som først kommer i 2025. Der har også været udvist tilbageholdenhed vedrørende igangsættelse af tværgående HR-projekter i 2024, men der forventes større aktivitet i 2025. Sundhedsordningen har et mindreforbrug, da der har været afholdt udgifter til færre behandlinger (bl.a. fysioterapi) i 2024.

IT fælles tværgående koncernsystemer. Mindreforbrug samlet på 1,2 mio. kr. skyldes reducerede udgifter til monopolsystemer.

Administrationsbidrag – salg af opholdspladser. Merindtægt på 1,2 mio. kr. skyldes salg af flere pladser end forventet.

Teknik, Plan og Erhverv

Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Hvilke primært skyldes ubesatte stillinger. Afdelingen har i perioden været præget af en relativ høj personaleomsætning.

Sundhed og Ældre

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende Strategisk Fundraising. Sundhedsudvalget besluttede at anvende 0,7 mio. kr. til at sætte handlekraft bag sundhedspolitikken. Den resterende del af puljen blev ikke disponeret.

Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration

Mindreforbrug på 5,2 mio. kr. skyldes primært ubesatte stillinger samt ikke afholdte udgifter til implementering af nye it-løsninger som følge af kontanthjælpsreformen.

Børn og Unge

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Hvilke primært skyldes ubesatte stillinger.

Tværgående områder og initiativer

Samlet for politikområdet er der et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. i 2024.

Mindreforbrug skyldes færre udgifter vedrørende den interne barselspulje- og forsikringsordning. Da disse skal "hvile i sig selv" overføres mindreforbrug til 2025 og indregnes i enhedernes bidrag til ordningerne.

Kommunale ejendomme

Det samlede resultat for Kommunale Ejendomme er et merforbrug på 12,2 mio. kr.

Rengøringservice

Rengøringen har et merforbrug på 2,4 mio. kr. som skyldes et højere udgiftsniveau end der har været indregnet i timepriserne. Timepriserne forventes justeret i 2025.

Ejendomsservice

Merforbrug på 6,2 mio. kr. som skyldes at der blev igangsat flere vedligeholdelsesopgaver end det oprindeligt var planlagt grundet et akut behov. Derudover har Kommunale Ejendomme i 2024 fået udgifter til flere ejendomme, hvor der ikke er medfulgt budget.

Drift af ældre- og handicapboliger

Drift af ældreboliger har et merforbrug på 3,6 mio. kr. Hvilket primært skyldes en stigning i afdelingernes entreprenør- og håndværkerydelser til vedligeholdelse.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 134,7 mio. kr. Det korrigerede budget var på 157,1, mio. kr. Således havde Økonomiudvalget et mindreforbrug på 22,4 mio. kr. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Beredskab

Der er mindreforbrug på anskaffelse af et beredskabskøretøj til P-kældre på 3,2 mio. kr. Fælles udbud med andre beredskaber har forsinket processen, således at enkeltdele først kan leveres i 2025. Lastbilen (transportenheden) til robotten er ankommet. Lastbilen skal opbygges som beredskabskøretøj i 2025.

Tværgående områder

Der er mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på Projekt Optimering af administrative bygninger, hvilket skyldes at enkelte ombygningsetaper er udskudt til senere tidspunkt.

Køb og salg af ejendomme

For køb og salg af ejendomme er der mindreforbrug / merindtægter på 10,8 mio. kr.

Der har været mindreforbrug på byggemodningsprojekter af enkelte områder, herunder Klargøring af grund Sverigesvej 15, hvor udgifterne forventes at være lavere end budgetteret. Derudover er der købsprojekter som ikke er gennemført som budgetteret.

Kommunale ejendomme.

Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. skyldes primært at der er forskydning i enkelte projekter samt projekter der er færdiggjorte med mindreforbrug til følge.

Bemærkninger til enkelte projekter:

Ombyg. af toiletfaciliteter BH Fejervej 1

Det viste sig, at der ved projektet ikke var taget højde for en bærende væg. Derfor blev det ikke færdig i 2024 og flyttedes til 2025. Projektet kører i 2025.

Byggeri af Stillinge Børnehave

Lokalplanen for børnehaven var betydelig forsinket og entreprenørens opstart af byggeriet er også sket med en mindre forsinkelse. Generelt har der været, og der er forsat nogle, uafklaret afledte effekter/delprojekter som har krævet afklaring og ekstrabevillinger.

Trelleborg - Den genskabte borg 24/27

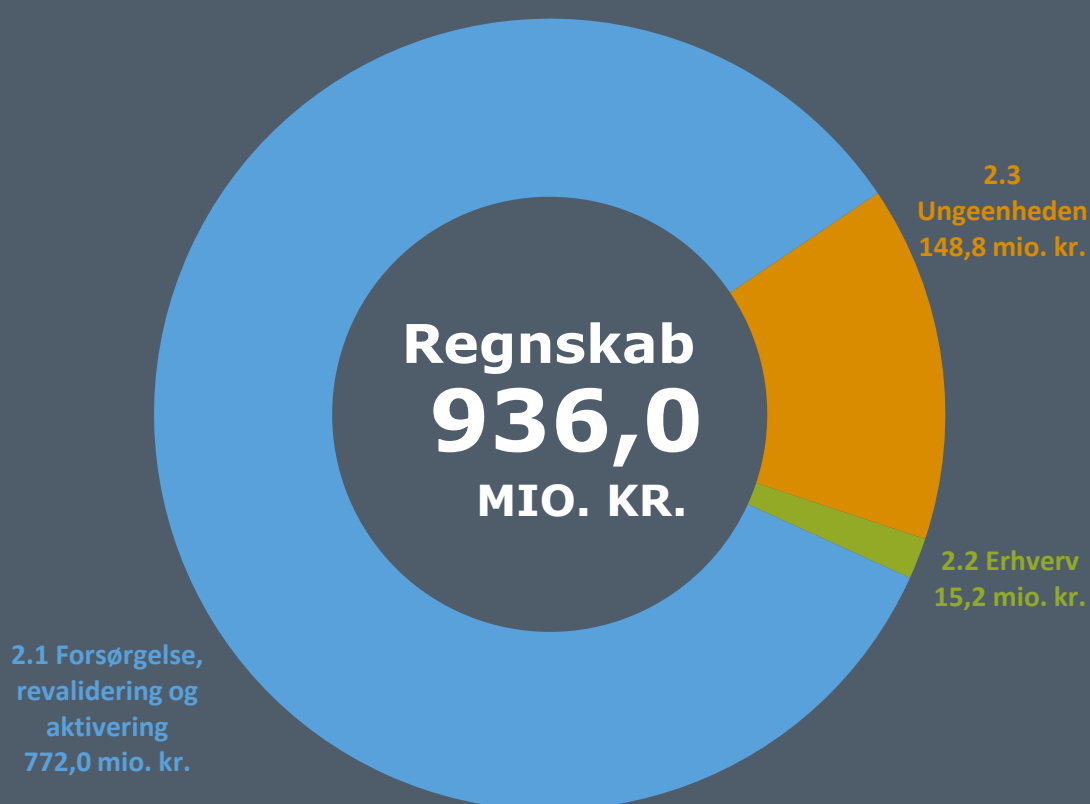
Projekteringen blev i 2024 igen sat på pause, da der opstod en del projektafklaringer, der måtte håndteres inden det kunne fortsætte. Det har forskubbet tidsplanen med 1/2-3/4 år.

Brandsikkerhed Møllebakken Plejecenter

Projektet er blevet billigere end kalkuleret, da projektet ikke blev så omfattende som forudset. Samtidigt var licitationsresultatet væsentlig bedre end forventet.

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2024

ERHVERVS-, BESKÆFTIGELSESG- OG UDDANNELSESUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget omfatter tre politikområder.

Forsørgelse, revalidering og aktivering omfatter:

- Tilbud til udlændinge, herunder Slagelse Sprogcenter
- Dagpenge til forsikrede ledige og kontanthjælp
- Sygedagpenge og jobafklaring
- Ressourceforløb, revalidering og fleksjob
- Arbejdsmarkedsforanstaltninger
- Støtte til frivilligt socialt arbejde

Center for Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration

I Center for Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration sker indsatsen med afsæt i gældende strategier og rammebeskrivelser. De indsatsområder og -mål der arbejdes ud fra defineres af bl.a. "Virksomhedsstrategi for beskæftigelsesområdet" og "Styrket politisk retning for Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget" og ses eksemplificeret i fx "Nøgletal for udvikling på beskæftigelsesområdet".

Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration har bl.a. følgende opgaver:

- Indsatsen overfor ledige og borgere på kanten af arbejdsmarkedet i forhold til at bringe dem tættere på job eller uddannelse. Indsatsen består bl.a. af virksomhedsrettede tilbud, samtaler, opkvalificering mv. og bygger ofte på en kombination af flere elementer.
- Understøtte virksomhederne i forhold til at sikre kvalificeret arbejdskraft nu og fremover via samarbejde om rekruttering, fastholdelse og opkvalificering.
- Møde flygtninge og familiesammenførte som jobparate fra første dag idet alle som udgangspunkt skal tilbydes et virksomhedsrettet forløb inden for to uger og senest efter en måned.

Tilsvarende bygger integrationsområdet på kommunens overordnede integrationspolitik med en række specifikke indsatsområder, hvor der fastlægges rammer og mål med de konkrete initiativer.

Slagelse sprogcenter

Sprogcentret er et kommunalt sprogcenter, som tilbyder Udlændinge- og Integrationsministeriets lovpligtige danskuddannelser.

Sprogcentret har ligeledes en indtægtsdækket virksomhed fra salg af sprogudvalgte til andre.

Erhverv

Erhverv består af erhvervsområdet og tilskud til kulturinstitutioner.

Erhverv

Byrådet vedtog en ambitiøs Erhvervsstrategi for Slagelse Kommune i december 2023, som nu er i gang med at blive implementeret på tværs af organisationen. Som led i at sørge for en implementering af erhvervsstrategien, der sikrer ejerskab og inddragelse af

relevante aktører med virksomhederne som deres primære fokus, har ledelsen endvidere besluttet, at dele af afdelingen "Job og Virksomhed" under Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration placeres på Dahlsvej i Korsør. Det betyder, at der nu er ved at opstå et helt nyt arbejdsfællesskab på Dahlsvej i Korsør, hvor virksomheds-, erhvervs- og udviklingskonsulenter samarbejder til gavn for kommunens erhvervsliv.

Erhvervsstrategien skal sætte Slagelse Kommune på landkortet som en attraktiv erhvervskommune med fokus på kvalificeret arbejdskraft, god infrastruktur, smidig kommunal service, forbedring af erhvervslivets rammer for både offentlige og private virksomheder og at synergien mellem uddannelse og erhverv løfter beskæftigelsen.

Formålet med den nye struktur er at sikre en tættere relation imellem erhvervslivet og den kommunale erhvervsservice og de erhvervsrettede myndighedsområder.

Kultur

Kulturområdet under EBU består af de fire store kulturinstitutioner:

- Slagelse Musikhus og Badeanstalten
- Guldagergaard
- Kongegaarden
- Museum Trelleborg, Nationalmuseet

Der er indgået særskilte aftaler om tilskud til kulturelle aktiviteter med de fire kulturinstitutioner. Aftalerne baserer sig på en fælles tilgang til værdiskabelse og fokusområder, med den nødvendige plads til forskellighed og det særegne for hver institution.

Slagelse Musikhus & Badeanstalten, Guldagergaard, Kongegaarden og Museum Trelleborg er markante kulturinstitutioner og turistattraktioner indenfor hver deres felt, og de er vigtige bidragsydere til at sikre et stærkt kulturliv sammen med de øvrige kulturinstitutioner og -aktører i Slagelse Kommune.

Et stærkt kulturliv, med øje for kunstens og kulturens værdi i sig selv, kan bl.a. understøtte dannelse, trivsel, sundhed hos Slagelse Kommunes borgere. Et stærkt kulturliv, som spiller sammen med eks. kyst- og naturområder og aktører på erhverv og beskæftigelse er med til at gøre Slagelse Kommune synlige og attraktiv for både eksisterende og nye borgere samt besøgende og turister.

Ungeenheden

Ungeenheden er en enhed, der har til formål at få unge i uddannelse eller job. Enheden er sammensat af mange forskellige fagligheder, som giver bedre tværfaglige forudsætninger for at hjælpe den enkelte borger. Målgruppen for Ungeenheden er unge fra 14 til 29 år, som har behov for støtte og tilbud, der kan fastholde dem i eller vejlede dem mod uddannelse eller job.

Ungeenheden har følgende opgaveområder:

- Beskæftigelsesområdet dvs. uddannelses- og beskæftigelsesrettede indsatser.
- Rådgivning og Udbetaling for målgruppen.
- Støtteforanstaltninger til unge over 18 jf. Serviceloven.
- Uddannelsesvejledning i 7. til 9. klasse samt ungevejledning og specialvejledning
- Koordinering af den kommunale unge indsats (KUI).
- Indsatsmedarbejdere for forskellige ungemålgrupper

Opgaverne varetages centralt og decentralt i tilknytning til indsatser.

Der er generelt et ledelsesmæssigt fokus på at samle og styrke de ungerettede indsatser under Ungeheden, naturligvis ud fra de behov der ses hos målgruppen. F.eks. kan det nævnes at Ungeheden er i gang med et projekt med Bolig- og Socialstyrelsen om hjemløse unge, ligesom der i en periode har været stort fokus på at trække eksterne indsatser hjem for at kunne løse indsatsopgaverne mere helhedsorienteret.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Udgifts- type	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering		807.863	793.809	771.964	21.845
Tilbud til udlændinge		23.767	14.906	16.191	-1.285
Slagelse Sprogcenter	O	0	438	-380	818
Integrationsprogram ekskl. Slagelse Sprogcenter	O	-2.657	-5.733	-3.215	-2.518
Integrationsydelse	O	26.518	20.346	19.676	670
Repatriering	O	-94	-145	0	-145
Dagpenge til forsikrede ledige og kontanthjælp		298.001	285.827	268.137	17.690
Dagpenge til forsikrede ledige	O	161.611	157.721	141.188	16.533
Kontant- og uddannelseshjælp	O	136.390	128.106	126.949	1.157
Sygedagpenge og jobafklaring		175.113	194.977	192.183	2.794
Sygedagpenge	O	138.766	144.539	142.869	1.670
Jobafklaring	O	36.347	50.438	49.314	1.124
Ressourceforløb, fleksjob og revalidering		221.748	217.636	217.330	306
Ressourceforløb	O	29.306	27.751	27.212	539
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og løn- tilskudsstillinger samt ledighedsydelse	O	158.442	145.653	147.712	-2.059
Ledighedsydelse	O	31.261	42.268	40.753	1.514
Revalidering	O	2.740	1.964	1.652	312
Aktivering		89.204	80.434	78.039	2.395
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelses- indsats	O	75.112	66.087	67.776	-1.689
Sociale formål - Jobcenter	O	355	0	-4	4
Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	S	1.987	2.023	445	1.578
Løntilskud	O	3.153	3.153	1.321	1.832
Seniorjob for personer over 55 år	O	2.304	4.331	1.774	2.557
Beskæftigelsesordninger	O	6.293	4.840	6.727	-1.887
Støtte til frivilligt socialt arbejde		30	30	84	-55
Socialt formål	S	30	30	84	-55
2.2 Erhverv og Kultur		22.222	19.871	15.235	4.637
Erhvervsservice		12.853	9.674	5.631	4.043
Drift - Slagelse Erhverv	S	7.434	3.023	461	2.562
Erhvervsudvikling	S	331	1.563	182	1.381
Erhvervsfremme	S	3.592	3.592	3.838	-246
Projektpulje	S	1.496	1.496	1.150	346
Tilskud til kulturinstitutioner		9.369	10.197	9.603	593
Nationalmuseet - drift af Trelleborg	S	2.772	2.809	2.709	100
Slagelse Musikhus og Badeanstalten	S	4.001	4.020	3.641	378
Guldagergaard, Skælskør	S	1.146	1.508	1.485	23
Kongegaardsfonden	S	1.450	1.310	1.215	95
Screening af kulturinstitutioner	S		550	553	-3

Tabel 1. Regnskabsresultat drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Udgifts- type	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
2.3 Ungeenheden		138.673	142.659	148.829	-6.170
Skole		21.410	21.410	24.257	-2.847
Uddannelses- og Erhvervsvejledning	S	16.985	16.985	17.011	-26
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	S	4.424	4.424	7.246	-2.822
Beskæftigelse		117.263	121.250	124.572	-3.322
100 småjobs til unge	S	2.930	2.930	3.033	-102
FGU over 18 år	S	19.668	19.168	19.651	-483
Forsørgelse til elever over 18- FGU	O	11.282	12.755	12.439	317
Personlig støtte og pasning af personer med handi- cap mv.	S	6.636	6.101	6.209	-108
Beskæftigelsesordninger	O	19.446	19.471	20.077	-606
ICM projekt	S	0	0	-713	713
Udd., Kontant-, og Psykologhjælp	O	41.596	44.057	44.639	-582
Driftsudgift kommunal beskæftigelsesindsats	O	15.706	16.768	19.238	-2.470
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelses- udvalg		968.758	956.339	936.027	20.312
Resutat overførselsudgifter	O	893.876	884.807	867.717	17.090
Resultat serviceudgifter	S	74.882	71.532	68.311	3.222

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

På Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget er der et samlet mindreforbrug på 20,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, det fordeler sig med et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på serviceudgifter og et mindreforbrug på 17,1 mio. kr. for overførselsudgifter. Mindreforbruget skyldes overordnet set den positive udvikling, som store dele af arbejdsmarkedsområdet har været igennem.

Forsørgelse, revalidering og aktivering

Der er et mindreforbrug på 21,8 mio. kr., de væsentligste afvigelser forklares nedenfor.

Integrationsprogram ekskl. Slagelse Sprogcenter

På integrationsprogram ekskl. Slagelse Sprogcenter er der et merforbrug på 2,5 mio. Dette skyldes, at der var en højere forventning til både resultattilskud og grundtilskud, end hvad der blev indfriet. De faktiske tilskud endte lavere, særligt på resultattilskudet, hvor der blev opnået færre milepæle end forudsat. Dette kan bl.a. tilskrives lavere aktivitet og længere forløb for de berørte borgere, hvilket har medført forsinkelser i udbetalingen af resultattilskud

Dagpenge til forsikrede ledige

Dagpenge til forsikrede ledige viser et mindreforbrug på 16,5 mio. kr. På dagpengeområdet lægges budgettet med afsæt i skønnene fra Det Økonomiske Råd. Prognoserne herfra pegede på en forventet afmatning af arbejdsmarkedet, som viste sig at være for pessimistisk. Det betyder, at kommunen havde budgetteret med højere udgifter til dagpenge, end der var behov for, fordi arbejdsmarkedet viste sig at være stærkere end forventet.

Derudover har administrationen estimeret den forventede gennemsnitspris for den kommunale udgift til dagpenge for højt. I praksis betyder det, at den gennemsnitlige periode, hvor forsikrede ledige modtager dagpenge, har været kortere end estimeret. Ifølge refusionstrappen betyder kortere ledighedsperioder, at kommunen får en højere refusionsats fra staten, hvilket mindsker kommunens egen udgift til dagpenge.

Kontant- og uddannelseshjælp

På kontanthjælp er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes at der har været en ændring i gennemsnitsprisen og den forventede gennemsnitsrefusion. Der har været 985 helårspersoner på kontanthjælp i Slagelse Kommune i 2024.

Sygedagpenge

På sygedagpenge er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Dette skyldes at gennemsnitsprisen, har ændret sig i forhold til forventningerne til det korrigerede budget.

Jobafklaring

På jobafklaring er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Ved det korrigerede budget, var der en forventning om 402 helårspersoner, og ved regnskabsafslutningen endte antallet på 397 helårspersoner.

Løntilskud til personer i fleksjob

I forhold til løntilskud mv. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger er der et merforbrug på 2,1 mio. kr. Dette skyldes at der ved regnskabsafslutningen var 1.315 helårspersoner mod en forventning om 1.280 helårspersoner.

Ledighedsydelse

Ledighedsydelse viser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Ved det korrigerede budget forventedes der 269 helårspersoner, men antallet endte på 256 helårspersoner.

Driftsudgifter til kommunal beskæftigelsesindsats

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. I forbindelse med budgetopfølgning 4 forventedes et mindreforbrug på 10 mio. kr., som blev tilført kassen. Det viste sig imidlertid at være lidt for højt, da området ender med et merforbrug på 1,7 mio. kr.

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner har et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes særligt de fortsat gunstige konjunkturer, som gør, at der er mindre behov for at anvende offentligt løntilskud som en del af redskabsviften. I stedet er der i højere grad mulighed for at matche ledige med et ordinært job på arbejdsmarkedet.

Løntilskud

Løntilskud har et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Færre ledige er blevet ansat med løntilskud, og dette har ført til lavere udgifter end budgetteret. Dette skyldes en positiv udvikling på arbejdsmarkedet, hvor flere borgere har fundet ordinært arbejde uden behov for støtteordninger.

Seniorjob

Seniorjob for personer over 55 år har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Seniorjob er en ordning for personer over 55 år, der har opbrugt dagpengereetten og endnu ikke har op-

nået folkepensionsalder. Færre borgere har opfyldt kriterierne for seniorjob end forventet, og dette har reduceret de forventede udgifter. At flere seniorer har fundet ordinært arbejde eller på anden måde har forsørget sig selv uden at søge seniorjob, har bidraget til mindreforbruget.

Beskæftigelsesordninger

I forhold til korrigeret budget ses et merforbrug på 1,8 mio. kr. Dette skyldes et øget forbrug på regionale uddannelsespuljer samt hjælpemidler end budgetlagt. Flere borgere har haft behov for arbejdsrelaterede hjælpemidler, mentorstøtte eller særlig opkvalificering for at kunne fastholdes i beskæftigelse, og dette har ført til merforbrug.

Erhverv og kultur

Der er et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., som fordeler sig med et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på Erhvervsservice og 0,6 mio. kr. på tilskud til Kulturinstitutioner.

Erhvervsservice

Mindreforbruget fremkommer fordi, der har været afsat et større beløb til omstilling af organisationen og implementering af ny erhvervsstrategi. Organisationsforandringerne og afventning i forhold til ny erhvervsstrategi har betydet en forsinkelse i aktiviteter og at nye aktiviteter ikke er blevet igangsat hos Slagelse Erhverv.

Ungeenheden

Der er et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. som fordeler sig med 2,8 mio. kr. på serviceudgifter og 3,3 mio. kr. på overførselsudgifter.

Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov

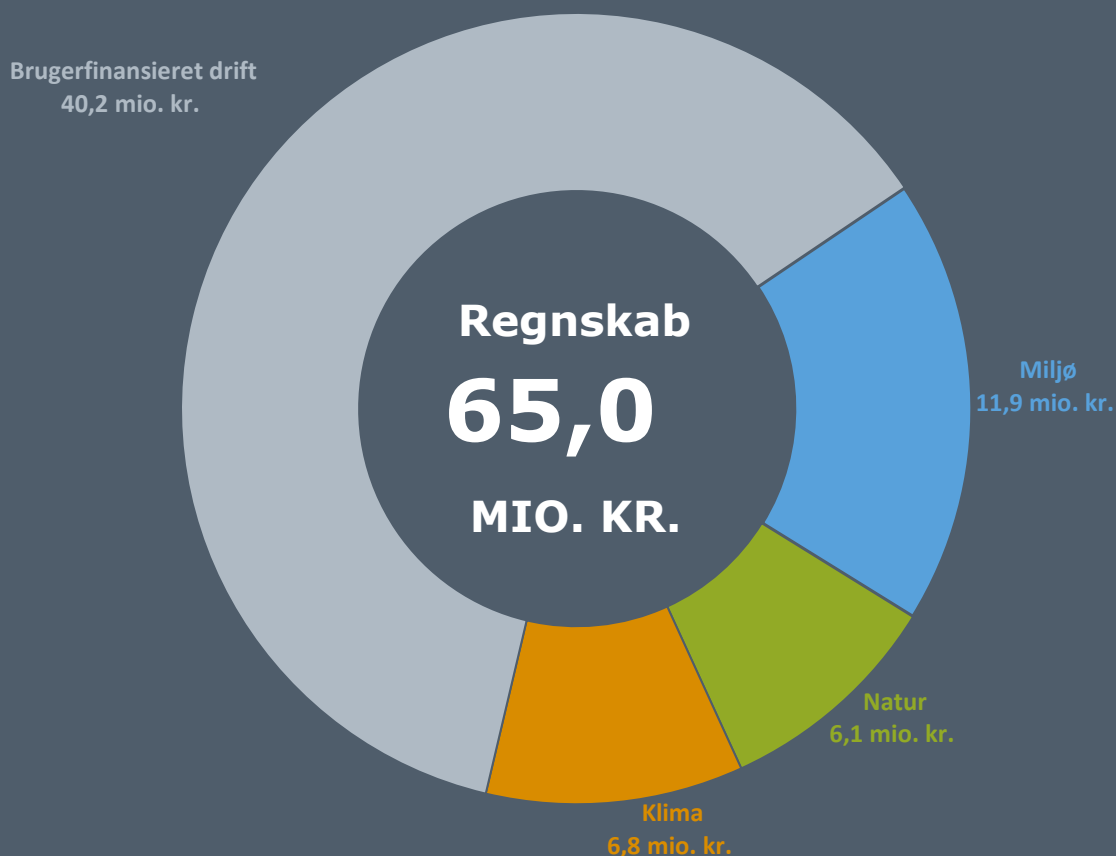
Der ses et merforbrug svarende til 2,8 mio. kr. uddannelse for unge med særlige behov (STU) for under 18-årige. Merforbruget skyldes at flere unge under 18-årige har haft brug for et særligt tilrettelagt undervisningstilbud efter grundskolen, blandt andet som følge af at mange elever i Slagelse Kommune har været i et segreret tilbud i grundskolen. Derudover har de unge jf. den nye lovgivning ret til at ønske et tilbud, som kommunen skal imødekomme. I nogle tilfælde medfører dette valg, at der er øgede udgifter til transport, som kommunen skal dække.

Driftsudgifter kommunal beskæftigelsesindsats

Der ses et merforbrug på 2,5 mio. kr. Ungeenheden har hjemtaget en masse eksterne indsatser for at kunne lave mere helhedsorienterede indsatser. Merforbruget skyldes i høj grad, at de fleste af de unge på Ungeenhedens sagsstammer er aktivitetsparate unge, der er langt væk fra uddannelse og beskæftigelse, og har brug for mere støttebaserede indsatser.

REGNSKABSBERMÆRKNINGER 2024

KLIMA- OG MILJØUD- VALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Klima- og Miljøudvalget omfatter politikområde Miljø og Natur, området er kendetegnet ved at indeholde både myndigheds-, drifts- og planlægningsarbejde som eksempelvis tilsyn, håndhævelse af lovgivningen, håndtering af klager, vandløbsvedligeholdelse, naturpleje samt borgerinddragelsesprojekter. Derudover gennemføres en lang række projekter indenfor natur, vandløb, kystbeskyttelse, Klima og bæredygtig udvikling, samt renovation.

Miljøområdet er primært et myndighedsområde, der omfatter planlægning, udarbejdelse af godkendelser/tilladelser, håndhævelse og tilsyn efter en række miljølove. Af særlige indsatser skal nævnes forbyggende miljøarbejde, vedtagelse af ny spildevandplan, udmøntning af bæredygtighedsstrategien og DK2020 plan samt sikring af grundvandsforekomster.

Naturområdet indeholder udgifter til naturpleje og vandløb. Som særlige naturindsatsområder kan nævnes genopretningsprojekter, udarbejdelse af nye regulativer, vandløbsrestaureringsprojekter, grønne korridorer og diverse naturplejeprojekter. I 2024 blev Natura2000 handleplanerne godkendt. Der blev vedtaget en ny naturkvalitetsplan og vandløbspolitikken blev revideret.

Af andre indsatser kan nævnes skovrejsning: Nordskoven og samarbejdsaftale mellem kommunen, Envafor og Naturstyrelsen om mere skov/natur og beskyttelse af grundvand, indsatsen for opfyldelse af vandplaner / mål opfyldelse af vandløbene, etablering af lavbundsområder og projektet vedrørende genslyngning af Tude å.

Klima og bæredygtig udvikling vedrører forebyggelse af klimaforandringer (reduktion af CO2 udledning fra bl.a. energiområdet og binding af CO2 gennem skovrejsning), klimatilpasning, 9 Blå Flag strande, naturoplevelser og projekter som understøtter ressourceeffektivitet og cirkulær økonomi.

I 2024 blev bæredygtighedsstrategien med handleplan revideret, idet også DK 2020 indsatser blev indarbejdet i planen. I 2022 blev der vedtaget en DK2020 plan, hvor der er fokus på at nedbringe udledning CO2 og klimatilpasning (herunder højvandssikring af Halsskov, Korsør og Kobæk Strand.)

Renovation vedrører affald og genbrug. Området er 100 % brugerfinansieret og bygger på "hvile i sig selv-princippet". Det vil sige, at udgifter og indtægter set over en år-række skal balancere.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Miljø og Natur	25.848	30.022	24.781	5.241
Miljø	11.192	12.023	11.871	152
Natur	7.303	8.803	6.074	2.729
Klima	7.353	9.196	6.837	2.359
Renovationen - brugerfinansieret drift	26.283	26.283	40.196	-13.913
Klima- og Miljøudvalget	52.131	56.305	64.977	-8.672
Serviceudgifter i alt	25.848	30.022	24.781	5.241
Brugerfinansierede udgifter i alt	26.283	26.283	40.196	-13.913

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Natur og Miljø	6.853	5.076	2.794	2.282
Tude Å projekt	1.318	368	582	-214
Højvandssikring - Korsør	2.873	1.700	68	1.632
Højvandssikring - Skælskør	255	324	233	91
Klima og Bæredygtighed	2.407	2.484	1.888	596
Naturområde Kruusesminde	0	200	23	177
Klima- og Miljøudvalget	6.853	5.076	2.794	2.282

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 65,0 mio. kr. Det korrigerede budget var på 56,3 mio. kr. Således havde Klima- og Miljøudvalget et merforbrug på 8,7 mio. kr. Heraf udgør serviceudgifter 5,2 mio. kr. i mindreforbrug og det brugerfinansierede område 13,9 mio. kr. i merforbrug.

Naturområdet

Regnskabsresultatet for 2024 viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. skyldes primært at der ikke er gennemført konkrete vandløbsprojekter for 1,0 mio. kr. samt 1,7 mio. kr. på ikke igangsatte eller færdiggjorte Natura 2000 og naturprojekter.

Klimaområdet

Regnskabsresultatet for 2024 viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes primært, projektet Genopretning af Gudum Ådal, som er et stort og vigtigt naturprojekt. Der var disponeret 1,5 mio. kr. til opkøb af arealer, men forhandlinger blev ikke afsluttet i 2024 som forventet. Derudover har der været mindreforbrug på opsætning af offentligt tilgængelige ladestandere, fjernvarmeprojekter, naturudvikling og blå flag.

Renovationen - brugerfinansieret drift

Folketinget har ændret affaldsbekendtgørelsen, hvilket betyder at der er investeret i nye affaldsløsninger, som er implementeret pr. 1. maj 2024.

Investeringen betyder, at renovationsområdet har fået et driftsunderskud på 40,2 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 26,3 mio. kr. i 2024.

Merudgiften skyldes primært at udgifterne til investering har været højere end forventet. Bl.a. vedrørende anskaffelse af beholdere og andet inventar, ommærkning af eksisterende beholdere samt brug af nødvendig konsulentbistand. Derudover har der været en stigning i de løbende driftsudgifter bl.a. til tømning samt afsætning af genbrugsmaterialer.

Med udgangen af 2024 har renovationen således et akkumuleret underskud på 29,6 mio. kr. I 2025 og frem er der budgetteret med et årligt driftsoverskud på 6,8 mio. kr. således at underskud / mellemværende med kommunen burde været afviklet senest i 2029.

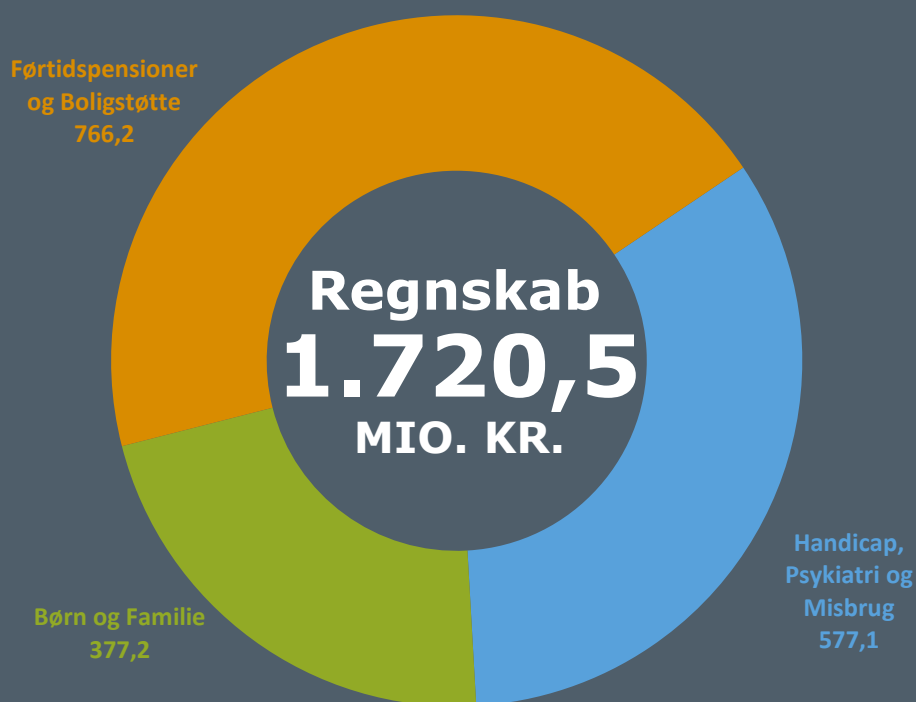
Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 2,8 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 5,1 mio. kr. Således havde Klima- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2023.

Mindreforbrug skyldes primært mindreforbrug 1,6 mio. kr. til Højvandsikring – Korsør. Projektet er blevet forsinket fordi man har været nødt til indgå en ny rådgiverkontrakt i 2024.

REGNSKABSBERMÆRKNINGER 2024

SOCIALUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Socialudvalget omfatter 3 politikområder.

Handicap og Psykiatri

Politikområdet Handicap, Psykiatri og Misbrug er organiseret omkring 5 enheder

- Enheden for Handicap: Indsatser i form af aktivitets- og samværstilbud, botilbud, støtte i eget hjem for voksne borgere indenfor målgruppen medfødt og erhvervet fysisk og psykisk handicap og autisme.
- Enheden for Specialundervisning og Beskæftigelse: Indsatser for målgrupper, der kan have en beskyttet beskæftigelse, Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse og specialundervisning for voksne.
- Enheden for Rusmiddelbehandling og Socialpsykiatri: Indsatser i form af behandling for stof og alkoholmisbrug, døgntilbud, midlertidige tilbud, aktivitets- og samværstilbud, botilbud og støtte i eget hjem til borgere med sindslidelse.
- Enheden for Myndighed og Indgangen: På myndighedsområdet varetages socialfaglige opgaver og træffes afgørelse om indsatser inden for handicap, psykiatri- og udsatteområdet for voksne borgere. Indgangen er en serviceindgang med modtagelse for voksne borgere på 30 år og derover med fysiske, psykiske eller sociale udfordringer, bestående af rådgivning, kurser, civilsamfunds samarbejde, gruppebaserede afklaringsforløb, mestringskurser mv.
- Toften (Forsorgshjem): Indsatser for målgruppen af borgere med særlige sociale problemer (udsatte), social hjemmepleje, gadeplansindsats, midlertidige tilbud og døgntilbud.

Børn og Familie

Politikområdet Børn og Familie består af en myndighedsdel og af virksomhederne Slagelse Familiehuse, Døgninstitutionerne Havrebjerg og Halseby samt Nordskolen som er en dagbehandlingsskole der er sammensat tilbud jf. folkeskoleloven og Barnets Lov. Politisk er Slagelse Kommunes specialskoler forankret under Socialudvalget.

På myndighedsområdet varetages socialfaglige opgaver på børn-, unge- og handicapområdet inden for de i servicelovens fastsatte bestemmelser (1.1.2024 Barnets Lov). Der leveres ydelser i form af råd og vejledning, forebyggende foranstaltninger, anbringelser af børn og unge uden for hjemmet samt kompenserende ydelser på handicapområdet (merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste).

Den primære målgruppe omfatter børn og unge under 18 år og deres familier. Derudover kan der til en mindre gruppe unge mellem 18 og 23 år bevilliges efterværn efter Barnets Lovs bestemmelser.

Førtidspensioner og Boligstøtte

I Rådgivning og Udbetaling udbetales kontanthjælp, enkeltydelser, helbredstillæg til pensionister og andre forsørgelsesydelse.

Derudover ydes rådgivning vedrørende boligstøtte, førtidspensioner m.m. Selve udbetalingen varetages af Udbetaling Danmark.

Det er også i Rådgivning og Udbetaling, at ansvaret for kommunens kontrolgruppe, boligplacering af integrationsflygtninge og kvindekrisecentrene ligger.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Handicap, Psykiatri og Misbrug	568.330	591.973	577.126	14.846
Myndigheder	559.378	555.519	553.515	2.004
Tværgående enheder	164	11.177	11.434	-257
Forsorgscenter Toften	2.254	3.342	1.688	1.654
Enhed for Handicap	306	11.758	4.421	7.337
Enhed for Rusmiddel og Socialpsykiatri	4.236	4.599	2.652	1.948
Enhed for Specialundervisning og Beskæf.	1.992	5.578	3.418	2.161
Børn og Familie	311.264	357.638	377.221	-19.583
Forebyggende foranstaltninger	102.515	105.964	125.839	-19.875
Anbringelser	219.785	219.952	217.481	2.472
Øvrige foranstaltninger	21.068	21.068	23.654	-2.586
Refusion fra SDE	-34.155	-34.155	-39.479	5.323
Specialskoler	0	4.491	6.196	-1.705
Familiehusene i Slagelse Kommune	1.654	39.831	38.177	1.654
Børne- og Ungehem	0	90	5.353	-5.264
Overførsel til takstindreg. Børn og Fam.	397	397	0	397
Førtidspensioner og Boligstøtte	790.435	777.638	766.163	11.474
Sociale formål (O)	2.441	2.441	1.751	690
Boligyldelse (O)	49.923	49.923	49.138	785
Boligsikring (O)	45.461	46.761	46.787	-25
Personlige tillæg (O)	11.969	11.569	10.709	859
Seniorpension (O)	78.774	73.474	69.496	3.978
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014 (O)	232.230	229.430	227.092	2.338
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 (O)	365.040	358.740	353.369	5.372
Krisecentre (S)	4.594	4.688	7.737	-3.049
Boligplacering af udlændinge (S)	2	432	21	410
Boligudgifter - anvisningsret (S)	0	179	62	117
Socialudvalget i alt	1.670.028	1.727.248	1.720.511	6.738

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Handicap, Psykiatri og Misbrug	4.018	4.018	3.773	245
Etablering af skæve boliger Holbækvej 16	2.351	2.351	2.300	51
Etablering af pavillon hos Toften	1.200	1.200	1.251	-51
Tilgængelighedsmidler	467	467	222	245
Socialudvalget	4.018	4.018	3.773	245

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 1.720,5 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.727,2 mio. kr. Således havde Socialudvalget et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Handicap, Psykiatri og Misbrug

Myndigheder

Det samlede resultat er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Dette fordeler således med et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på Handicap og Psykiatri og et merforbrug på 1,4 mio. kr. på Misbrug.

Handicap og Psykiatri myndigheds mindreforbrug skyldes primært periodeforskydninger i udgifter og indtægter samt en merindtægt på Særligt dyre enkeltsager. Der vil typisk være periodeforskydninger på især de private leverandører omkring årsskiftet i størrelsesorden 1-3 mio. kr. Derudover manglede der indhentning af refusion vedr. 2023 til flygtninge med betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, dette er indtægtsført i regnskab 2024.

Regnskab 2024 dækker over en merudgift på ca. 10 mio. kr. til hjemløseområdet som følge af ny lovgivning, hvor refusionsreglerne er ændrede og dermed faldende. Omvendt har der været et mindreforbrug i samme størrelsesorden på en række andre områder blandt andet på botilbud.

Misbrug myndigheds merforbrug på 1,4 mio. kr. skyldes primært manglende overensstemmelse mellem takstfastsættelse på udføreområdet og budgetlægning hos bestiller. Det har affødt forkerte interne afregninger mellem Rusmiddel myndighed og udføreområdet på enhed for Rusmiddel og socialpsykiatri.

Forsorgscenter Toften

På forsorgscenter Toften er der et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. hvilket skyldes vakant stilling og derudover overført mindreforbrug fra 2023.

Enhed for Handicap

Enheden har et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Enheden omfatter en række forskellige tilbud, hvor der er både mer- og mindreforbrug.

Mindreforbruget skyldes tilbageholdelse af lønudgifter for at imødekomme besparelser, som området pålægges i 2025.

De væsentligste mindreforbrug er på det botilbudslignende område Århusvej, Rosenkildevej 101 og Skanderborgvej.

Enheden omfatter ligeledes tilbud, der udviser et merforbrug i 2024. Dette vedrører hovedsageligt længerevarende botilbud som har et merforbrug på 1,8 mio. kr. samt botilbudslignende tilbud Netværksboligerne på 1,7 mio. kr. I begge tilfælde skyldes merforbruget manglende belægning.

Enhed for Rusmiddel og Socialpsykiatri

Enheden har et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det skyldes overordnet et mindreforbrug på rusmiddelområdet samt botilbudsområdet inden for socialpsykiatrien.

På Rusmiddelområdet skyldes mindreforbruget at der ikke er overensstemmelse mellem takstfastsættelse på ROS og budgettering på Rusmiddel myndighed. Det har som beskrevet ovenfor, medført fejlbehæftet interne afregninger mellem myndighed og udfører.

Mindreforbruget på botilbudsområdet skyldes fuld belægning, hvor det ikke har været nødvendigt at opnormere for at kunne rumme alle indskrevne borgere.

Af det samlet mindreforbrug er det primært det socialpædagogiske område, kaldet Netværksstøtten, som har et merforbrug på 2,6 mio. kr. Netværksstøtten blev i 2024 slået sammen med døgntilbuddet Voksenliv og omlagt til et samlet dagtilbudsområde. Tilbuddet fik ændret budgetforudsætninger fra at være finansieret fra en døgntakst på Voksenliv-delen til at være fuldt ud finansieret via en timeprisafregning som et dagtilbud. Tilbuddet har ikke omlagt driften, da der er afholdt udgifter svarende til et døgntilbud fremfor et dagtilbud.

Enhed for Specialundervisning og Beskæftigelse

Enheden udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. hvilket skyldes overført mindreforbrug fra 2023, men også en øget tilgang af elever til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). Derudover har enheden ubrugte midler til projektet "N-lited" hvilket vil blive overført og anvendt i 2025 hvor projektet afsluttes.

Børn og Familie

Politikområdet Børn og Familie viser samlet set et merforbrug på 19,6 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger viser et merforbrug på 19,8 mio. kr. Særligt i 2. halvår af 2024 har der været en markant stigning i udgifterne, hvilket bl.a. kan forklares ud fra implementering af Barnets lov og den heraf store stigning i antal børne- og ungesager.

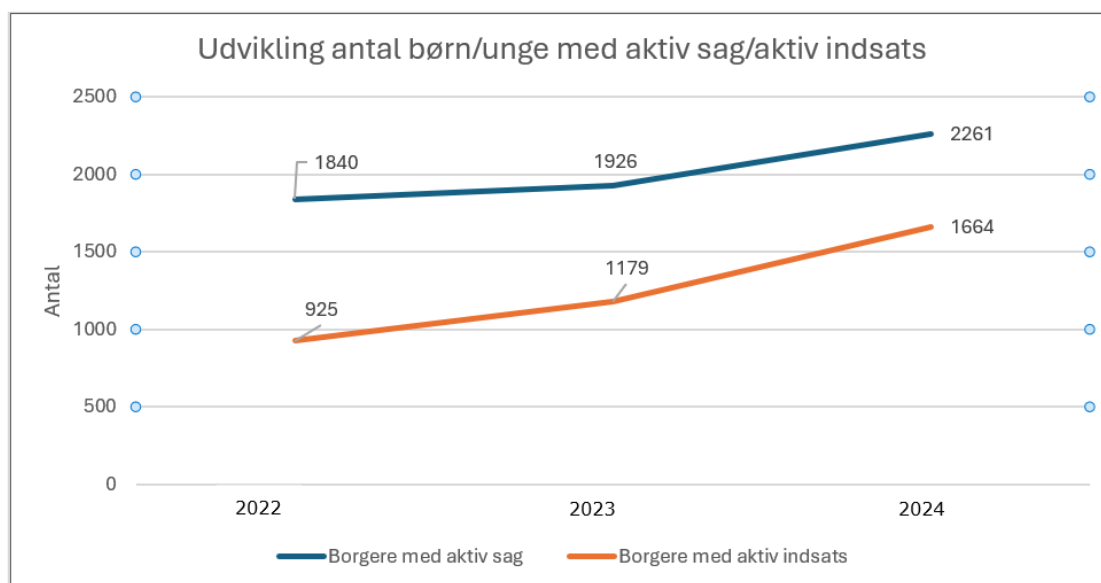
Særligt vedr. familiebehandling og fast kontaktperson er der sket en markant stigning i udgiftsniveauet fra 2023 til 2024. Barnets lov stiller krav om at børn og unge hjælpes tidligere, dvs. når begyndende mistriksel viser sig i form af eksempelvis skoleværing, psykiatriske udfordringer mv, hvor Slagelse Kommune ses at have store udfordringer. En række juridiske proceskrav er lempet, således det ikke længere kræver en omfattende børnefaglig undersøgelse, førend indsatser kan iværksættes.

Yderligere har Ankestyrelsen påpeget over for alle landets kommuner, at indsatser skal iværksættes straks, og at det ikke er lovlig praksis at have ventelister på indsatser. Der er igangsat en proces med at løfte kapaciteten i Slagelse Kommunes interne familiehuse, som endnu ikke er slået igennem.

Stigningen i udgifter til private leverandører på de to typer af ydelser er derfor sket på trods af at der i 2024 er tilført 5 mio. kr. til Slagelse Familiehuse, med henblik på at løse en større andel af de forebyggende opgaver.

Nedenstående figur viser, at der fra 2023 til 2024 har været en stigning i aktive sager på 335, hvilket svarer til en stigning på 17 pct. Antallet af aktive sager indeholder alle registrerede sager i Børn og Familie, herunder f.eks. sager, hvor der er en igangværende afdækning/børnefaglig undersøgelse, sager hvor indsats afventer og sager hvor der er igangsat en indsats.

Tilsvarende har der været en stigning i antal aktiver sager med en indsats fra 2023 til 2024 på 485 sager, hvilket svarer til en stigning på 41 pct. Stigningen afspejler intentionerne med Barnets lov, hvor fokus omhandler at børn og unge hjælpes tidligere og at indsatser iværksættes hurtigt, for at forebygge at problemerne eskalere.



Kilde: DUBU, åbne sager pr. 31. dec. i de konkrete år samt åbne sager med en aktiv ydelse pr. 31. dec. i de konkrete år.

Anbringelser

Anbringelser viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Afvigelsen dækker dog over store variationer mellem de forskellige typer af anbringelser. Der er mindreforbrug på plejefamilier og opholdssteder, mens der er merforbrug på døgninstitutioner og Lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet (LBU).

Merforbruget er koncentreret på de mest indgribende anbringelsestyper, hvor gennemsnitspriserne er stigende fordi de unges udfordringer har en stigende kompleksitet der stiller større krav til de døgntilbud hvor de unge anbringes.

Øvrige foranstaltninger

Der er på Øvrige foranstaltninger et merforbrug på 2,6 mio. kr. Der er tale om overførselsudgifter vedrørende godtgørelse vedr. merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste for forældre til børn og unge med handicap.

Merforbruget afspejler de udfordringer der ses omkring børn og unge med skoleværing, på nedsat skoleskema mv. Der er igangsat flere initiativer på området i tæt samarbejde med Skole og Dagtilbud samt de specialskoler hvor udfordringerne er særligt udtalt.

Refusion fra SDE

På den særlige refusionsordning for Særligt Dyre Enkeltsager (SDE) er der merindtægter for 5,3 mio. kr. Merindtægten er en direkte afledt konsekvens af den stigende udgiftsudvikling på myndighedsområdet. Særligt stigningen i gennemsnitspriserne på de dyreste anbringelser har indflydelse på indtægtsstigningen vedr. SDE.

Specialskoler

Specialskolerne i Slagelse Kommune kommer i regnskabsåret 2024 ud med et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr.

Rosenkilde Skole har haft et merforbrug på 1,6 mio. kr. Herunder bl.a. merforbrug på inventar på 0,7 mio. kr. og yderligere bygningsudgifter. Årsagen er, at Rosenkilde Skole

er i gang med at flytte ud til Tårnborgh Skole og derfor er skolen i øjeblikket fordelt på to matrikler.

Storebæltsskolen har haft et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. og har sparet op da der forventes en betydelig elevnedgang i 2025. Medarbejderantallet er ligeledes allerede tilpasset 2025 behovet.

Nordskolen har et merforbrug på 1,9 mio. kr. Nordskolens merforbrug skyldes et for lavt antal elever i forhold til antal ansatte. Tilretning foregår i 2025. Nordskolen er slået af sammen af Klostermarken og Slagelse Heldagsskole i 2024 og har i den forbindelse taget merforbrug med derfra også.

Familiehusene i Slagelse Kommune

Familiehusene har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Familiehusene fik til budget 2024 tilført 5 mio. kr. til ansættelse af ekstra personale, således at flere familiebehandlingsopgaver kan varetages internt i kommunen frem for private leverandører. Det er i 2024 ikke lykkedes at rekruttere medarbejdere i samme tempo som budgetlagt. Det har haft den afledte konsekvens at der ikke er hjemtaget så stor en andel af familiebehandlingsopgaver som ønsket.

Børne- og Ungehemmene Havrebjerg og Halseby

De to virksomheder har samlet set et merforbrug på 5,3 mio. kr. Det fordeler sig med 4,1 mio. kr. vedr. Halseby og 1,2 mio. kr. vedr. Havrebjerg. Der er tale om takstfinansierede institutioner og merforbruget skyldes primært underbelægning. Byrådet besluttede i oktober 2024 at nedlægge Halseby pr. 31. december 2024. På Havrebjerg har der i 2. halvår af 2024 været en positiv udvikling i belægningen.

Førtidspensioner og Boligstøtte

Politikområdet Førtidspensioner og Boligstøtte viser samlet set et mindreforbrug på 11,5 mio. kr., de væsentligste afvigelser er forklaret herunder.

Førtidspension

Udgifter til førtidspension i 2024 udviser et samlet mindreforbrug på 7,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 588,2 mio. kr.

Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014 viser et mindre forbrug på 2,3 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, da antallet af modtagere ved årets start var lavere end forventet. Der blev budgetteret med 1.979 sager fra årets start, men det faktiske antal var 1.950.

Mindreforbruget skyldes også, at der har været en lidt større afgang hen over året fra området end budgetlagt – og dermed samlet set færre udbetalingsmåneder end forventet.

For førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der blev budgetteret med 1.951 sager fra årets start, men det faktiske antal var 1.936. Der blev desuden budgetteret med 61 afgang i 2024, hvor det faktiske antal var 114. Selvom der er tilkendt 32 flere nye pensioner end budgetlagt, udviser årets resultat derfor et mindreforbrug.

Seniorpension

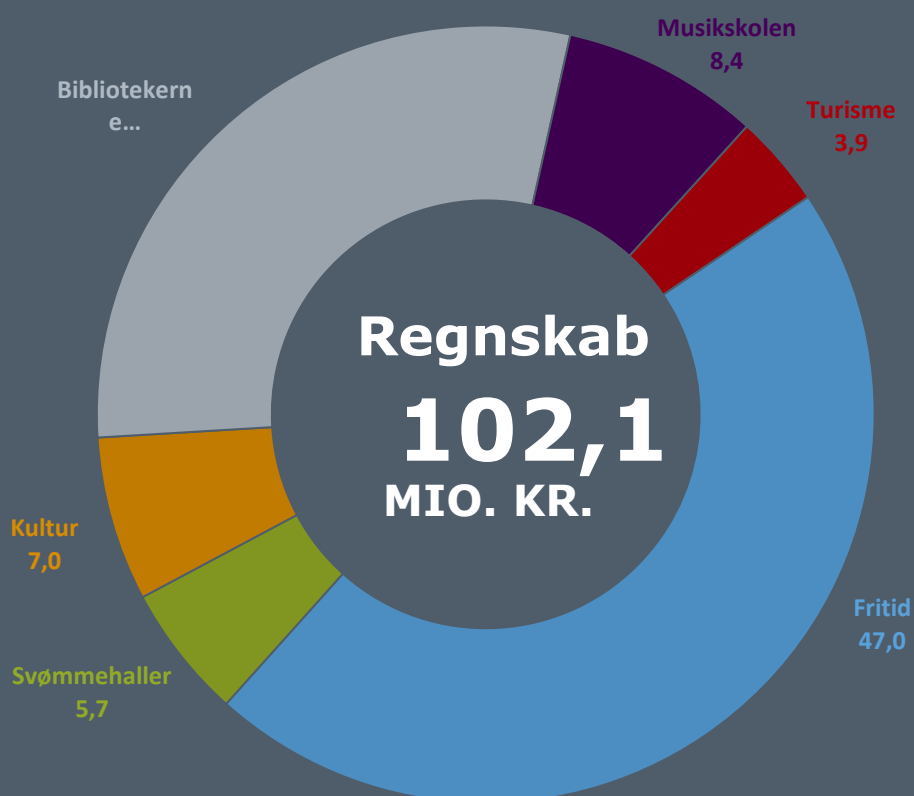
På seniorpensionen ses et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Dette skyldes at færre borgere er overgået til seniorpension end forventet. Dette kan skyldes både øget beskæftigelse blandt målgruppen og at Udbetaling Danmark har haft en længere sagsbehandlingstid på nye ansøgninger.

Krisecentre

På krisecentrene er der ved regnskab 2024 et merforbrug på 3 mio. kr. Merforbruget skyldes flere indskrivninger af både kvinder og mænd på krisecentre end forventet, derudover længere ophold. I 2023 lå den gennemsnitlige varighed på et ophold på 64 døgn, hvor i 2024 var længden på det gennemsnitlige ophold steget til 98 døgn. Derudover var antallet af alle ophold steget fra 2566 antal døgn i 2023, til 5376 antal døgn i 2024.

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2024

KULTUR-, FRITIDS- OG TURISMEUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur, Fritids-, og Turisme omfatter

- Idræts -og Fritidsområdet
- Kulturområdet
- Slagelse Biblioteker
- Korsør Kulturhus og Lokalarkiverne
- Slagelse og Korsør Svømmehaller
- Musikskolen
- Turismeområdet

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget beskæftiger sig med det brede kultur- og fritidsområde samt turisme. Områderne har fokus på understøttelse og udvikling af det gode liv i Slagelse Kommune ved at bidrage aktivt til at være et attraktivt sted at udfolde sig kulturelt, idrætsligt, at besøge som turist og at bosætte sig. Områderne har en bred berøringsflade og en stor målgruppe blandt borgere, interessenter og aktører, som alle bidrager til mangfoldighed og kvalitet i kommunens kultur-, fritids- og turismetilbud.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget består af 2 politikområder:

- Kultur og Fritid
- Turisme

Nedenfor er der en kort beskrivelse under hvert politikområde.

Kultur og Fritid

Kulturområdet

- Kulturfællesskabet understøtter og samarbejder med forskellige kulturaktører i kommunen, der laver kulturelle tilbud til borgere og turister ud fra kommunens kulturstrategi, erhvervsstrategi mv.
- Biblioteket betjener over 300.000 fremmødte besøgende årligt. Dertil kommer en betydelig udgående aktivitet ved bl.a. skoler/daginstitutioner m.v. I 2024 var lidt over 4.000 børn og unge i kontakt med en biblioteksindsats ved besøg på institutioner fra dagtilbud til ungdomsuddannelser.
- Kulturhuset har i 2024 haft ca. 40.000 brugere/besøgende til en række forskellige aktiviteter.
- Lokalarkiverne er kommunens fælles hukommelse. Arkiverne indsamler, registrerer, bevarer og formidler.
- Musikskolen varetager det lovpligtige kommunale musiktilbud til børn og unge i alderen 0-25 år. Med koncerter og arrangementer skabes fællesskaber for kommunens børn og unge som de kan "vokse" af.

Fritidsområdet

- Det folkeoplysende foreningsområde og varetagelse af folkeoplysningsudvalget. Slagelse Kommune har 230 folkeoplysende foreninger og 9 aftenskoler.
- Idræts- og Fritidsfaciliteter, der tager afsæt i Slagelse Kommunes Idrætspolitik og facilitetsplan. Derudover omfatter området bookinger af idrætsfaciliteter -og lokaler.
- Svømmehallerne i Slagelse og Korsør
- Bredde- og eliteidræt, herunder selvorganiseret idræt, tværgående indsatser på tværs af fagcentre, eks. indsatser som Slagelse Talent & Elite, DIF Get2Sport, Hel Fritid, Åben Dagtilbud/Åben Skole/Åben Klub Idrætspartnerskaber, Bevægelsesindsatsen i Dagtilbud og Skoler (BiDS) samt skolesvømning i folkeskole-regi i Slagelse, faciliteres, drives eller understøttes fra fritidsområdet.
- Events og arrangementer, hvor fokus er på både egne events og arrangementer samt understøttelse af arrangementer, som løftes i et samarbejde på tværs af aktører.

Turisme

At gøre Slagelse Kommune til en attraktiv turistdestination er et af fokusområderne i kommunens erhvervsstrategi fra 2023. Der er særligt fokus på at:

- Udvikle stærkere og sammenhængende oplevelsesprodukter (fx binde kommunens attraktioner, herunder UNESCO-verdensarven Trelleborg, tættere sammen)
- Udbygge overnatningskapaciteten i Slagelse Kommune

Derudover har Slagelse Kommune et særligt fokus på kyst- og naturturisme, jf. de turismepolitiske overvejelser, som sammen med Erhvervsstrategien udgør den strategiske ramme omkring turismeudviklingen i Slagelse Kommune.

Slagelse Kommune er en del af Destination Sjælland, som er et samarbejde mellem Slagelse, Kalundborg, Holbæk og Sorø Kommuner. Destination Sjælland har det nationale og regionale fokus og skal tiltrække turisterne.

Slagelse Kommune har en række turismeaktører, som løfter og bidrager til den samlede udvikling på turismeområdet, herunder tre turistforeninger i hhv. Slagelse, Korsør og Skælskør, som hver får tildelt en årlig ramme, som kan søges af lokale aktører til turismeaktiviteter.

Der er på tværs af turismeaktører nedsat et tværgående Turismeråd, der bl.a. skal styrke samarbejdet og samskabelsen på turismeområdet i kommunen.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. budget 2024
5.1 Kultur og Fritid	102.534	105.088	98.146	6.942
Kultur	10.799	9.289	6.980	2.309
Fritid	47.259	48.839	47.021	1.818
Svømmehaller	4.869	5.619	5.692	-73
Bibliotekerne	30.028	31.486	30.053	1.434
Musikskolen	9.579	9.856	8.401	1.455
5.2 Turisme	4.120	4.177	3.906	271
Turisme	4.120	4.177	3.906	271
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	106.654	109.265	102.052	7.213

* Negative tal angiver merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindreudgifter/merindtægter.

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. budget 2024
Kultur	100	333	209	124
Skælskør Rådhus	0	0	37	-37
Kabeldepot og Fæstningsområdet	0	-7	0	-7
Reparation af tag Kabeldepot	0	340	68	272
Byens hus - fremtidens bibliotek	100	0	104	-104
Fritid	19.352	3.800	1.500	2.300
Renovering Svømmehaller	717	0	0	0
Energiøpti. Kapacitetsudn. I fritidsfac.	800	800	750	50
Istandsættelse af Korsør Svømmehal	17.835	3.000	671	2.329
50 meter svømmebassin Slagelse Svømmehal	0	0	78	-78
Turisme	0	-1	0	-1
Storebælt Udstillingscenter	0	-1	0	-1
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	19.452	4.132	1.709	2.423

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Overordnet

På Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget er der et samlet mindreforbrug i 2024 på 7,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Der er mindreforbrug på alle enhederne med undtagelse af Svømmehallerne.

Fritid

Området har i 2024 et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. hvilket primært kan henføres til færre ansøgninger om tilskud på det folkeoplysende område, samt mindreforbrug i særligt flere-skal-med-puljen og i timekøb i eksterne faciliteter.

Kultur

Området har i 2024 et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært skyldes ikke realiserede projekter grundet manglende ressourcer på kulturområdet eller anden pausering af projekter. Eks. Antvorskov Slotsruin, udvikling og synlighed af kultur og kulturtilbud i Slagelse Kommune.

Biblioteker

Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. på bibliotekerne skyldes vakante stillinger i forbindelse med konstitueringsperiode i ledelsen samt ikke realiserede interne projekter/disponeret medfinansiering til eksterne projekter. Eks. mobile biblioteker til yderområder, hvor produktet i en nærmere afklaring ikke havde den ønskede fleksibilitet eller mobilitet, hvorfor projektet blev lagt ned. Derudover har projekt liv i landsbyen haft forsinkelse på projektafvikling- og implementering, hvor midler er overført til 2025.

Musikskolen

Musikskolen har i 2024 haft et lavere aktivitetsniveau end forventet, hvilket har ført til mindreforbruget på 1,5 mio. kr. Et projekt med kommunens skoler er ophørt, og der er gennemført justeringer af lærernes forberedelsestid, hvilket ligeledes har medvirket til at skabe mindreforbruget.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2024

Overordnet

På Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget er der et samlet mindreforbrug i 2024 på 2,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt.

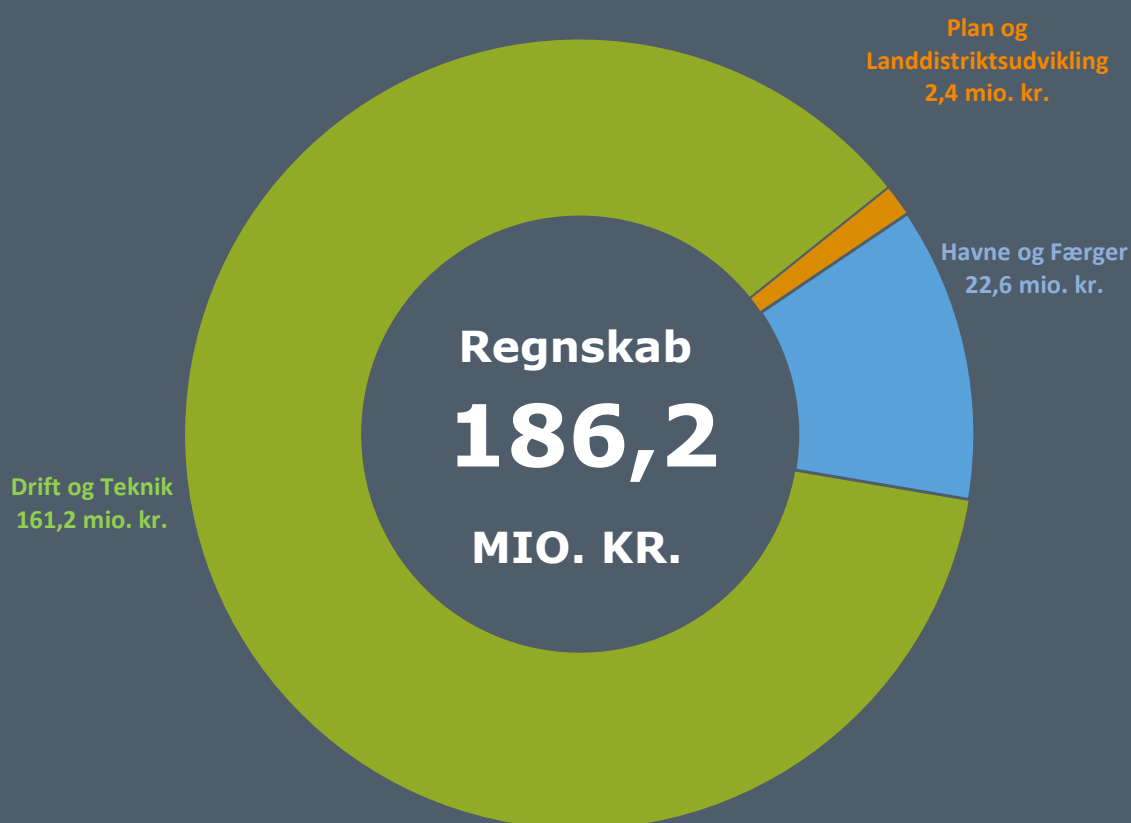
Istandsættelse af Korsør Svømmehal

Projektet udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Grundet indledende undersøgelser og behov for politisk orientering er projektet først for alvor påbegyndt i slutningen af 2024. Dette er delvist imødegået af den redisponering af anlægsmidlerne, der er fundet sted.

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2024

TEKNIK-, PLAN- OG LAND- DISTRIKTSUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget omfatter politikområderne Havne og Færgedrift, Drift og Teknik samt Plan- og Landdistriktsudvikling.

Politikområdet Havne og Færger varetager opgaver omkring kommunens havne samt den kommunale færgedrift til øerne Agersø og Omø.

Ud over de 2 færger til Agersø og Omø, har kommunen også et afløserfartøj, som kan indsættes når de faste færger er i dok.

De kommunale havne omfatter Skælskør Havn, Stignæs Havn, Agersø Havn, Omø Havn og Vasebro. I Slagelse Kommune er der tillige Bisserup Havn, der er privatejet og modtager kommunalt tilskud. Vasebro er en lille kommunalt ejet anløbsbro i Skælskør Yderfjord.

Politikområde Drift og Teknik omfatter, grønne områder og pladser, kommunale veje, vejvedligeholdelse m.v., vintervedligeholdelse, vejbelysningen, busdrift og skadedyrsbekæmpelse.

Busdrift omfatter almindelig rutekørsel, handicapkørsel og åben ordning (Flexitur). Kommunen er bestiller af kollektiv trafik hos trafikselskabet Movia. Movia forestår udbud af buskørslen og sikrer den regionale trafik på tværs af kommunegrænser. Området er – som i stort set alle kommuner – udfordret økonomisk bl.a. på grund af stigende priser og vigende passagertal.

Den kommunale virksomhed Entreprenørservice er den primære varetager af grønne områder og pladser, herunder torve og pladser, som omfatter alle ikke-infrastrukturelle byanlæg med fast belægning eller lignende. Parker og grønne byrum, som omfatter de kommunalt ejede parker og søer m.v. Kommunale offentligt tilgængelige legepladser og badestrandområder.

Vintervedligeholdelsen er meget vejrafhængig og dermed uforudsigelig. Vintervedligeholdelsen omfatter både glatførebekæmpelse samt snerydning. Vintervedligeholdelsen er baseret på en prioriteret indsats på baggrund af kommunens regulativ for vintervedligeholdelse og renholdelse af veje. Det er i 2024 foretaget en revision af vinterregulativet.

Der er indgået kontrakt med SK-gadelys om levering af vejbelysning. Der er i igangsat en proces om evt. tilbagekøb og udlicitering af gadelys.

Politikområde Plan og Landdistriktsudvikling varetager opgaver i forhold til helhedsplanlægning for kommunens samlede udvikling herunder landdistrikter og byfornyelse.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Havne og Færger	16.427	17.317	22.550	-5.233
Havne i alt	1.362	2.252	2.257	-5
Fælles, alle havne	319	419	167	252
Fælles, alle havne sk moms	507	507	330	177
Agersø havn	388	515	420	95
Omø havn	117	268	172	97
Skælskør havn	-306	32	600	-568
Stignæs havn	213	387	455	-69
Bisserup havn	124	124	114	11
Færger i alt	15.065	15.065	20.293	-5.227
Færger fælles	-491	-1.715	-1.879	164
Agersøfærgeren	6.659	7.219	8.797	-1.578
Omøfærgeren	7.093	7.757	10.441	-2.684
Passagerfartøj	1.804	1.804	2.933	-1.129
Drift og Teknik	160.724	161.304	161.248	56
Betalingsparkerer	-170	-170	-102	-68
Vej og Trafik, øvrige	2.674	2.674	1.820	854
Kolonihaver	-210	-210	-233	23
Busdrift	59.925	55.900	61.621	-5.721
Signalanlæg	1.695	1.695	1.824	-129
Vejbelysning	21.356	21.356	19.425	1.931
Vejbidrag	4.794	4.794	93	4.701
Entreprenør service - drift	51.338	54.407	54.827	-421
Entreprenørservice - virksomhed	1.731	2.582	1.130	1.453
Vintertjeneste	17.591	17.276	19.602	-2.326
Skadedyrsbekæmpelse	0	1.000	1.209	-209
Plan og Landdistriktsudvikling	3.052	3.155	2.398	757
Plan	591	606	484	122
Plan - Landdistriktsudvikling	10	10	89	-79
Landdistriktsudvikling	2.202	2.274	1.573	701
Borgerstyrede budgetter	251	267	253	14
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	180.204	181.777	186.196	-4.419
Serviceudgifter i alt	180.204	181.777	186.196	-4.419

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Havne og Færger	2.232	6.131	6.412	-281
Dykkerfaciliteter, Halsskov færgehavn	1.113	1.113	1.545	-432
Skader i havne samt færgelejer	0	1.268	740	528
Forhøjning af nordlig mole, Stignæs	0	200	0	200
Reparationer på havnebroer, kajkanter mv	0	200	179	21
Uddybning af havneanlæg s/m	200	100	144	-44
Ombygning af Agersøfærge til EL drift	0	250	0	250
Udbedr. af bundsikring Agersø Færgeleje	800	2.700	3.592	-892
Renovering af sydlig mole, Stignæs	119	300	212	88
Drift og Teknik	58.460	54.053	37.095	16.958
Udvidelse af Skælskørvej 4200	14.900	2.000	328	1.672
Stitunneller	0	5.750	997	4.753
Asfalt - samt øvrige belægninger	25.000	25.755	23.957	1.798
Støjvold langs motorvejen Slagelse	0	3.335	2.214	1.121
Udvidelse/omprofilering af Rosenkildevej	0	30	33	-3
Cykelstier til skoleveje	0	1.818	811	1.007
Stisystem mv.	909	1.211	1.069	142
Ny vej mellem Ndr. Ringgade og Bakkevej	600	1.589	1.143	446
Ny stamvej v. Mælkevejen, Svenstrup	1.000	910	465	445
Cykelparkering ved Campus	1.594	700	12	688
Parkering Ndr. Ringgade 14, Slagelse	2.886	200	168	32
Reparationer parkeringskælderen, Rådhusplads	0	114	114	0
Cykelsti Valbyvej	0	0	2	-2
Trailerbane – Byskovvolden	0	-289	-200	-89
Pulje Broer og Bygningsværker	1.200	1.191	1.139	52
Renovering af fortove	1.500	2.729	2.512	217
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	2.970	2.600	337	2.263
Anlæg af nye cykelstier	0	-330	0	-330
Cykelstier	0	395	5	390
Trafiksikkerhed fokus skoleveje/cykelsti	2.694	3.845	1.897	1.948
Infrastruktur Ringparken Slagelse	0	500	93	407
Diger	3.207	0	0	0
Plan og Landdistriktsudvikling	1.452	982	192	790
Pulje til nedrivning er bygninger	982	982	192	790
Badebroer	470	0	0	0
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	62.144	61.166	43.699	17.467

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 186,2 mio. kr. Det korrigerede budget var på 181,8 mio. kr. Således havde Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget et merforbrug på 4,4 mio. kr.

Havne og Færger

Det samlede regnskabsresultat for Havne og Færger viser et merforbrug på 5,2 mio. kr.

Merforbruget omhandler alene færgedriften. Færgedriften har også i 2024 været påvirket af prisudviklingen - specielt på brændstoffer, som også i 2024 udgør en væsentlig del af merforbruget. Herudover er der foretaget periodisk vedligeholdelse af færger, som ikke har kunnet udskydes, akutte skader og nødvendige reparationer som følge af tilsyn, har også ført til ekstra dokning af de 2 færger Agersø og Omø samt afløserfartøjet Kattegat.

Drift og Teknik

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Veje og Trafik

Veje og Trafik har det samlede ansvar for vejbelysning, vejbidrag, busdrift og kolonihaver. Veje og Trafik har et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr., men der er væsentlige afvigelser på nogle af områderne.

Der er et merforbrug på busdriften, 5,7 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede udgifter til Movia, som følge af stigende priser og færre indtægter fra billetsalg.

Der er afregnet mindre i vejbidrag til SK-Forsyning end budgetteret, hvilket har givet et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. Dertil er der i 2024 kommet en tilbagebetaling på 2,2 mio. kr. fra tidligere års afregning af vejbidrag. Afregning af vejbidrag sker i forhold til SK-Forsynings anlægsvirksomhed.

Vejbelysning har et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. primært grundet lavere el-udgifter og aconto afregning til SK Gadelys.

Entreprenørservice

Entreprenørservice har et samlet merforbrug på 1,3 mio. kr.

Driftsområdet har et merforbrug på 0,4 mio. kr. Særligt vejdrift og grønne områder har haft flere udgifter og bidrager til området samlede merforbrug, hvor særligt årets svære start med vand, frost og sne resulterede i mange skader på primært belægningsområdet.

Entreprenør (0-budget) har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Heraf er en del af resultatet knyttet til leverancer på maskiner/køretøjer, hvor der ikke er sket levering i 2024 som forventet men primo 2025 i stedet.

Vinterområdet har et merforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket skyldes perioder med frost og sne i starten af året.

Skadedyrsbekæmpelse

Et lille merforbrug på 0,2 mio. kr.

Antallet af anmeldelser er steget i 2024 og indsatsen er tilsvarende øget.

År	Antal anmeldelser
2021	2.465
2022	2.292
2023	2.646
2024	3.580

Der er i 2024 anvendt 6,4 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse, mod 5,8 mio. kr. i 2023: Det brugerfinansierede gebyr blev i 2024 sat ned med ca. 1,0 mio. kr. i forhold til 2023, så der var større overensstemmelse mellem faktisk forbrug og de akkumulerede gebyr-indtægter.

Skadedyrsbekæmpelsen er brugerfinansieret og skal som udgangspunkt "hvile i sig selv". Der er fortsat et mindre mellemværende (kommunen skylder) som forventes udlignet i 2025 med en lavere gebyroprokrævning, mens indsatsen som minimum fastholdes på nuværende niveau.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 43,7 mio. kr. Det korrigerede budget var på 61,2 mio. kr. Således havde Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget et mindre forbrug på 17,5 mio. kr.

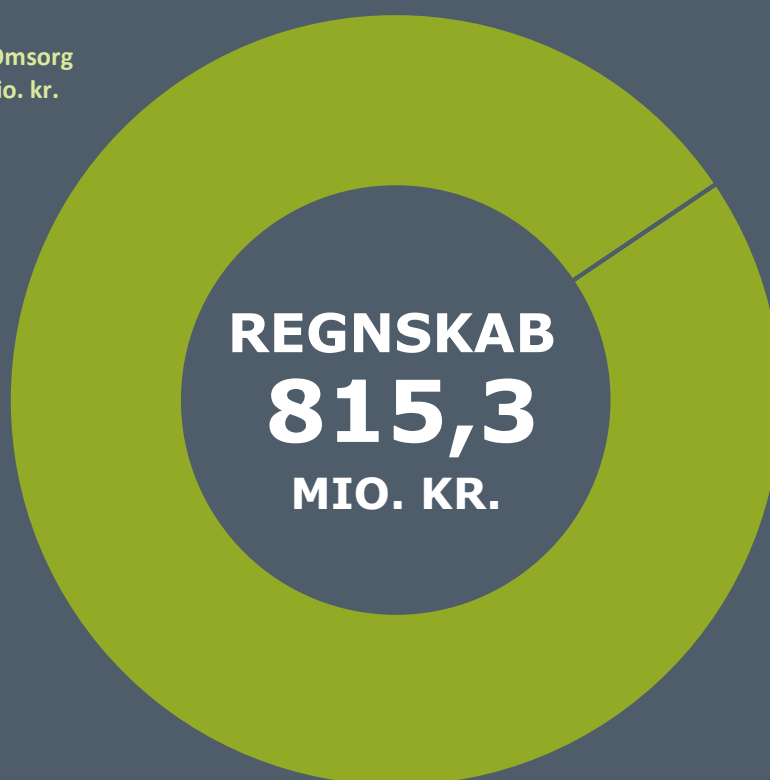
Der har været væsentlige afvigelser, på følgende anlægsprojekter, primært grundet projektforsinkelser, pga. udskiftning i medarbejderstaben som har medført at nogle projekter har måtte udskydes til 2025.

- Udvidelse af Skælskørvej 4200
- Stitunneller
- Asfalt - samt øvrige belægninger
- Støjvold langs motorvejen Slagelse
- Cykelstier til skoleveje
- Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger.
- Trafiksikkerhed fokus skoleveje/cykelstier

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2024

SENIORUDVALGET

Pleje og Omsorg
815,3 mio. kr.



Beskrivelse af udvalgsområdet

Seniorudvalgets område omfatter serviceydelser og tilbud indenfor pleje og omsorg for ældre, der primært tager udgangspunkt i servicelovens og sundhedslovens bestemmelser.

Den overordnede værdimæssige ramme for Byrådets prioritering findes i værdighedspolitikken for ældreplejen i Slagelse Kommune. Derudover findes andre politikker, strategier og kvalitetsstandarder, der beskriver de politiske besluttede mål, indsatser og serviceniveauer på de enkelte dele af ældreområdet.

Seniorudvalget består af ét politikområde, benævnt "Pleje og Omsorg" som indeholder:

- **Plejecentre** med i alt 355 somatiske plejeboliger, 96 skærmede boliger, 4 aflastningsboliger samt 47 midlertidige boliger, heraf 2 e-hospitalspladser. Det skal bemærkes, at det i budgetaftalen for 2025-2026 er vedtaget at lukke 35 plejeboliger medio 2025 og 64 plejeboliger ved udgangen af 2025.
- **Den Selvejende Institution Antvorskov**, der driver plejecenter med 60 somatiske pladser samt hjemme- og sygepleje.
- **Madproduktion** til ældre borgere i egen bolig og til plejecentrene – dog ikke Den Selvejende Institution Antvorskov og Fripøjehjemmet Danske Diakonhjem.
- **Hjemme- og sygepleje**, som yder hjælp til borgere i egen bolig. Hjemmeplejen yder hjælp til ca. 1.517 borgere pr. uge dækkende servicelovsydelser i form af pleje og rengøring mm. Derudover udfører hjemmeplejen sundhedslovsydelser i form af sygepleje, delegeret fra sygeplejen. Sygeplejen leverer sygepleje til ca. 650 borgere pr. uge.
- **Myndighedsopgaver**, som dækker visitation til og bevilling af forskellige ydelser, blandt andet visitation til hjemmepleje og rengøring, aflastningsophold, hjælperordninger, plejevederlag, visitation til boliger for ældre samt hjælpemidler, biler og boligindretning til yngre samt ældre borgere med handicap.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regn- skab og korri- geret budget 2024*
Pleje og Omsorg	834.455	834.655	815.295	19.359
Myndighed, centralt og tværgående projekter	451.685	441.884	425.037	16.847
Refusion særligt dyre enkeltsager	-690	-3.900	-3.779	-121
Huslejetab pleje- og ældreboliger	1.401	6.888	5.635	1.254
Plejecentre	199.708	196.072	201.522	-5.450
Midlertidige boliger på Blomstergården	41.001	44.006	43.268	737
Madproduktion	-19	167	90	77
Den Selvejende Institution Antvorskov	31.039	32.817	33.588	-771
Hjemmeplejen og Sygeplejen	95.155	98.117	95.023	3.094
Aktivitetscentre	8.326	8.630	8.248	382
Sundhedstilbud	6.847	9.974	6.663	3.311
Seniorudvalget	834.455	834.655	815.295	19.359

* Negative tal angiver merudgifter/mindre indtægter, og positive tal angiver mindre udgifter/merindtægter.

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprinde- ligt Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regn- skab og korri- geret budget 2024
7.1 Pleje og Omsorg	930	930	917	13
Køleudstyr i madproduktionen Hashøj*	930	930	917	13
Seniorudvalget	930	930	917	13

* Negative tal angiver merudgifter/mindre indtægter, og positive tal angiver mindre udgifter/merindtægter.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 815,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 834,7 mio. kr. Således havde Seniorudvalget et mindreforbrug på 19,4 mio. kr., svarende til 2,3% af det korrigerede budget.

Pleje og Omsorg

Politikområdet viser samlet set et mindreforbrug på 19,4 mio. kr. I det følgende specificeres afvigelserne.

Myndighed, centralt og tværgående projekter: Mindreforbrug 16,8 mio. kr.

Dette område omfatter myndighedsområder, herunder hjælpemidler, de centrale områder i Sundhed og Ældre samt tværgående projekter for hele området. Mindreforbruget på 16,8 mio. kr. fremkommer af flere modsatrettede bevægelser, hvilket vedrører tværgående projekter på ældreområdet, projekter med ekstern finansiering, visitation til hjemmepleje, hjælpemidler, øvrige myndighedsområder og løn til SSA- og SSH-elever.

Indledningsvis skal bemærkes, at der flere gange gennem 2024 er foretaget omplaceringer af budget mellem de forskellige dele af ældreområdet, for derved at skabe budgetoverholdelse på de respektive områder.

Den største afvigelse mellem budget og forbrug findes på visitation til hjemmepleje, som har et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Det skyldes færre visiterede borgere til praktisk hjælp på grund af ændret serviceniveau på rengøring, hvor robotstøvsugere er implementeret og hjælp til tøjvask nedjusteret. Derudover har der igennem 2024 været et fald i antallet af borgere visiteret til personlig pleje. Den gennemsnitlige visiterede tid pr. borger varierer, men holder samme gennemsnitlige niveau.

På hjælpemiddelområdet ses et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Den primære årsag findes på bilområdet, hvor ikke alle bevilgede biler er leveret og dermed ikke betalt inden for regnskabsåret. Derudover er der indgået nye SKI-aftaler på diabeteshjælpemidler og stomiprodukter, hvilket har medført lavere priser.

På de centrale og tværgående områder samt projekter er der ved regnskabsafslutningen et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Dette er udtryk for bevidst tilbageholdende dispositioner gennem året, begrundet i tendens til merforbrug på andre områder under Seniorudvalget. Derudover er mindreforbruget udtryk for periodeforskydninger mellem årene i forhold til projektmidler modtaget eksternt fra, hvor indtægt og udgifter ikke er i samme regnskabsår.

Ældreboliger – huslejetab: Mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Udgifter til huslejetab på ældreboliger er betinget af, hvor meget ledig kapacitet Slagelse Kommune har på egne plejecentre. Denne har været stigende i 2024 hvorfor der blev tilført 5,5 mio. kr. tidligere på året. Tilførslen har været for høj, hvorfor der opstår et mindreforbrug.

Plejecentrene samlet: Merforbrug 5,5 mio. kr.

Plejecentrene har samlet set et merforbrug ved udgangen af 2024 på 5,5 mio. kr. Merforbruget er en konsekvens af, at der igennem de seneste år har været reduktioner i serviceniveau på plejecentrene, hvorefter de enkelte plejecentre har skulle tilpasse driften til en ny virkelighed. Dette er en længerevarende proces. Dertil kommer et forholdsvis højt sygefravær.

Hjemmeplejen og Sygeplejen: Mindreforbrug 3,1 mio. kr.

Hjemmeplejen og Sygeplejen udviser mindreforbrug på 3,1 mio. kr., fordelt med et merforbrug på Hjemmeplejen på 0,3 mio. kr. og et mindreforbrug på Sygeplejen på 3,4 mio. kr.

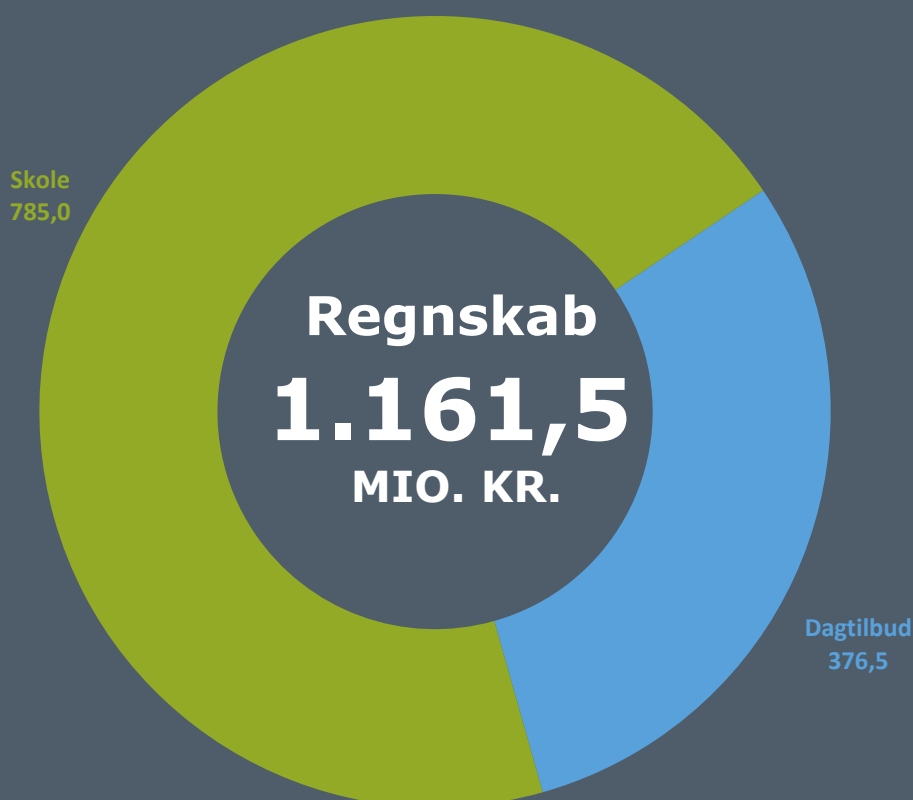
De primære forklaringer til mindreforbruget i sygeplejen findes i lavere forbrug af vikarer i sommerperioden, da sygeplejen har færre visiterede timer og dermed haft mulighed for selv at dække i ferieperioden kombineret med et faldende sygefravær. Derudover har der været fokus på driftsoptimering og løbende tilpasning af ydelserne til borgerne.

Sundhedstilbud: Mindreforbrug 3,3 mio. kr.

Sundhedstilbud omfatter primært rehabilitering for borgere i egen bolig hjemme. Der var i 2024 afsat ekstra budget til ny rehabiliteringsindsats, disse midler er stort set ikke anvendt i 2024. Der er tale om en forsinkelse i implementering af den nye rehabiliteringsindsats, blandt andet fordi planlagt undervisning af medarbejderne først er påbegyndt i slutning af 2024, hvorefter den største del først sker i 2025.

REGNSKABSBERMÆRKNINGER 2024

BØRNE- OG UNGEUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Børne- og Ungeudvalget omfatter 2 politikområder.

Skole

Politikområdet Skole varetager folkeskolerne og skolefritidsordningerne i Slagelse Kommune, og arbejder for et fælles skolevæsen med et fælles ansvar for ca. 7.000 elever.

Under Skole hører også fritids- og ungdomsklubber samt den Kriminalpræventive Enhed.

Skoleområdet udgør et netværk af forskellige typer folkeskoler med hver deres præg. Der er alment skoler med 0.-6. klasser, 0.-9. klasser samt et 10. klassecenter. Efter 1. august 2024 er 10 klasse overgået til ZBC. Flere af skolerne har skolefritidsordning tilknyttet.

Herudover er der flere specialskoler til elever med behov for specialpædagogisk bistand samt en specialskole for udviklingshæmmede børn med generelle indlæringsvanskeligheder.

Folkeskolerne arbejder ud fra den af Byrådet vedtagne Børne- og Ungepolitik, der bl.a. understøtter intentionerne i folkeskolereformen og sætter retning for udviklingen af kommunens folkeskoler.

Børne- og Ungepolitikken er den fælles ramme for alle ledere og pædagogiske medarbejdere på området, dvs. lærere, pædagoger og medhjælpere. Politikken omfatter alle elever, uanset om de går i en alment skole, et specialklassetilbud eller en specialskole. Politikken udstikker også rammer for forældresamarbejdet og forældrenes ansvar.

Dagtilbud

Dagtilbudsområdet i Slagelse Kommune omfatter dagplejen, integrerede dagtilbud, samt særlige dagtilbud (Benediktevejens Børnegrave og Specialbørnegraven Spiren) under Servicelovens § 32.

Herudover omfatter området Nordbycentret som tilbyder sprogstimulerende indsats i projekt "Stabil Start" mv.

Den samlede målgruppe er børn i alderen 0-18 år samt deres forældre. Området har 37 virksomheder tilknyttet, heraf er 30 virksomheder kommunale og 7 virksomheder selvejende. Der er endvidere tilknyttet 6 private institutioner og 1 puljeinstitution til området.

Dagtilbudsområdet spiller en vigtig rolle i udviklingen af børnenes kompetencer og læring, udvikling og trivsel, og har en central placering i forhold til forebyggelse og tidlig indsats over for børn og familier.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget
Skole	766.899	803.335	785.045	18.290
Almen myndighed	134.161	113.201	107.875	5.326
Specialundervisning myndighed	155.483	173.031	167.103	5.928
Virksomheder, Almen skoler	417.015	427.318	423.381	3.937
Virksomheder, Øvrige	60.240	63.261	61.376	1.885
Virksomheder, Klubber	0	26524	25310	1.214
Dagtilbud	369.796	378.495	376.417	2.079
Myndighed, Centrale poster	-5.281	-2.687	-5.725	3.038
Vippen	2.249	-430	0	-430
Integrerede institutioner	326.342	334.800	333.697	1.103
Dagplejen	42.449	42.113	43.865	-1.752
Øvrige virksomheder	4.037	4.699	4.580	120
Skole i alt	1.136.695	1.181.830	1.161.462	20.369

* Negative tal angiver merudgifter/mindre indtægter og positive tal angiver mindre udgifter/merindtægter.

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korr. Budget 2024
Skole	200	0	0	0
Udvikling af Bildsø Koloni	200	0	0	0
Dagtilbud	6.089	6.657	9.247	-2.590
Ny daginstitution	0	-448	0	-448
Ny daginstitution Skovsøbakken	5.089	5.823	8.305	-2482
Ny daginstitution Jonslunden	0	-1.058	88	-1146
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	0	1.224	255	969
Strandloppen	0	22	118	-96
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	1.000	1.094	472	622
Tilskud Børnehuset Marievang fjernvarme	0	0	9	-9
	6.289	6.657	9.247	-2.590

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Regnskabsresultatet for 2024 viser et samlet forbrug på 1.161,5 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.181,8 mio. kr. Således havde Børne- og Ungeudvalget et mindreforbrug på 20,4 mio. kr.

Skole

Politikområdet Skole udviser samlet set et mindreforbrug på 18,3 mio. kr.

Almen myndighed

Myndighedsdelen på almenområdet havde et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

En primær forklaring er, at en stor del af uforbrugte puljemidler ved årets udgang er placeret på skole myndighed. Puljemidlerne er samlet her, af hensyn til overførselssagen, frem for at skulle overføre midler fra den enkelte skole til 2025. 5,1 mio. kr. er knyttet til eksternt finansierede puljer, der overføres fra 2024 til 2025.

Der er i 2024 flyttet 17,4 mio. kr. fra almenområdet til specialområdet.

Specialundervisning myndighed

Myndighedsdelen på specialområdet har et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Dette skyldes, at der har været flere mellemkommunale indtægter på børn end forventet.

Virksomheder, Almen skoler

Almenskolerne har samlet set et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Det er kun Marievangsskolen, som har en afvigelse på over 1,0 mio. kr. i 2024.

Mindreforbruget på Marievangsskolen skyldes følgende forhold:

- Generelt mindre forbrug på nogle fagkonti og bestilte varer, som er modtaget efter supplementsperioden.
- Genopslag af en lærerstilling, da der ikke var tilstrækkeligt med kvalificerede ansøgninger i første runde.
- Besparelse på administrativt personale i form af to opsagte stillinger og afventet økonomisk situation inden den ene er blevet genbesat pr. 1. februar 2025.

Virksomheder, Øvrige

Øvrige virksomheder har samlet set et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Dette skyldes primært, at Ungdomsskolen har oprettet færre hold grundet manglende tilmeldinger og dermed har der været færre udgifter til drift. Ligeledes har de sparet sammen til indkøb af el-knallerter. Yderligere skyldes dette mindreforbrug også at den Kriminal Præventive Enhed har haft tilbageholdenhed med nyansættelser i forbindelse med afgang i virksomheden.

Virksomheder, Klubber

Klubberne har samlet set haft et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Dette skyldes, at klubberne har gennemgået en større strukturændring, hvilket har medført, at der har været en ekstra påpasselighed på klubbernes økonomi under denne proces. Den nye Klubstruktur trådte i kraft 1. januar 2024. Derfor har det været særlig vigtigt for området, at sikre anvendelse af de økonomiske midler, der gav bedst mulig effekt i den nye klubstruktur til gavn for børn og unge i klubberne.

Dagtilbud

Politikområdet Dagtilbud viser samlet set et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Myndighed centrale poster

Myndighed centrale poster har et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Dette skyldes især et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på støttetimer i dagtilbud. Der har de seneste par år været et stort fokus på at nedbringe antallet af støttetimer. Desuden er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på pulje til udsættelse af skolestart.

Integrerede institutioner

På de Integrerede Institutioner er samlet set et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig over 27 forskellige institutioner. Ingen institutioner har mer-/mindreforbrug på mere end 1,0 mio. kr.

Dagplejen

Dagplejen har et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der fortsat er en faldende tendens i antal indmeldte børn, hvorfor Dagplejen er negativt vippet i 2024 med 1,2 mio. kr. Forventningen blev nedjusteret allerede i budget 2024, men det har ikke været tilstrækkeligt til at imødegå den faktiske udvikling. Der har i gennemsnit over 2024 været 281 indmeldte børn. Det tager derudover tid at tilpasse aktivitetsniveauet, idet mange dagplejere har høj anciennitet og dermed lang opsigelsesperiode.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2024

På anlægsprojekterne under Børne- og Ungeudvalget er der samlet set et merforbrug på 2,6 mio. kr. udelukkende på dagtilbud.

Ny daginstitution Skovsøbakken

Der er et merforbrug på 2,5 mio. kr. på projektet. Institutionen er ibrugtaget i marts 2024. Der er indgået forlig med hovedentreprenør vedr. dagbod på 1 mio. kr. Projektet er afsluttet og der ventes puljemidler fra Realdania.

Ny daginstitution Jonslunden

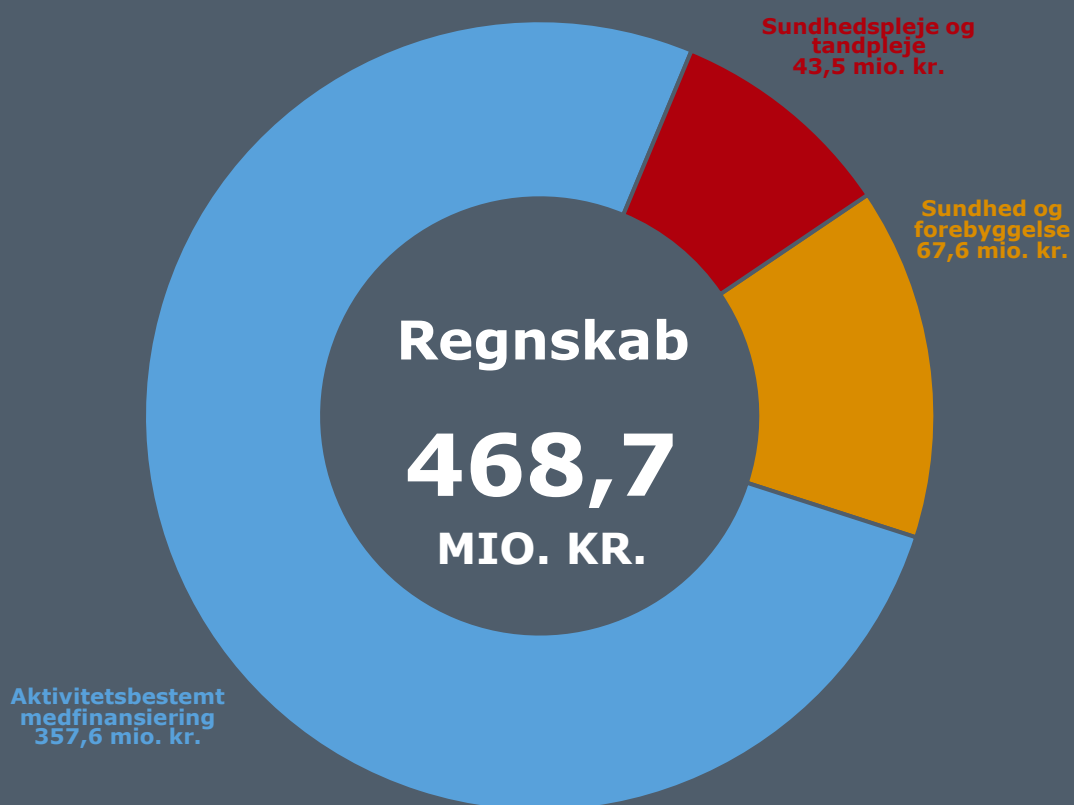
Der er et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes tilkøb af legepladsinventar, solceller og flere myndighedskrav om akustik- og brandforanstaltninger end først antaget. Projektet er færdigt, og anlægsregnskabet forventes aflagt i løbet af 2025.

Firkløveren forklar

Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Anlægget er færdigt, og der udestår anlægsregnskab.

REGNSKABSBEREKNINGER 2024

SUNDHEDSUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Sundhedsudvalgets økonomi er opdelt i tre politikområder; Sundhed og Forebyggelse, Aktivitetsbestemt medfinansiering samt Sundhedspleje og Tandpleje. Nedenfor følger uddybende beskrivelser af områderne.

Sundhed og Forebyggelse

Genoptræningscentre

Slagelse Kommune har to kommunale genoptræningscentre, de er placeret i Slagelse og Korsør, hvortil borgere i alle aldre henvises til af sygehuse. Genoptræningscentret i Slagelse er placeret ved plejecentret Blomstergården, i nyere træningsfaciliteter. Træningsfaciliteterne anvendes til genoptræning og til beboerne på Blomstergården, primært fra de midlertidige pladser. I Korsør er genoptræningscentret beliggende på Linde Allé. Terapeuterne på de to genoptræningscentre har forskellige specialer inden for genoptræningsområdet. Der tilbydes individuel træning, holdtræning og selvtræning, alt efter borgerens behov. Træningen kan i særlige tilfælde også foregå hjemme hos borgeren. Hvis terapeuten vurderer, at der er behov for det.

Sundhedstilbud

Slagelse Kommune betaler for behandling af de borgere, der af praktiserende læge henvises til vederlagsfri fysioterapi.

Der tilbydes omsorgstandpleje til borgere med nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap der kun vanskeligt kan udnytte det almindelige tandplejetilbud. Det er overvejende ældre, der visiteres ind i ordningen, og det er frivilligt at være med.

Forebyggende hjemmebesøg og kroniker tilbud

I forebyggelsesregi er der ansat medarbejdere, der udfører forebyggende hjemmebesøg hos ældre, samt sundhedskonsulenter, der leverer borgerrettet og patientrettet undervisningstilbud til borgere, herunder kronikere – f.eks., KOL, hjertesygdomme, diabetes, kræft og rygestopkurser.

Myndighed

Der tilbydes socialtandpleje til socialt udsatte borgere, som ikke kan benytte øvrige tandplejetilbud. Formålet er at forbedre livskvaliteten og sundheden hos de mest socialt udsatte mennesker.

Derudover er kommunen forpligtiget til at betale for borgeres ophold på hospice samt færdigbehandlede patienter på sygehuse.

Folkesundhed

Det overordnede mål er at forbedre sundhed og trivsel gennem forebyggelse, sundhedsfremme og behandling af sygdomme for borgerne i Slagelse Kommune. I slutningen af 2023 vedtog Byrådet en ny Sundhedspolitik. Det er primært medarbejderne i Folkesundhed som har opgaven at sikre implementering af denne. Sundhedsudvalget vedtager løbende handleplaner for de prioriterede områder der ønskes iværksat for at virkeliggøre Sundhedspolitikken intentioner.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Den kommunale medfinansiering blev indført for blandt andet at give et mere synligt incitament til at investere i og samarbejde mellem regioner og kommuner om sammenhængende patientforløb, samt for at understøtte det forpligtende samarbejde.

Den kommunale medfinansiering består af et grundbidrag pr. indbygger og et aktivitetsafhængigt bidrag. Det aktivitetsafhængige bidrag betyder, at kommunerne skal betale til regionerne, hver gang en borger i kommunen modtager en regionalt finansieret sundhedsydelse. Betalingens størrelse afhænger af antal indlæggelser og ambulante behandlinger på sygehusene samt hos de praktiserende læger og speciallæger. Den løbende kommunale betaling til kommunal medfinansiering i 2024 var fastfrosset med udgangspunkt i de kommunale budgetter for 2019.

Sundhedspleje og tandpleje

Sundhedstjenesten tilbyder en række forebyggende sundhedsydelser, der skal være med til at sikre alle børn og unge i kommunen en sund opvækst, og skabe gode forudsætninger for at de får en sund voksen tilværelse.

Tandplejen arbejder for:

- At børn og unge indtil 22 år kan have sunde tænder og kæber hele livet
- Et tæt samarbejde med forældre, sundhedsplejersker, pædagoger, lærere m.fl.
- En tandpleje som passer til den enkeltes behov

Tandplejen omfatter småbørn, skolebørn, unge og tandregulering.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2024	Forskel regnskab og korrigeret budget
9.1 Sundhed og forebyggelse	72.834	72.834	67.536	5.298
Betaling til regionen, folkesundhed, social tandpleje, §18 midler mm.	15.592	15.592	12.205	3.387
Folkesundhed	3.170	3.170	1.674	1.496
Fælles	327	327	0	327
§18, Frivillighedscenter	2.000	2.000	1.859	141
Myndighed - specialiseret træning	1.776	1.776	1.675	101
Myndighed - betaling til regioner	6.618	6.618	6.844	-227
Myndighed - kørsel mm.	129	129	76	54
Myndighed - social tandpleje	879	879	727	152
Sundhedsklyngeindsats	693	693	-651	1.344
Sundhedstilbud	57.242	57.242	55.331	1.911
Sundhedstilbud fælles	2.083	2.083	1.973	110
Driftsudgifter forebyggende hjemmebesøg	3.450	3.450	3.341	109
Vederlagsfri fysioterapi	22.367	22.367	21.149	1.218
Omsorgstandpleje	1.214	1.214	1.134	81
Forebyggelse	8.123	8.123	7.864	260
Initiativer i Sundhedsreformen Kroniker	824	824	0	824
Sundhed og træning	19.181	19.181	19.871	-690
9.2 Aktivitetsbestemt medfinansiering	357.595	357.595	357.592	3
Aktivitetsbestemt medfinansiering	357.595	357.595	357.592	3
9.3 Sundhedstjenesten og tandplejen	47.687	48.109	43.528	4.580
Sundhedstjenesten	14.721	14.721	14.297	424
Tandplejen	32.966	33.388	29.231	4.157
Sundhedsudvalget	478.116	478.538	468.656	9.882

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korrigeret budget
Etablering af træningsfaciliteter	0	1.164	599	565
Sundhedsudvalget Anlæg	0	1.164	599	565

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2024

Overordnet konklusion

Sundhedsudvalgets regnskab 2024 viser et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Mindreforbruget er beskrevet fordelt på politikområder nedenfor.

Sundhed og Forebyggelse

Folkesundhed

Området udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget er opstået, da det tilførte budget til ansættelse af yderligere medarbejdere til implementering af sundhedspolitikken blev ansat i sidste del af året.

Sundhedsklyngeindsats

Området udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Midlerne anvendes fuldt ud men først i 2025, da der er tale om opkrævninger fra andre kommuner for deres del af sundhedsklyngesamarbejdet og dermed de igangsatte initiativer.

Vederlagsfri fysioterapi

Området kommer ud af 2024 med et merforbrug på 1,2 mio. kr. Slagelse Kommune har ingen indflydelse på størrelsen af udgiften til vederlagsfri fysioterapi, da egen læge henviser til behandling, og de praktiserende terapeuter har opgaven med at iværksætte den behandling, de vurderer nødvendig. Der er fra 2024 på landsplan etableret loft for fysioterapeuternes ydelser pr. praksis, hvilket forventes på lidt længere sigt at minimere denne udfordring. Mindreforbrug fremkommer fordi ikke alle opkrævninger for 2024 blev modtaget inden afslutning af regnskab 2024.

Sundhedspleje og tandpleje

Tandplejen

Mindreforbruget på 4,2 mio. kr. på tandplejen skyldes i høj grad vakancer på flere faggrupper, både specialtandlæger, tandlæger og klinikassistenter.

Mindreforbruget skyldes også, at tandplejen har udskudt udskiftning af materiel, herunder indkøb af røntgenudstyr.

TALMÆSSIGE OPGØRELSER

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Vedtaget Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Tilskud og udligning		-2.061,7	-2.095,4	-2.094,2
Skatter		-4.330,4	-4.328,8	-4.329,4
Indtægter i alt	1	-6.392,1	-6.424,2	-6.423,6
Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget		747,0	722,8	700,8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		968,8	956,3	936,0
Klima- og Miljøudvalget		25,8	30,0	24,8
Socialudvalget		1.706,9	1.727,2	1.720,5
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		106,7	109,3	102,1
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		180,2	181,8	186,2
Seniorudvalget		834,5	834,7	815,3
Børne- og Ungeudvalget		1.136,7	1.181,8	1.161,5
Sundhedsudvalget		479,8	478,5	468,7
Driftsudgifter i alt		6.186,4	6.222,4	6.115,9
Driftsresultat før finansiering		-205,7	-201,8	-307,7
Renter m.v.		12,5	1,0	0,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-193,2	-200,8	-307,7
Anlægsudgifter (excl. forsyning)				
Økonomiudvalget		49,7	148,1	125,6
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		3,0	0,0	0,0
Klima- og Miljøudvalget		6,9	5,1	2,8
Socialudvalget		2,3	4,0	3,8
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		19,5	4,1	1,7
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		62,1	61,2	43,7
Seniorudvalget		0,0	0,9	0,9
Børne- og Ungeudvalget		6,3	6,7	9,2
Sundhedsudvalget		0,0	1,2	0,6
Anlægsudgifter i alt		149,8	231,3	188,3

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Vedtaget Budget 2024	Korrigeret Budget 2024	Regnskab 2024
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
Økonomiudvalget		-1,2	-0,9	-1,0
<u>Anlæg</u>				
Økonomiudvalget		-21,7	9,0	9,1
Jordforsyning i alt		-22,9	8,1	8,1
A - Resultat af det skattefinansierede område		-66,3	38,6	-111,3
B. Forsyningsvirksomhed				
<u>Drift</u>				
Klima- og Miljøudvalget		26,3	26,3	40,2
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		26,3	26,3	40,2
C. Resultat i alt (A + B)		-40,0	64,9	-71,1

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Uforbrugte driftsbevillinger

Oversigt med overførte uforbrugte driftsbevillinger og rådighedsbeløb fremgår af note 14.

Anlægsudgifter

Af note 15 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 307,9 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område viser et overskud på 111,3 mio. kr. – en stigning i overskuddet på 45,2 mio. kr. sammenlignet med det vedtagne budget.

På det brugerfinansierede området var der i 2024 et underskud på 40,2 mio. kr. og 13,9 mere end forventet i forbindelse med anskaffelser af nye affaldsbeholdere i 2024.

Resultatet på væsentlige hovedområder er beskrevet i nedenstående bemærkninger.

Indtægter

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedtaget Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område			
Indtægter			
Skatter	-4.330,4	-4.328,8	-4.329,4
Tilskud og udligning	-2.061,7	-2.095,4	-2.095,4
Refusion af købsmoms	0	0	1,2
Indtægter i alt	-6.392,1	-6.424,2	-6.423,6

Specifikation af korrektioner på skatter og tilskud/udligning

Områder med afvigelser (mio. kr.)	Forskel i forhold til vedtaget budget
Kollektiv sanktion overskridelse serviceramme	0,1
Kollektiv skattesanktion	2,2
Lavere individuel skattesanktion for 2024 end budgetlagt	-9,1
Lavere modregning af det skrå skatteloft end budgetlagt	-0,9
Særlige skatter og ejendomsskat - nettoregulering	1,8
Særtilskud udvikling i ledigheden	-0,3
Midtvejsregulering - Tilskud finansiering Ukrainske flygtninge 2024	-12,1
Midtvejsregulering overførelser	10,7
Midtvejsregulering - stigende priser	-16,1
Midtvejsregulering øvrige (Lov & cirkulære og Lavere PL m.m.)	-9,3
Øvrige reguleringer	0,2
Refusion af moms	1,2
Afvigelser i alt	-31,6

*positive tal = merudgift/mindreindtægt

Det er primært den positive midtvejsregulering på 26,8 mio. kr. som er årsagen til stigningen i kommunens indtægter. Midtvejsreguleringen for 2024 regulerer for stigende inflation, lavere udgifter på overførelsesudgifter, samt merudgifter til Ukrainere. Desuden har individuel skattesanktion for skatteforhøjelsen i 2024 været budgetlagt 9,1 mio. kr. for højt, samtidig med at kommunerne blev ramt af en kollektiv skattesanktion for 2024 med 2,2 mio. kr.

Driftsvirksomhed

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Driftsudgifter			
(Ekskl. jord og forsyningsvirksomheder)			
Økonomiudvalget	747,0	722,8	700,8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	968,8	956,3	936,0
Klima- og Miljøudvalget	25,8	30,0	24,8
Socialudvalget	1.706,9	1.727,2	1.720,5
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	106,7	109,3	102,1
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	180,2	181,8	186,2
Seniorudvalget	834,5	834,7	815,3
Børne- og Ungeudvalget	1.136,7	1.181,8	1.161,5
Sundhedsudvalget	479,8	478,5	468,7
Driftsudgifter i alt	6.186,4	6.222,4	6.115,9

Fordeling af driftsudgifter på udgiftstyper

Resultat fordelt på udgiftstyper (inkl. Jordforsyningen) Mio kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Resultat 2024	Afvigelse til korri- geret budget	Afvigelse til vedta- get bud- get
Serviceudgifter	4.214,2	4.279,3	4.213,8	-65,5	-0,4
Overførelsesudgifter	1.706,7	1.684,0	1.656,8	-27,2	-49,9
Forpligtiger vedr. forsyningsvirksomheder	0,5	0,5	0,6	0,1	0,1
Kommunal medfinansiering	361,4	357,6	357,6	0,0	-3,8
Refusion -særligt dyre enkeltsager	-79,5	-82,7	-99,5	-16,8	-20,0
Drift Ældreboliger	-18,2	-17,3	-14,6	2,7	3,6
I alt	6.185,1	6.221,4	6.114,7	-106,7	-70,4

Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne har i 2024 været 70,6 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Sammenholdt med det korrigerede budget er forbruget 106,7 mio. kr. lavere.

De fleste udvalg har afholdt færre udgifter i forhold til både vedtaget og korrigeret budget. Social- og Børne- og Ungeudvalget har dog afholdt 38,4 mio. kr. flere udgifter end afsat i det vedtagne budget. Mens Senior-, Sundheds-, Økonomi-, samt Erhvervs-, Beskæftigelses og uddannelsesudvalget har et samlet mindreforbrug på 108,9 mio. kr.

Overførelsesudgifter

Samlet er der afholdt 49,9 mio. kr. færre udgifter end oprindeligt budgetlagt. Det er især på områderne fleksjob, kontanthjælp, forsikrede ledige og førtidspensioner der er afholdt færre udgifter end budgetlagt. På Sygedagpenge har der til gengæld været højere udgifter end forventet.

Udviklingen skal også set i sammenhæng med udviklingen på landsplan og nedjustering af skønnet på overførelsesudgifterne der betød at Slagelse kommunes indtægter ved midtvejsreguleringen for 2024 blev reduceret med 10,7 mio. kr.

Ses udgangspunktet for budgetlægningen i forhold til både de Økonomiske skøn på landsplan og Slagelse Kommune egne skøn har udviklingen udviklet sig mere positivt end forventet.

Serviceudgifter

På serviceudgifterne har der været et forbrug på 4.213,8 mio. kr. svarende til den vedtagne serviceramme. Ses forbruget i forhold til det korrigerede budget er der et netto mindreforbrug på 65,5 mio. kr. og mindreforbrug på stort set alle udvalg.

På Socialudvalget er der opstået et merforbrug som primært relaterer sig til et generelt stigende udgiftspres på Børne- og familieområdet, samt afskrivning af tilgodehavende fra 2023 på Handicap- og psykiatriområdet i forbindelse med afvikling af botilbuddet Rosenkildevej 87-89.

Børne- og Ungeudvalgets mindreforbrug skyldes primært modtagne puljetilskud som ikke er anvendt i 2024 som overføres til 2025, samt mindreforbrug på myndighedsområderne.

Seniorudvalgets mindreforbrug på 18-20 mio. kr. set i fht. både korrigeret og vedtaget budget skyldes at budgetforudsætningerne på nogle områder generelt har været budgetlagt for højt.

Både socialudvalget og Børne- og Ungeudvalget har afholdt flere udgifter end oprindeligt budgetlagt. Årsagen til stigning i udgifterne på det specialiserede børneområde skyldes primært ny lovgivning og en markant stigning i udgifter til forebyggelse.

På Børne- og Ungeudvalget skyldes stigning i udgifterne blandt andet budgetjusteringer af indlagte besparelser og reguleringer, Lov- og cirkulæreprogram med virkning fra 2024 samt stigende lønudgifter afledt af Trepartsaftalen.

Økonomiudvalgets mindreforbrug skyldes generel tilbageholdenhed og vakante stillinger som ikke er blevet besat, samt lavere udgifter til HR-udgifter og Byrådet end budgetlagt

Udvalg (mio. kr.)	Korri- geret budget	Oprin- deligt budget	Tillægs bevil- linger	Forbrug	Afgivelse til korrige- ret budget	Afgivelse til vedta- get bud- get
Serviceudgifter	4.279,3	4.214,2	65,1	4.213,8	-65,5	-0,4
Økonomiudvalget*	749,0	768,6	-19,3	722,2	-26,8	-46,4
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	71,5	74,9	-3,4	68,3	-3,2	-6,6
Klima- og Miljøudvalget	30,0	25,8	4,2	24,8	-5,2	-1,1
Socialudvalget	1.003,8	970,0	33,8	1.025,5	21,7	55,6
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	109,3	106,7	2,6	102,1	-7,2	-4,6
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudval- get	181,8	180,2	1,6	186,2	4,4	6,0
Seniorudvalget	831,7	833,7	-2,1	813,4	-18,2	-20,3
Børne- og Ungeudvalget	1.181,3	1.136,1	45,1	1.160,5	-20,8	24,3
Sundhedsudvalget	120,9	118,4	2,5	111,1	-9,9	-7,4

*Under Økonomiudvalget er placeret budgetreserve på 41 mio. kr. som nulstilles ifb. overførelser fra 2023 til 2024

Indtægter fra centrale refusionsordninger

Der har på områderne Handicap & Psykiatri, Børn & Familie og Ældre samlet været en merindtægt på 18 mio. kr. Merindtægten skyldes dels stigende udgifter, men også at indtægterne på Handicap og Psykiatri generelt har været budgetlagt for lavt. (merindtægten skal også ses i sammenhæng med stigning i serviceudgifterne under Socialudvalget)

Serviceramme

I 2024 ligger Slagelse Kommune 28,1 mio. kr. under KL's justerede serviceramme. Det skal bemærkes, at ekstra tilskud til merudgifter relateret til Ukrainske flygtninge på 12,0 mio. kr. ikke indgår i KL's justerede serviceramme.

Regeringen vil først, når alle kommunernes regnskaber for 2024 foreligger, tage stilling til justering af servicerammen pga. Ukrainske flygtninge og evt. udmøntning af sanktioner. Skulle overskridelse udløse sanktion vil det påvirke resultatet og indtægterne for 2025.

Anlæg (ekskl. Jordforsyning)

Uddrag af regnskabsopgørelse i mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Anlægsudgifter			
(Ekskl. jord og forsyningsvirksomheder)			
Økonomiudvalget	49,7	148,1	125,6
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	3,0	0,0	0,0
Klima- og Miljøudvalget	6,9	5,1	2,8
Socialudvalget	2,3	4,0	3,8
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	19,5	4,1	1,7
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	62,1	61,2	43,7
Seniorudvalget	0,0	0,9	0,9
Børne- og Ungeudvalget	6,3	6,7	9,2
Sundhedsudvalget	0,0	1,2	0,6
Anlægsudgifter i alt	149,8	231,3	188,3

Konklusion anlægsudgifter

Anlægsudgifterne er 38,5 mio. kr. højere end vedtaget budget og 43,0 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Der er i 2024 foretaget en række redisponeringer af anlægsrammen med henblik på at optimere økonomistyringen og tilpasse anlægsbudgettet bedst muligt til faktisk forbrug. Redisponeringerne skyldes primært at anlægsprojekterne typisk ikke kan gennemføres som forventet og skal rykkes til 2025 eller senere.

Byrådets beslutninger om at fremrykke tilbagekøb af skolerne i Skælskør fra 2024 til 2025 på 65,9 mio. kr., samt køb af Kruusesminde for 27,2 mio. kr. har været medvirkende årsag til at der i 2024 er afholdt flere anlægsudgifter end oprindeligt budgetlagt.

Derudover bidrager udsættelsen af salget af areal til opførelsen af en ny arrest til 2025 på 26,9 mio. kr. til en stigning i de afholdte anlægsudgifter.

De foretagne redisponeringer i løbet af 2024 har betydet at overførelser af uforbrugte anlægsbudgetter til 2025 er reduceres til 43 mio. kr.

I 2024 er der blandt andet investeret i følgende anlægsprojekter:

- Tilbagekøb skoler i Skælskør (65 mio. kr.)
- Kruusesminde køb af areal (27,2 mio. kr.)
- Asfalt og øvrige belægninger (24 mio. kr.)
- Stillinge børnehave og Daginstitution Skovsøbakken (14,2 mio. kr.)
- Optimering af administrative bygninger (10,6 mio. kr.)
- Bundsikring Agersø Færgeleje (3,6 mio. kr.)

Jordforsyning

Uddrag fra regnskabsopgørelse i mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Jordforsyningen			
<i>Drift</i>			
01 Økonomiudvalget	-1,2	-0,9	-1,0
<i>Anlæg</i>			
01 Økonomiudvalget	-21,7	9,0	9,1
Jordforsyningen i alt	-22,9	8,1	8,1

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Konklusion jordforsyning

Drift

Området dækker over indtægter fra bortforpagtninger af markjorder modregnet udgifter i forbindelse hermed, samt udgifter til ejendomme, som er ved at blive klargjort til enten salg eller udlejning.

Anlæg

Anlæg består af både udgifter til byggemodning, køb af arealer, samt andre omkostninger ved grundsalg, samt indtægter fra salg af grunde.

Jordforsyningen -Anlæg (mio. kr.)	Vedtaget Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
<i>Køb af arealer til boligformål</i>	26,2	12,3	12,3
<i>Køb af arealer til erhvervsformål</i>	6,0	2,4	5,8
<i>Køb af arealer til offentlige formål</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Køb ubestemte formål</i>	0,0	-3,3	0,2
Køb i alt	32,2	11,4	18,3
<i>Salg til fælles formål</i>	0,0	-0,1	0,0
<i>Salg til boligformål</i>	-25,2	0,0	-0,3
<i>Salg til erhvervsformål</i>	-28,7	-5,6	-8,8
<i>Salg af arealer til offentlige formål</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Salg til ubestemte formål</i>	0,0	3,3	-0,1
Salg i alt	-53,9	-2,4	-9,2
Jordforsyningen i alt	-21,7	9,0	9,1

Køb af arealer

Der er budgetlagt med køb af arealer for 32,2 mio. kr. I løbet af 2024 er beløbet nedjusteret til 11,4 mio. kr. Nedjusteringen kan primært henføres til Tidselbjerg etape 2 og Byggemodning Slagelse erhvervsområde - hvor køb er udskudt. Desuden har Kommunen tilbagekøbt den gamle brandstation for 11,2 mio. kr.

Salg af arealer

Der er budgetlagt med salg for 53,9 mio. kr. Indtægter er nedjusteret til 2,4 mio. kr. blandt andet på grund af Tidselbjerg etape 2 og salgsindtægt på 26,9 mio. kr. vedr. areal til opførelse af ny arrest er udskudt til 2025.

Der har været salg af erhvervsarealer for godt 9,2 mio. kr. på blandt andet Storebælts Erhvervspark og Energiparken.

Det skal bemærkes, at køb og salg af arealer løbende forelægges Økonomiudvalget med henblik på godkendelse af købs- og salgsbetingelser. Bevillingsmæssigt kommer sagerne dog først på plads når sagen er endeligt afsluttet og der kan aflægges anlægsregnskab.

Forsyningsvirksomheder

Uddrag fra regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
B. Forsyningsvirksomheder			
<i>Drift (indtægter - udgifter)</i>			
03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	26,3	26,3	40,2
Resultat af forsyningsvirksomheder	26,3	26,3	40,2

Konklusion forsyningsvirksomheder

Forsyningsområdet Renovation drives af kommunen som en "hvile-i-sig-selv"-virksomhed. Det er dermed forbrugernes renovationsafgifter, som fuldt ud finansierer virksomheden, og et evt. overskud kan ikke anvendes på anden kommunal aktivitet.

I 2024 har der på renovationsområdet været et planlagt driftsunderskud i forbindelse med anskaffelser af nye affaldsbeholdere på 26,3 mio. kr. Underskuddet er steget til 40,2 mio. kr. som følge højere anskaffelsespriser, ekstra udgifter til ommærkning og konsulenttydelser. Desuden er de løbende driftsomkostninger steget mere end forventet.

Med udgangen af 2024 har forsyningsvirksomheden Renovationen en gæld på godt 29,6 mio. kr. til Slagelse Kommune som afvikles med 6,8 mio. kr. årligt, så mellemværende forventes afviklet senest i 2029.

Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger og omplace- ringer 2024	Regnskab 2024
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter	1			
Tilskud og udligning		-2.061,7	-33,8	-2.094,2
Skatter		-4.330,4	1,6	-4.329,4
Indtægter i alt		-6.392,1	-32,2	-6.423,6
Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsynings- virksomhed)				
Økonomiudvalget		747,0	-24,2	700,8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		968,8	-12,4	936,0
Klima- og Miljøudvalget		25,8	4,2	24,8
Socialudvalget		1.706,9	20,3	1.720,5
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		106,7	2,6	102,1
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		180,2	1,6	186,2
Seniorudvalget		834,5	0,2	815,3
Børne- og Ungeudvalget		1.136,7	45,1	1.161,5
Sundhedsudvalget		479,8	-1,3	468,7
Driftsudgifter i alt		6.186,4	36,1	6.115,9
Driftsresultat før finansiering		-205,7	3,9	-307,7
Renter m.v.		12,5	-11,5	0,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-193,2	-7,6	-307,7
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsynings- virksomhed)				
Økonomiudvalget		49,7	98,4	125,6
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		3,0	-3,0	0,0
Klima- og Miljøudvalget		6,9	-1,8	2,8
Socialudvalget		2,3	1,7	3,8
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		19,5	-15,3	1,7
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		62,1	-1,0	43,7
Seniorudvalget		0,0	0,9	0,9
Børne- og Ungeudvalget		6,3	0,4	9,2
Sundhedsudvalget		0,0	1,2	0,6
Anlægsudgifter i alt		149,8	81,5	188,3

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Regnskabsoversigt (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt Budget 2024	Tillægs- bevillinger og omplace- ringer 2024	Regnskab 2024
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
Økonomiudvalget		-1,2	0,3	-1,0
<u>Anlæg</u>				
Økonomiudvalget		-21,7	30,7	9,1
Jordforsyning i alt		-22,9	31,0	8,1
A - Resultat af det skattefinansierede område		-66,3	104,9	-111,3
B. Forsyningsvirksomhed				
<u>Drift</u>				
Klima- og Miljøudvalget		26,3	0,0	40,2
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		26,3	0,0	40,2
C. Resultat i alt (A + B)		-40,0	104,9	-71,1

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2023	Ultimo 2024
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Grunde og bygninger		2.213.384	2.190.154
Tekniske anlæg mv.		116.608	107.493
Inventar		9.599	10.312
Anlæg under udførelse		183.582	149.981
Materielle anlægsaktiver I alt		2.523.173	2.457.940
Immaterielle anlægsaktiver		136	91
Immaterielle anlægsaktiver I alt		136	91
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Aktier og andelsbeviser m.v.	3	2.684.566	2.787.743
Andre langfristede tilgodehavender	4	218.286	185.568
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)		-10.611	29.585
Finansielle anlægsaktiver I alt		2.892.241	3.002.896
Anlægsaktiver i alt		5.415.550	5.460.927
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		743	643
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)		60.541	70.867
Tilgodehavender		318.375	252.933
Værdipapirer		16.069	15.410
Likvide beholdninger	5	-54.916	46.033
Omsætningsaktiver i alt		340.812	385.886
AKTIVER I ALT		5.756.362	5.846.813
PASSIVER			
Egenkapital			
	7		
Modpost for takstfinansierede aktiver		-10.392	-9.977
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-35.658	-32.564
Modpost for skattefinansierede aktiver		-2.538.543	-2.487.000
Reserve for opskrivninger		0	0
Balancekonto		-199.060	-483.874
Egenkapital i alt		-2.783.653	-3.013.415
Hensatte forpligtelser	8	-846.832	-866.417
Langfristede gældsforpligtelser	10	-1.437.129	-1.261.222
Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v.		-22.991	-23.125
Kortfristede gældsforpligtelser	6	-665.757	-682.634
PASSIVER I ALT		-5.756.362	-5.846.813

Finansiering

Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.	2023	2024
Langfristet gæld	-1.437,1	-1.261,2
Afdrag på lån	101,5	101,9
Optagne lån	-73,8	-0,6
Indefrysning af feriepengeforpligtigelse (del af den langfristede gæld)	234,0	229,2
Deponering	61,3	24,8
Kassebeholdning (likvid beholdning)	-54,9	46,0
Kassebeholdning efter kassekreditreglen (365-dages gennemsnit)	197,6	417,6

Slagelse Kommune har i 2024 afdraget 101,9 mio. kr. på den langfristede gæld. Den samlede langfristede gæld er faldet med 175,9 mio. kr., hvilket primært skyldes tilbagekøb af skolerne i Skælskør, hvor de samlede leasingforpligtigelser udgjorde 77,7 mio. kr.

En kommune skal principielt selv finansiere sine anlægsprojekter m.v., dog er der i lånebekendtgørelsen mulighed for automatisk at lånefinansiere en række bestemte typer anlæg f.eks. på forsyningsområdet, energibesparende foranstaltninger og lån til betaling af ejendomsskatter m.v. Det kaldes den automatiske låneadgang, og betyder at kommunen kan optage lån uden at søge ministeriet herom.

Den samlede låneramme for 2024 udgør 29,5 mio. kr., der omfatter den automatiske låneadgang med 12,5 mio. kr. og en lånedispensation på 16 mio. kr., heraf skal have relaterede anlægsudgifter med 6,2 mio. kr. anvendes til frigivelse af deponering, så den faktiske låneadgang for 2024 udgør 23,3 mio. kr.

Der er optaget lån for 0,6 mio. kr. i 2024 vedrørende brandsikring på Plejecenter Møllebakken.

Forskellen på opgørelse af den likvide beholdning og kassebeholdningen efter kassekreditreglen er, at den likvide beholdning er udtryk for et øjebliksbillede af beholdningen pr. 31. december, hvor den gennemsnitlige kassebeholdning er udtryk for kassebeholdningens udvikling hen over året.

Ved årets udgang har Slagelse kommune en deponeringsforpligtigelse på 24,8 mio. kr. Deponeringsforpligtigelsen fordeler sig med 24,4 mio. kr. ved salg af gadelys og 0,4 mio. kr. vedrørende overskud på solcelleanlæg.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 417,6 mio. kr. ultimo 2024. Den gennemsnitlige kassebeholdning er steget med 220,0 mio. kr. og har været stigende igennem året.

Ultimo 2024 udgør den likvide kassebeholdning 46,0 mio. kr., bestående af en værdipapirbeholdning på 394,5 mio. kr. og en samlet gæld til banken på -348,6 mio. kr. Den likvide kassebeholdning er dermed steget med 100,9 mio. kr. i forhold til året før.

Personaleoversigt

Hoved-konto	Kontotekst	Regnskab 2023	Regnskab 2024	Forskel
0	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	244,2	238,6	-5,6
1	Forsyningsvirksomheder m.v.	10,8	9,1	-1,7
2	Transport og infrastruktur	132,2	132,0	-0,2
3	Undervisning og kultur	1.184,6	1.169,6	-15,0
4	Sundhedsområdet	114,1	110,9	-3,2
5	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.791,2	3.666,9	-124,3
6	Fællesudgifter og administration m.v.	610,0	626,7	16,7
Hovedkonto 0 - 6 i alt		6.087,1	5.953,8	-133,3

Oversigten viser det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret.

Primosaldokorrektioner

Statusbalance (1.000 kr.)	Ultimo 2023	Primo 2024	Forskel Ultimo 2023 og Primo 2024
Aktiver			
Langfristede tilgodehavender			
9.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	132.754	132.905	151
Materielle anlægsaktiver			
9.58.82 Tekniske anlæg	116.342	116.608	266
9.58.83 Inventar	9.468	9.599	131
9.68.87 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	59.473	60.541	1.068
Passiver			
Egenkapital			
9.75.93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.537.078	-2.538.543	-1.465
9.75.99 Balancekonto	-198.908	-199.060	-151
Primosaldokorrektioner i alt			0

Specifikation af primosaldokorrektioner

Konto	Primosaldokorrektioner	1.000 kr.
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Lån til betal. af grundskyld mv. for pensionister	151
Materielle anlægsaktiver	Tilgang anlægsaktiver	1.465
Egenkapital	Modpost til korrektioner	-1.616
Primosaldokorrektioner i alt		0

Andre oplysninger

	Note
Refusionsbeløb på det sociale område	2
Kautions-, garanti- og eventualrettigheder / -forpligtigelser	9
SWAP aftaler	11
Arbejde udført for fremmed regning	12
Anvendt regnskabspraksis	13

NOTER

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning mio. kr.	Bem.	Vedtaget Budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024
Skatter				
Kommunal indkomstskat	1.	-3.912,4	-3.913,4	-3.913,4
Selskabsskat		-87,3	-87,3	-87,3
Anden skat på lignet visse typer indkomst		-4,9	-4,9	-5,5
Grundskyld	2.	-314,3	-311,8	-311,8
Anden skat på fast ejendom		-11,4	-11,4	-11,4
Samlede skatter i alt		-4.330,4	-4.328,8	-4.329,4
Tilskud og udligning				
Udligning udgiftsbehov og skatter	3.	-864,9	-891,9	-891,9
Individuel og kollektiv skattesanktion		78,1	71,2	71,2
Statstilskud *		-1.070,9	-1.070,8	-1.070,8
Udligning selskabsskat		-53,5	-53,5	-53,5
Udligning udlændinge		1,9	1,9	1,9
Udviklingsbidrag regioner		9,7	9,7	9,7
Finansieringstilskud		-72,7	-72,7	-72,7
Øvrige tilskud		-89,3	-89,3	-89,3
Købsmoms		0,0	0,0	1,2
Tilskud i alt		-152,2	-152,3	-151,1
Tilskud og udligning i alt		-2.061,7	-2.095,4	-2.094,2
Skatter, tilskud og udligning i alt		-6.392,1	-6.424,2	-6.423,6

Bemærkninger

Byrådet besluttede at hæve skatten med 0,5 procentpoint til 26,1 % og samtidig vælge selvbudgettering som grundlag for kommunens skatteindtægter. Økonomiske analyser viste, at selvbudgettering ville være den mest fordelagtige valg for kommunen.

To centrale parametre blev inddraget i overvejelserne om, hvorvidt Slagelse Kommune skulle vælge statsgaranti eller selvbudgettering. Begge pegede på, at selvbudgettering ville give kommunen de største økonomiske fordele.

- Det forventede udskrivningsgrundlag på landsplan lå væsentligt over statsgarantien (økonomisk redegørelse fra august 2023) og dermed give en væsentlig højere skatteindtægt end statsgarantien.

Det forventede højere udskrivningsgrundlag betød at over 80 kommuner ville vælge selvbudgettering med det resultat at merprovenuet (10-11 mia. kr.) ved

valg af selvbudgettering vil blive modregnet i bloktilskuddet i 2027. For at minimere tabet ved modregning i bloktilskuddet vil det være fordelagtigt for stort alle kommuner at vælge selvbudgettering og få gevinsten ved et generelt højere udskrivningsgrundlag og dermed opveje reduktionen i bloktilskuddet.

Den særlige situation har betydet at kommuner som valgte statsgaranti efterfølgende har fået mulighed for at vælge selvbudgettering. Samme problemstilling gør sig også gældende i 2025.

De ændrede forudsætninger for kommunernes valg mellem statsgaranti/selvbudgettering har medført ændrede regler for valg af selvbudgettering i 2026 - som betyder at både tab og gevinst ved valg af statsgaranti/selvbudgettering reduceres.

Noter

1. I Økonomiaftalen 2024 var det ikke muligt at søge om forhøjelse af skatteprocenten uden sanktion. Slagelse kommune er derfor underlagt fuld sanktion med henholdsvis 75% i 2024, 50% i 2025 og 25 % i 2027.
 - Indkomstskatterne er generelt steget mere end forudset og sammen med skatteforhøjelsen er indkomstskatten steget med 6,3 % ift. 2023. (Stigningen hænger sammen med høj inflation og højere lønninger)
 - Der blev til skatteforhøjelsen på 0,5 % i 2024 reserveret 56 mio. kr. til forventet sanktion, samtidig blev der afsat 22 mio. kr. til sanktion grundet skattestigningen på 0,5 % i 2023. Samlet blev der afsat 78 mio. kr. til individuelle skattesanktioner. Den faktiske skattesanktion blev 9,1 mio. kr. lavere end budgetlagt - da en del af Københavns kommunens skattenedsættelse blev modregnet i skattesanktionen for de kommuner, som havde hævet skatten mere end aftalt.
 - Ved valg af selvbudgettering kendes den endelig skatteindtægt først ultimo 2026 med afregning i 2027. Slagelse kommune har ved budgetlægningen valgt at budgettere indtægterne svarende til statsgarantien og hjemtage den forventede gevinst i 2027 når det endelige resultat foreligger.
 - Grundet skatteforhøjelser ud over det aftalte - fik Slagelse kommune en kollektiv skattesanktion på 2,2 mio. kr.
2. Skats udsendelse af nye ejendomsvurderinger har medført netto tilbagebetalinger for perioden 2020-2023 for 2,5 mio. kr. som ikke har været budgetlagt. For Slagelse Kommune er der udsendt nye vurderinger på godt 33 % af ejendommene i kommunen, derfor vil de nye vurderinger også få betydning for ejendomsskatterne i 2025 og 2026.
3. Der er i årets løb samlet set en merindtægt på 27 mio. kr. som består af en række forskellige reguleringer aftalt i økonomiaftalen for 2025 (Midtvejsreguleringen for 2024)
 - Kompensation for merudgifter til Ukrainske flygtninge for 2024 for -12 mio. kr.
 - Midtvejsregulering på 11 mio. kr. relateret til lavere overførelsesudgifter end aftalt i Økonomiaftalen for 2024.

- Midtvejsregulering – ekstra finansiering som følge af stigende inflation på - 16 mio. kr.
- Midtvejsregulering – ekstra tilskud vedr. lov- og Cirkulæreprogrammet m.m. netto -9 mio. kr.

Kompensation til dækning af merudgifter relateret til Ukrainske flygtninge er i begrænset omfang tilført de enkelte områder i det omfang områderne ikke har kunnet finansiere merudgifterne inden for den afsatte budgetramme.

Kompensation for højere pris- og lønskøn er ikke tilført budgetterne, mens nedjusteringen af indtægterne grundet lavere udgifter til overførelsesudgifter er afspejlet på driften ved lavere overførelsesudgifter end oprindeligt budgetlagt.

Note 2 – Refusionsbeløb på det sociale område

Nedenfor fremgår de refusionsindtægter som Slagelse Kommune har oppebåret i regnskabsåret. Desuden fremgår udgifter til medfinansiering fordelt på de finanslovskonti, hvor udgiften for de relevante ministerier optræder.

Refusionsindtægt på hver enkelt finanslovskonto i noten er oppebåret i overensstemmelse med § 3 i bekendtgørelse om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflæggelse og revision på visse områder inden for Social-, Bolig- og Ældreministeriets, Beskæftigelsesministeriets, Udlændinge- og Integrationsministeriets og Børne- og Undervisningsministeriets ressortområder.

Refusion, tilskud og medfinansiering for Slagelse Kommune

Hovedkonto på finansloven	Kroner
Refusion efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9	
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	0
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløbe	0
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	4.897.152
14.71.04. Resultattilskud	8.335.758
14.71.05. Grundtilskud	13.388.403
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	137.494
14.71.08. Repatriering af udlændinge	81.880
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0
14.71.15. Danskbonus i program	10.868
14.72.03. Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0
15.11.05. Central refusionsordning vedr. udgifter til Housing First indsatser mv.	0
15.11.10. Den centrale refusionsordning	97.521.114
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	13.516.524
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	816.530
15.41.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	252.182
15.42.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	0
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	23.552.862
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.818.087

Hovedkonto på finansloven	Kroner
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	15.611.409
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	3.137.362
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	8.788.070
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	1.691.868
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	2.511.924
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	478.312
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	735.142
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	595.838
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.723.570
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0
17.35.02. Tilbagebetalinger	-12.383
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-59.317
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-287.205
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	4.287.500
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	375.150
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	925.096
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15 - 17 årige	342
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	8.462.967
17.46.74. Jobrotation	412.350
17.54.06. Skånejob	338.589
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	3.562.822
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	0
17.54.22. Afløb på servicejob	0
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	273.528
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	36.912.718
17.56.02. Ledighedsydelse	1.002.001
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	20.294
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0

Hovedkonto på finansloven	Kroner
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	1.389.620
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	848.865
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	9.535.779
Refusion i alt	268.591.065

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Kroner
14.71.11 Forsørgelsesydelse ifm. program	-4.544.799
14.71.12 Forsørgelsesydelse for øvrige	-2.674.535
17.35.11 Kontant- og uddannelseshjælp	-49.141.979
17.35.22 Ressourceforløbsydelse	-20.299.125
17.35.23 Revalideringsydelse mv.	-495.682
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-276.301
17.35.25 Ledighedsydelse	-9.011.314
17.38.11. Dagpenge ved sygdom	-89.519.716
17.47.01 Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-420.198
17.47.02 Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere m.fl.	-269.812
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-1.698
17.54.30 Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-461.486
17.56.04 Fleksjob med variabel refusion	-37.937.752
17.56.05 Fleksbidrag til kommunen	-36.249.100
Refusion i alt	-251.303.498
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	17.287.567

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Kroner
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	141.037.859
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	3.604.014
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	150.195
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	353.375.427
17.64.13. Seniorpension	69.496.188
Medfinansiering i alt	567.663.683

Anm.:

Der er medfinansiering vedrørende 17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl. efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion.

Der er refusion vedrørende 17.38.11 Dagpenge ved sygdom efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og via Ydelsesrefusion

Note 3 – Aktier og andelsbeviser

Aktier og andelsbeviser i 1.000 kr.	Bem.	Ejerandel i alt (Kun Ak- tier)	Kommunens andel i %	Indre værdi	Bogført værdi ultimo 2024
022 Aktier					
01 Lokaltog A/S	1		0,071	713.684	507
02 Sampension, KP Livsforsikring A/S	2	800	1,625	3.477.000	56.501
15 SK Forsyning		15.000	100	2.526.600	2.526.600
21 Destination Sjælland A/S			25	1.551	388
028 Andelsbeviser					
01 AffaldPlus+			25,63	258.149	65.821
03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.	3				229
Aktier og andelsbeviser i alt					2.650.046
Korsør Havn	4		100		137.697
Ejerandele i alt					2.787.743

- 1) Lokaltog A/S er etableret 1. juli 2015 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015 gennem fusion af Regionstog A/S og Lokalbanen A/S. Slagelse Kommune var medejere af Regionstog A/S og har indskudt ejerandel i Regionstog A/S i Lokaltog A/S – Slagelse Kommunes ejerandel udgør 0,071 %.
- 2) Den bogførte værdi er opgjort efter indre værdis metode, men markedsværdien skønnes at være betydeligt lavere.
- 3) Kommunen har 11 andele á 20.800 kr. der i alt udgør 228.800 kr.
- 4) Korsør Havn er en kommunal selvstyrehavn, hvilket er en selvstændig virksomhed, som styres af kommunalbestyrelsen. En kommunal selvstyrehavn skal overgå til at være en kommunal havn, hvis særlige betingelser ikke overholdes. Der har ikke været grundlag for at overveje havnens status, men da Slagelse Kommune har det fulde ansvar, anses kommunen derfor som 100 % ejer af havnen.

Note 4 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens langfristede tilgodehavender, der for regnskabsåret 2024 kan opgøres således:

Opgjort i mio. kr.	Note	Bogført værdi	Forventet tab	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud	1	27,8	1,1	28,9
Indskud i landsbyggefonden m.v.	2	"-"	"-"	"-"
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	3	157,8	12,8	170,6
Andre langfristede tilgodehavender m.v. i alt		185,6		

1 - Udlån til beboerindskud

Kommunen har 27,8 mio. kr. tilgode vedrørende udlån til beboerindskud. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 1,1 mio. kr. i forventet tab.

2 - Indskud i landsbyggefonden m.v.

Ifølge Budget- og Regnskabssystem for Kommuner skal saldoen vedrørende indskud i Landsbyggefonden mv. ultimo regnskabsåret markeres med "-" i kommunens balance.

I bemærkningerne til regnskabet skal der redegøres for den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud i Landsbyggefonden m.v., der fremgår af følgende oversigt.

Indskud i mio. kr.	2023	2024
Indskud i Landsbyggefonden	212,4	212,4
Grundkapital ældreboliger	62,5	62,5
Grundkapital OK-fonden	5,3	5,3
Kapitaltilførsel	0,6	0,6
Indskud i landsbyggefonden m.v. i alt	280,8	280,8

3 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunen har 185,6 mio. kr. tilgode vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 12,8 mio. kr. i forventet tab, som primært vedrører tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Note 5 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2024
Likvide beholdninger primo	-54,9
Tilgang af likvide aktiver	
Årets resultat ifølge regnskabsopgørelse	71,3
Kursregulering vedrørende likvide aktiver	16,0
Optagne lån (langfristet gæld) se note 10	0,6
Øvrige finansforskydninger	114,9
Tilgang i alt	202,8
Anvendelse af likvide aktiver	
Afdrag af lån (langfristet gæld)	-101,8
Afgang i alt	-101,8
Kassen er forøget med	101,0
Likvide beholdninger ultimo	46,1

Note 6 – Kortfristede gældsforpligtigelser

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens kortfristede gæld. Den kan for regnskabsåret 2024 opgøres således.

Opgjort i mio. kr.	Bogført værdi	Forventet tab	Nominel værdi
Kortfristet gæld til staten	-19,2	7,1	-12,1
Skyldige feriepenge	-182,8	0,0	-182,8
Kortfristet gæld i øvrigt	-480,6	0,0	-480,6
Anden kortfristet gæld i alt	-682,6	7,1	-675,5

Note 7 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.		Regnskab 2024
Egenkapital ultimo 2023		-2.529,5
Primosaldokorrektioner		-254,2
Egenkapital primo 2024		-2.783,7
Udgiftsbaseret driftsresultat 2024		-71,1
Direkte posterings på konto 9:		
Likvide aktiver	-16,0	
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	3,4	
Langfristede tilgodehavender	-108,6	
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-40,2	
Kortfristet gæld i øvrigt	-2,9	
Langfristet gæld	-74,8	
Hensatte forpligtelser	19,6	-219,5
Omkostninger på konto 8:		
Anlægsaktiver	55,1	
Feriepengeforpligtigelse	5,7	60,8
Egenkapital ultimo 2024		-3.013,5

Note 8 – Hensatte forpligtelser

Ifølge Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner skal hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed.

Da hensatte forpligtelser er uvisse med hensyn til størrelse eller forfaldstidspunkt, kan de ikke opgøres præcist på balancedagen. Hensatte forpligtelser er derfor indregnet med det bedste skøn over de omkostninger, der på balancedagen er nødvendige for at afvikle forpligtelsen.

Hensatte forpligtelser i mio. kr.	2023	2024
Tjenestemandspensioner	-741,6	-741,6
Forsikringer	-104,8	-124,1
Eftervederlag	-0,5	-0,8
Hensatte forpligtelser i alt	-833,7	-866,5

Tjenestemandspensioner

Der er senest foretaget en aktuarmæssig opgørelse af kommunens pensionsforpligtelse til tjenestemænd pr. 31.12.2022. Der skal foretages ny aktuar beregning hvert 5 år.

Forsikringer

Hensættelser på selvforsikringsområderne stiger fra 2023 til 2024 med 19 mio. kr., hvilket skyldes stigende udgifter til arbejdsskadeerstatninger og ansvarsskader, desuden er der hensat et større beløb under bygningsforsikringer grundet en stor brand på Guldagergård samt større brandskade på Vemmelev skole.

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende nedenstående områder:

- Arbejdsskade
- Ansvarsskade
- Biler, kasko

Der er tegnet forsikringer, efter gennemførte udbud, på de øvrige forsikringer. Alle forsikringer administreres internt i Slagelse Kommune.

I.h.t. de autoriserede regler skal kommuner, der er selvforsikrede beregne en takst på arbejdsskade, ansvar, bygning, løsøre og motor området. Taksten opgøres ud fra individuelle skøn af den konkrete sagsportefølje sammenholdt med de gennemsnitlige årlige udgifter, der har været afholdt over den periode, hvor Slagelse Kommune har været selvforsikret. Da ordningen over en årrække skal "hvile i sig selv", foretages administration og årlige reguleringer i.h.t. fastlagte principper.

Slagelse Kommune har valgt ikke at regulere i taksterne (udover almindelig p/l-regulering) de første 3 år. Først efter de 3 år foretages regulering af taksterne. I 2021 blev der foretaget en regulering af taksterne gældende fra 2022. For 2023 er der foretaget almindelig indeksregulering. Næste regulering havde vi håbet først skulle ske fra 2025, men grundet stigende omkostninger på specielt arbejdsskadeområdet vil der ske en

stigning på 25% på arbejdsskadepræmien gældende fra 2024, samtidigt bliver motor, bygning, løsøre nedsat med 10% også gældende fra 2024. For 2025 sker der igen en stigning på bygning og løsøre, idet vi grundet store skader har fået en stigning på 10%. De enkelte års enten under- eller overskud overføres mellem årene på forsikringsordningen.

Den interne forsikringsordning udviser i 2024, et overskud på 1,2 mill.kr.

Takster på den interne forsikringsordning	2023	2024
Arbejdsskader pr. årsværk		
Konto 0-2	2.400	3.000
Konto 3	577	721
Konto 4	1.681	2.101
Konto 5	2.981	3.726
Konto 6	240	300
Ansvarsskade pr. årsværk	294	306
Bygning pr. m2	24,06	21,65
Løsøre pr. kr. af summen	0,0021	0,0019
Biler		
Påhængsredskab	1.618	1.456
Arbejdsmaskiner	1.618	1.456
Personvogn	4.171	3.816
Varevogn	5.203	4.745
Minibus	5.649	5.145
Lastvogn 0/4 tons og bus	15.472	13.986

Note 9 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
<u>Kommunekredit</u>	
Bjergby Mark Vandværk	821.567
Dalmosehallen	1.876.392
Digelaget Omø Nord	1.142.367
Hashøj Kraftvarmeforsyning	34.394.679
Hashøj Vandforsyning Vest	397.856
Korsør Golfklub	1.830.881
Korsør Havn	12.548.621
Korsør Lystbådehavn	7.983.796
Næsby Strand Digelag	3.192.486
Omø Vandværk	4.732.160
SK Spildevand A/S	105.302.661
SK Vand A/S	699.251
SK Varme A/S	511.034.974
Skælskør Badmintoncenter	1.250.000
Skælskør Hallen	776.885
Slagelse Hallen	1.964.824
Vest Hallen	2.259.974
Udbetaling Danmark ¹	638.002.024
Affald+	33.502.437
Trafikselskabet Movia	1.606.986
Kommunekredit i alt	1.365.320.821

¹ Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
<u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>	
Nykredit - KFUM's sociale arbejde Danmark	1.062.155
Nykredit - Fonden for Slagelse Rideklub	289.425
Nykredit - Tjæreby Forsamlingshus	110.640
Nykredit - Ydun Forsamlingshus	202.031
Spar Nord - SBI Klubhus, Slagelse	375.364
Nykredit - Sørby Hallen	1.592.694
Øvrige garantiforpligtigelser i alt	3.632.308
<u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u>	
Nykredit	522.653.153
Jyske Kredit	316.432.256
Realkredit Danmark	910.866.384
Boligforanstaltninger i alt	1.749.951.794
Garantiforpligtigelser i alt	3.118.904.923

Eventualforpligtigelser

Verserende retssager:

- Sagsanlæg mod Slagelse kommune om skrot ved Korsør Havn ca. 37 mio. kr.
- Varde Kommune udtaget stævning mod Slagelse Kommune i en sag om betalingskommune. Kravet udgør 2,4 mio. kr. og fremtidige betalinger.
- Civilstyrelsen har udtaget stævning mod Slagelse Kommune om et erstatningskrav på 2,5 mio. kr.
- Højesteret afsagde den 16. januar 2024 en dom mod en anden dansk kommune, om betalingspligt for anbringelse af dømte grønlandske borgere i Danmark. Dommen fastslog, at når en grønlandsk borger, der er anbragt i en dansk institution, begår kriminalitet i Danmark, så er der ikke hjemmel til at pålægge den grønlandske kommune udgiften for borgeren. I forlængelse heraf, er en grønlandsk borger blevet anbragt på en institution for personer med vidtgående psykiske handicap i Slagelse Kommune. Vedkommende fik en dom i 2014.

Det er endnu uafklaret, om der er et udestående mellem Slagelse Kommune og den grønlandske kommune på 13,9 mio. for perioden 2015 til 2023. KL er gået ind i sagen med henblik på forhandlinger således at Grønland eller den danske stat friholder kommunerne for udgifterne.

Note 10 – Langfristet gæld

Langfristet gæld - mio. kr.	2023	2024
Selvejende institutioner med overenskomst	10,7	10,4
Ældreboliger	417,2	393,0
Færgedrift	16,0	14,0
Finansielt leasede aktiver	134,4	53,3
Øvrig gæld	624,9	561,4
Feriepengeforpligtigelse – ny ferielov	234,0	229,1
Langfristet gæld i alt	1.437,1	1.261,2

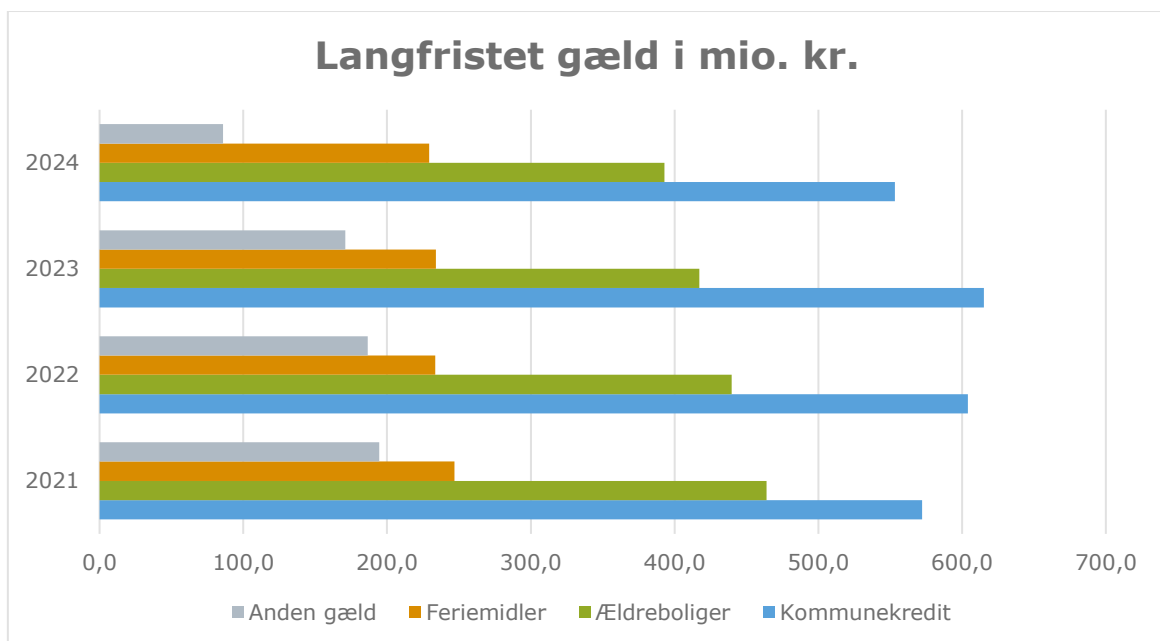
Langfristet gæld

Den samlede langfristede gæld udgør ultimo 2024 i alt 1.261,2 mio. kr. Et fald på den langfristede gæld med 175,9 mio. kr.

Ordinære afdrag på langfristet gæld udgør 101,9 mio. kr. og lånoptagelse i 2024 udgør 0,6 mio. kr. Øvrige forhold der påvirker den langfristede gæld, er værdiregulering af leasingforpligtigelser, indeksering af feriepengeforpligtigelse og regulering af Statens andel af kommunale ældreboliger. Leasingforpligtigelsen er reguleret med 81,1 mio. kr. der primært skyldes tilbagekøb af skolerne i Skælskør, der er nedskrevet med 77,7 mio. kr.

Udvikling i den langfristede gæld

Som det fremgår af efterfølgende diagram, har vi gradvist nedbragt den langfristede gæld.



Generelt om lånoptagelse

Muligheden for at optage lån i en kommune er reguleret i lånebekendtgørelse. Her er anført hvilke omkostninger, der automatisk udløser en låneadgang – derudover har Indenrigsministeren mulighed for at give lånedispensationer. Den automatiske låneadgang og tildelte lånedispensationer udgør til sammen den kommunale låneramme. Lån skal være optaget inden udgangen af april, og være godkendt i Byrådet inden udgangen af marts måned efterfølgende regnskabsår.

Lånoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2024 optaget lån for 0,6 mio. kr., der vedrører brandsikring på Plejecenter Møllebakken. Der har ikke været ekstraordinære indfrielse eller låneomlægninger i 2024.

Note 11 – SWAP aftaler

SWAP aftaler, mio. kr.	Hovedstol	Rente	Udløbsdato	Valuta	Nominel restgæld	Markeds-værdi
Slagelse kommune - fix	42,5	5,18	3/4 2029	DKK	-9,5	-1,1
Danske Bank 16907 - variabel	42,5	4,0	3/4 2029	DKK	9,5	0,5
Renteswap i alt Danske Bank						-0,6

Aftale om renteswap i Danske Bank er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et kurstab på 0,6 mio. kr.

Note 12 – Arbejde udført for fremmed regning

Slagelse Kommune har ikke udført opgaver for andre offentlige myndigheder, som overstiger den for kommuner gældende tærskelværdi for offentlige tjenesteydelser i direktivet om samordning af fremgangsmåderne ved indgåelse af offentlige tjenesteydelsesaftaler.

Note 13 – Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Slagelse kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Sundhedsministeriet i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår tillige udgifter, indtægter, aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner, med hvilke kommunen har driftsoverenskomst med.

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige samt ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

DRIFTSREGNSKAB

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter medio januar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabets primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau. Slagelse Kommune har valgt at vise driftsudgifterne i regnskabet på udvalgsniveau.

Ekstraordinære poster

Eventuelle driftsmæssige dispositioner, som er ekstraordinære for det pågældende regnskabsår, beskrives særskilt i regnskabet.

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilba-

gevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer el.lign.

Bemærkninger til regnskabet

Styrelsesloven fastsætter, at årsregnskabet i fornødent omfang skal være ledsaget af bemærkninger, navnlig vedrørende væsentlige afvigelser mellem bevillings- og regnskabsbeløb.

Der udarbejdes derfor bemærkninger til driftsindtægter og udgifter, der afviger væsentligt i forhold til det korrigerede budget på bevillingsniveau.

BALANCEN

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis primo og ultimo regnskabsåret, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtigelser.

Slagelse Kommune følger endvidere de af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsatte formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer og leasingaftaler m.v.

Ejendomsretten til de i balancen indregnede grunde og bygninger er dokumenteret ved elektronisk indhentede tingbogsattester.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder - samt aktiver under 100.000 kr. - afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Fra og med regnskabsåret 2014 registreres afskrivninger ikke på de enkelte enheder, men bogføres direkte på egenkapitalen.

Indretning af lejede lokaler samt anlæg, driftsmateriel og inventar, herunder edb-udstyr, registreres til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udgifter på over 100.000 kr., der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres særskilt og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004, fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger.

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

Der foretages ikke "bunkning" af aktiver under aktiveringsgrænsen selvom de er indkøbt til samme formål.

Levetider

Aktivtype	Levetid
Bygninger	
Administrative bygninger	45-50 år
Servicebygninger f.eks. skoler	25-30 år
Pavilloner m.v.	15 år
Tekniske anlæg, maskiner mv.	
Sneplove og fejmaskiner m.v.	10-15 år
Asfalt- beton- og mørtelmaskiner	10-15 år
Maskinelt udstyr til affaldshåndtering (pumper, luftrensere og ventilation)	10-15 år
Elektriske motorer/maskiner	10-15 år
Maskiner til storkøkkener, vaskerier, beskyttede værksteder m.v.	10-15 år
Lastbiler, busser, påhængsvogne, personbiler og handicapbiler m.v.	5-8 år
Inventar, it-udstyr mv.	
IT-udstyr	3 år
Inventar	3-5 år
Driftsmateriel f.eks. el- og vvs-udstyr, legepladsudstyr, værktøj og måleapparater og instrumenter	10 år

Slagelse Kommune anvender som hovedregel længste levetid.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Først når anlægget er udført, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) samt ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Slagelse Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket og indregnes til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Dagsværdien er det beløb, som et aktiv forventes at kunne omsættes til ved en handel mellem uafhængige parter.

Minimumsleasingydelse svarer typisk til de fremtidige leasingydelser, som Slagelse Kommune er forpligtet til at betale i leasingperioden. Ved beregning af nutidsværdien heraf anvendes den interne rente (en investerings forventede afkast) i leasingkontrakten som diskonteringsfaktor, hvis denne er tilgængelig. Ellers anvendes Slagelse kommunes alternative lånerente.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over maksimalt 10 år. Ved kontrakter, aftaler og lignende anvendes så vidt muligt den gældende kontraktperiode.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Slagelse Kommune har medejerskab i, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende årsregnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For noterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december og for ikke noterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o. lign.) foretages indregningen så vidt muligt efter indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi under de respektive regnskabsposter hertil.

Kommunens deponerede midler indregnes efter samme regnskabspraksis som for likvide beholdninger.

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der er fra åbningsbalancen 2007 krav om registrering af varebeholdninger over 1 mio. kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Varelagre mellem 100.000 kr. og 1 mio. kr. registreres, hvis der sker forskydninger i varelageret, som vurderes at være væsentlige. Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-princippet.

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver - tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omsætningsaktiver - værdipapirer

Værdipapirer omfatter beholdninger af kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer indregnes til dagsværdi (kurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger, indskud i pengeinstitutter, investerings- og placeringsforeninger, obligationer og likvide aktiver udstedt i udlandet.

Likviderne indregnes i overensstemmelse med den tilstedeværende kontante beholdning og indestående i pengeinstitutter. Obligationer og indestående i investerings- og placeringsforeninger indregnes i overensstemmelse med dagskurs ved regnskabsårets udløb, og likvide aktiver udstedt i udlandet indregnes til den officielle kurs.

Donationer

Private donationer af aktiver eller modtagne tilskud på 100.000 kr. eller derover til helt eller delvis finansiering af aktiver, der indgår i kommunens serviceproduktion, håndteres således:

- aktivet indregnes til den kostpris, som kommunen skulle betale for det, hvis det ikke var modtaget som en donation (dagsværdi)
- der optages samtidigt en tilsvarende passivpost som modpost for donationer
- der foretages løbende afskrivning på det anskaffede/modtagne aktiv

Egenkapital

I egenkapitalen er udover kommunens egenkapital også indeholdt modpost til forsyningsvirksomhedernes takstfinansierede aktiver, modpost til aktiver tilhørende selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Endvidere indeholder egenkapitalen en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver samt en modpost for kommunens opskrivninger vedr. ikke finansielle aktivers værdi.

Hensatte forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtigelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

Pensionsforpligtigelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social- og boliglovgivning, retssager og erstatningskrav, bonusbetalinger vedrørende jobcentre, åremålsansættelser og arbejdsskade forpligtigelse indregnes på balancen til den løbende ydelses kapitaliserede værdi opgjort pr. forpligtigelse.

Fratrædelsesbeløb ved udløb af åremålsansættelser optages til nominel værdi i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

Eventuelle miljøforpligtigelser vil primært blive indregnet ved at foretage nedskrivning af grundværdien.

Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Indfrosne feriepenge er opgjort gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidler udmeldinger.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirken, andre kommuner og regioner optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtigelsen opgøres for personale med ret til ferie med løn i forhold til lønsum, feriedage og særlige feriedage.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, og/eller Indenrigs- og Sundhedsministeriet har stillet krav om noteoplysning/ regnskabsbemærkning.

Note 14 – Overførte uforbrugte bevillinger

Byrådet har 24. februar 2025 godkendt overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2024 til 2025 vedr. drift henholdsvis anlæg – overførselen er finansieret ved tillægsbevilling i 2025.

Drift

Udvalg / Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindre-forbrug 2024 iflg. Overførselsesregler	Godkendt overført til 2025
1 Økonomiudvalget	6.485	9.495
1.1 Beredskab	943	943
1.2 Administration	11.485	14.495
1.3 Tværgående områder og initiativer	2.685	2.685
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	56	56
1.6 Kommunale Ejendomme	-8.684	-8.684
2 Erhvervs-, Beskæftigelses og Uddannelsesudvalget	-1.638	-925
2.1 Forsøgelse, revalidering og aktivering	582	582
2.2 Erhverv	596	1.306
2.3 Ungeenheden	-2.816	-2.813
3 Klima- og Miljøudvalget	692	3.776
3.1 Klima og Miljø	692	3.776
4 Socialudvalget	17.564	25.880
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	12.652	11.018
4.2 Børn og Familie	-13.556	-12.890
4.3 Førtidspension og Boligstøtte	5	5
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	3.278	4.049
5.1 Kultur og Fritid	3.153	3.924
5.2 Turisme	125	125
6 Teknik-, Plan-, og Landdistriktsudvalget	-2.608	-2.504
6.1 Havne og Færgedrift	-5.233	-5.233
6.2 Drift og Teknik	2.610	2.610
6.3 Plan og Landdistriktsudvalget	15	119

Udvalg /Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindre- forbrug 2023 ifølge over- førelsesregler	Godkendt overført til 2024
7 Seniorudvalget	11.370	11.370
7.1 Pleje og Omsorg	11.370	11.370
8 Børne- og Ungeudvalget	19.056	19.429
8.1 Skole	17.038	17.411
8.2 Dagtilbud	2.018	2.018
9 Sundhedsudvalget	2.997	2.997
9.1 Sundhed og forebyggelse	1.572	1.572
9.3 Sundheds- og tandpleje	1.425	1.425
Overførsel i alt	38.733	45.820

*Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

** Der er på rammeaftaleinstitutioner overført merforbrug på 1,3 mio. kr. fra 2024, som indregnes i takster for 2026.

Anlæg

Udvalg /Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindrefor- brug 2024 iflg. Overførelsesregler	Godkendt overført til 2024
1 Økonomiudvalget	22.416	22.416
1.1 Beredskab	3.232	3.232
1.3 Tværgående områder og initiativer	3.821	3.821
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	10.778	10.778
1.6 Kommunale Ejendomme	4.585	4.585
3 Klima- og Miljøudvalget	2.282	2.282
3.1 Klima og Miljø	2.282	2.282
4 Socialudvalget	245	245
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	245	245
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	2.423	2.423
5.1 Kultur og Fritid	2.424	2.424
5.2 Turisme	-1	-1

Udvalg / Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindreforbrug 2024 iflg. Overførelsesregler	Godkendt overført til 2024
6 Teknik-, Plan-, og Landdistriktsudvalget	17.467	17.467
6.1 Havne og Færgedrift	-281	-281
6.2 Drift og Teknik	16.958	16.958
6.3 Plan og Landdistriktsudvalget	790	790
7 Seniorudvalget	-29	-29
7.2 Sundhed og Forebyggelse	-29	-29
8 Børne- og Ungeudvalget	-2.590	-2.590
8.3 Dagtilbud	-2.590	-2.590
9 Sundhedsudvalget	565	565
9.1 Sundhed og forebyggelse	565	565
Overførsel i alt	42.808	42.808

*Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

Note 15 – Afsluttede anlægsarbejder

Oversigten med afsluttede anlægsarbejder i 2024 er opdelt i 3 kategorier:

- Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr., som er godkendt af Byrådet.
- Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr., som er godkendt af Byrådet.
- Anlæg hvor der er aflagt et delregnskab i 2024. (Der aflægges delregnskaber på anlægsprojekter som er defineret som puljer, og som strækker sig over en længere periode).

1. Afsluttede anlæg over 2 mio. kr. godkendt i Byrådet

Anlægsprojekt	Anlægs-bevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
301 - PFAS Renseanlæg	4.939	4.939	0	29-04-2024
316 - Etablering af Stillinge børnehave	1.775	1.676	99	29-04-2024
370 - Køb af Teglværksparken 50, Korsør	-1.800	-1.767	-33	29-04-2024
02 Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalget				
118 - Trelleborg	28.934	28.906	28	29-04-2024
Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2024	33.848	33.754	94	

2. Afsluttede anlæg under 2 mio. kr. godkendt af Byrådet

Anlægsprojekt	Anlægs-bevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
120 - Samling af administrationen	80	80	0	29-04-2024
257 - Renovering af Torvegade	428	428	0	29-04-2024
330 - Hjælpemiddelsdepot	413	413	0	29-04-2024
331 - Nyt klasselokale til Hashøjskolen på Brovej 3	946	946	0	29-04-2024
340 - Klasselokaler solskinsskolen	400	431	-31	29-04-2024
03 Klima og Miljøudvalget				
317 - PFAS på Engen	636	636	0	29-04-2024
07 Seniorudvalget				
180 Nedrivning af Bjergbyparken	20	20	0	29-04-2024
298 Depotrum Blomstergården	635	664	-29	29-04-2024
Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2024	3.558	3.618	-60	

3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2024

Anlægsprojekt	Anlægs- bevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
115 - Velfærdsteknologi	572	605	-33	29-04-2024
201 - Tagudskiftning - pulje	7.506	6.988	518	29-04-2024
03 Klima og Miljøudvalget				
194 - Bæredygtighedspuljen	3.564	3.564	0	27-05-2024
Sum aflagte delregnskaber i 2024	11.642	11.157	485	