



# Årsrapport 2018

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Generelle oplysninger .....  | 2  |
| <i>Kommuneoplysninger</i> .....  | 2  |
| <i>Borgmesterens forord</i> .....  | 3  |
| <i>Ledelsens påtegning</i> .....   | 4  |
| Kort fortalt .....   | 5  |
| <i>Sådan gik det i 2018</i> .....  | 5  |
| <i>Hvor kom pengene fra?</i> .....   | 6  |
| <i>Hvem brugte pengene?</i> .....  | 7  |
| <i>Hoved- og nøgletal</i> .....  | 8  |
| Regnskabsbemærkninger .....  | 9  |
| <i>Udvalgsbemærkninger</i> .....   | 9  |
| <i>Økonomi</i> .....   | 10 |
| <i>Social og Beskæftigelse</i> .....   | 17 |
| <i>Miljø, Plan og Landdistriktsudvikling</i> .....                               | 22 |
| <i>Specialiserede Borgerindsatser</i> .....                                      | 27 |
| <i>Kultur og Fritid</i> .....  | 32 |
| <i>Erhverv og Teknik</i> .....   | 35 |
| <i>Forebyggelse og Senior</i> .....  | 42 |
| <i>Børn og Unge</i> .....  | 48 |
| Talmæssige opgørelser .....  | 59 |
| <i>Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse</i> .....                                   | 59 |
| <i>Regnskabsoversigt</i> .....   | 66 |
| <i>Balance</i> .....   | 68 |
| <i>Finansiering</i> .....  | 69 |
| <i>Primosaldokorrekationer</i> .....   | 70 |
| <i>Personaleoversigt</i> .....   | 71 |
| <i>Andre oplysninger</i> .....   | 72 |
| Noter .....  | 73 |
| <i>Note 1 – Skatter, tilskud og udligning</i> .....                              | 73 |
| <i>Note 2 – Aktier og andelsbeviser</i> .....                                    | 74 |
| <i>Note 3 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.</i> .....                    | 75 |
| <i>Note 4 – Finansieringsoversigt</i> .....                                      | 76 |
| <i>Note 5 – Udvikling i egenkapital</i> .....                                    | 77 |
| <i>Note 6 – Hensatte forpligtelser</i> .....                                     | 78 |
| <i>Note 7 – Langfristet gæld</i> .....   | 79 |
| <i>Note 8 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser</i> ..... | 81 |
| <i>Note 9 – SWAP aftaler</i> .....   | 83 |
| <i>Note 10 – Arbejde udført for fremmed regning</i> .....                        | 83 |
| <i>Note 11 – Anvendt regnskabspraksis</i> .....                                  | 84 |
| <i>Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger</i> .....                          | 90 |
| <i>Note 13 – Afsluttede anlægsarbejder</i> .....                                 | 93 |
| Ordbog .....   | 96 |
| <i>Kommunaløkonomisk ordbog</i> .....  | 96 |

## Kommuneoplysninger

### Om vores kommune

Slagelse Kommune

Rådhuspladsen 11

4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

E-mail: slagelse@slagelse.dk

Kommune nummer 330

Hjemsted: Slagelse

CVR-nr. 29 18 85 05

Hjemmeside: [www.slagelse.dk](http://www.slagelse.dk)

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

### Politisk ledelse



John Dyrby Paulsen  
Borgmester

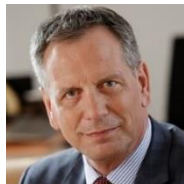


Villum Christensen  
1. viceborgmester



Ann Sibbern  
2. viceborgmester

### Administrativ ledelse



Frank E. Andersen  
Kommunaldirektør



Ole Kristensen  
Økonomi- og Teknikdirektør



Vini Lindhardt  
Børn- & Ungedirektør



Lone Irene Wenzell  
Erhvervs- & Arbejdsmarkeds-  
direktør

### Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 18, st.

4000 Roskilde

CVR-Nr. 20 22 26 70

## Borgmesterens forord

Regnskabet for 2018 viser et godt og tilfredsstillende driftsresultat, som overordnet er i tråd med det oprindeligt vedtagne budget. Det samlede skattefinansierede område - indtægter minus udgifter - lander også for første gang siden 2011 på et overskud. Vi er fortsat udfordret på de store velfærdsområder men med regnskabet for 2018, tør jeg godt sige, at der er styr på økonomien i Slagelse Kommune.

Likviditeten er styrket med godt 125 millioner kroner eller cirka 10 millioner kroner hver måned igennem hele 2018. Det giver os et godt udgangspunkt i forhold til de udviklingsplaner og ønsker, vi har for de kommende år, og ruster os til fremtidens udfordringer og muligheder.

Vores virksomheder og centre har været dygtige til at overholde budgetterne, og dermed bidraget til, at vi har en økonomi i balance. Det er helt nødvendigt, at vi fastholder et stramt fokus på økonomien, så vi kan imødegå kommende udfordringer på de store velfærdsområder. Hvis vi ikke lykkes med at holde de udfordrede områder i ave, vil det gå ud over vores mulighed for at levere den velfærd, som borgerne forventer og fortjener. Den situation skal vi undgå. De særligt udfordrede områder fik tilført ekstra midler i 2018, og vi skal fortsat have fokus på disse områder.

Vi er også udfordret på at få afsluttet flere anlægsprojekter. Resultatet for 2018 viser, at vi fortsat halter efter med at udmønte den vedtagne anlægsramme. Udfordringen er adresseret i budgetaftalen for 2019, og foranlediget af budgetaftalen er kommunens administration i gang med tiltag, der skal medvirke til en hurtigere og bedre anlægsstyring.


Der er vækst i kommunen. Der bliver skabt virksomheder og arbejdspladser, og vi er støt og roligt i gang med at cementere Slagelse som Vestsjællands uddannelsesby. Der er gang i byggeriet – nye boligområder kommer til, og flere og flere får øjnene op for, at Slagelse Kommune er et godt sted at bo.

Vi skal huske at bruge de gode tider til at ruste os til knap så gode tider. Derfor skal vi sørge for, at vores kerneforretning er sund – borgerne skal opleve god velfærd i alle dele af livet. Og de borgere, som har mest brug for hjælp, skal også føle, at de bor i en god kommune.

Netop derfor har vi iværksat nye tiltag på de indre linjer i kommunen. Vi skal have større beslutningskompetence ud til de medarbejdere, som møder borgerne. Vi skal stole på vores medarbejdere, så vi ikke drukner dem i kontrol og detailstyring, og en ensidig fokus på økonomi og budgetter. Vi skal skabe en organisation, der har et større decentralt handlerum, mere selvledelse, større fokus på netværksdannelse og mindre bureaukrati. Jeg tror på, at det giver medarbejderne større arbejdsglæde og borgerne bedre velfærd.

Tak til kommunens medarbejdere og ledere for jeres dedikerede indsats og gode arbejder. Tak til mine kolleger i byrådet for deres store bidrag i blandt andet budgetforhandlingerne.

God læselyst



John Dyrby Paulsen  
Borgmester

## Ledelsens påtegning

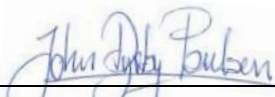
Økonomiudvalget har den 23. april 2019 aflagt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2018 til byrådet.

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 30. april 2019



---

John Dyrby Paulsen  
Borgmester



---

Frank E. Andersen  
Kommunaldirektør

## Sådan gik det i 2018

## Regnskabsresultat

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                    | Oprindeligt vedtaget budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Regnskab 2017 |
|--|----------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Det skattefinansierede område</b>             |                                  |                        |               |               |
| Skatter samt tilskud og udligning                | -5.073,6                         | -5.024,7               | -5.029,3      | -4.931,5      |
| Driftsudgifter                                   | 4.895,2                          | 4.983,5                | 4.857,0       | 4.813,9       |
| <b>Driftsresultat før finansiering</b>           | <b>-178,4</b>                    | <b>-41,2</b>           | <b>-172,3</b> | <b>-117,6</b> |
| Renter m.v.                                      | -0,3                             | 0,6                    | 14,0          | 0,3           |
| <b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>      | <b>-178,7</b>                    | <b>-40,6</b>           | <b>-158,3</b> | <b>-117,3</b> |
| Anlægsudgifter (excl. forsyning)                 | 182,9                            | 177,1                  | 117,7         | 124,0         |
| Jordforsyning (Drift og anlæg)                   | -28,1                            | -53,6                  | -33,9         | 2,7           |
| <b>Resultat af det skattefinansierede område</b> | <b>-23,9</b>                     | <b>82,9</b>            | <b>-74,5</b>  | <b>9,4</b>    |
| <b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>        | <b>27,7</b>                      | <b>27,7</b>            | <b>31,8</b>   | <b>4,9</b>    |
| <b>Resultat i alt</b>                            | <b>3,8</b>                       | <b>110,6</b>           | <b>-42,7</b>  | <b>14,3</b>   |

## Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 158,3 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et overskud på 74,5 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2018 et underskud på 31,8 mio. kr. og dermed er kommunens mellemværende med det brugerfinansierede renovationsområde vendt fra en gæld ved årets start i 2018 på 27,9 mio. kr. til et tilgodehavende for kommunen på 3,9 mio. kr. ved årets udgang.

Sammenlignet med 2017 er det ordinære driftsoverskud 41,0 mio. kr. højere i 2018, og det samlede skattefinansierede regnskabsresultat viser et resultat, der er 83,9 mio. kr. bedre end i 2017. Det kan ud over et højere driftsoverskud primært henføres til indtægter vedr. jordforsyning.

## Regnskab sammenlignet med budget

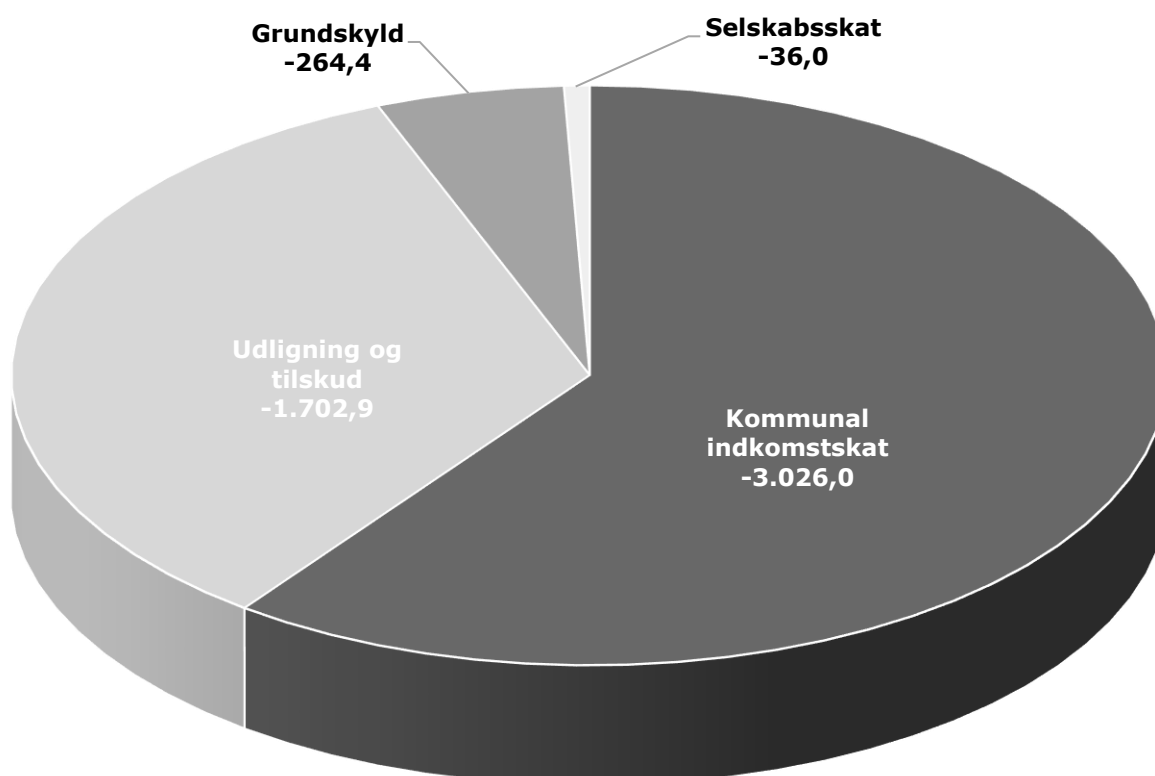
Det ordinære driftsoverskud er 20,4 mio. kr. lavere end det oprindelige budget for 2018. Dette på trods af lavere driftsudgifter, idet der har været større fald som følge af efterregulering af tilskud og udligning samt kursfald, der er indeholdt i opgørelsen af renter.

Driftsoverskuddet er 117,7 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Det samlede regnskabsresultat - der ud over driftsresultatet indeholder anlægsinvesteringer (incl. jord) og resultat af forsyningsvirksomhed (renovation) - udviser et overskud, der er 153,3 mio. kr. større end det korrigerede budget. Det skal bl.a. ses i sammenhæng med de uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger, som virksomheder og centre overfører mellem regnskabsårene.

Vedrørende driften er der overført 115,9 mio. kr. fra 2018 til 2019, eller 54,1 mio. kr. mere end sidste års overførsel, hvor overførslen fra 2017 til 2018 udgjorde 61,8 mio. kr.

## Hvor kom pengene fra?

## Finansieringsindtægter - I alt -5.029,3 mio kr.

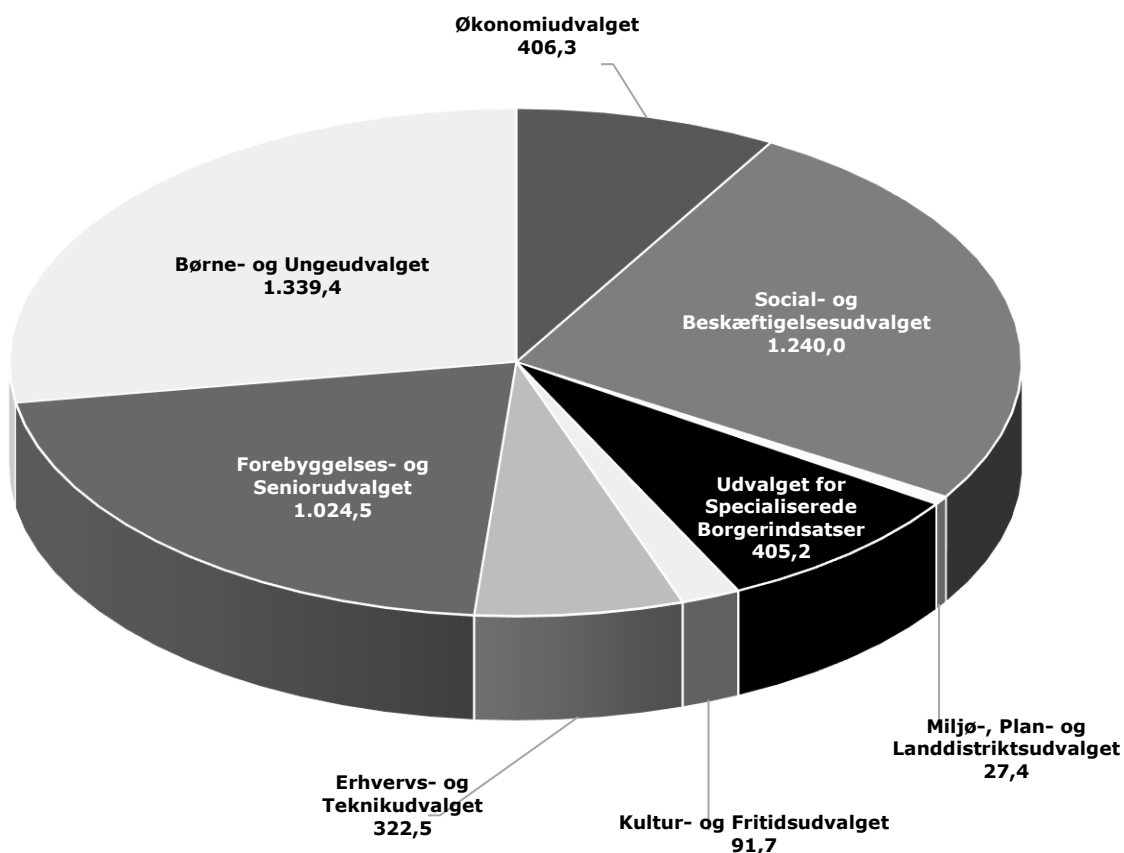


Grafen viser at vores finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør cirka 60 % af de samlede finansieringsindtægter. Her ud over kommer ca. 34 % fra udligning og generelle tilskud fra staten.

## Hvem brugte pengene?

Grafen viser udgiftsforbruget fordelt på de enkelte politikområder. Der henvises i øvrigt til uddybende bemærkninger fra de enkelte fagområder, længere fremme i denne årsrapport.

### Netto driftsudgifter - I alt 4.857,0 mio kr.



Grafen viser de enkelte udvalgs netto driftsudgifter i 2018, hvilket vil sige at grafen er udarbejdet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter, som er fratrukket statsrefusion. Udgifter og indtægter på forsyningsområdet samt jordforsyning, er ikke medregnet, ligesom anlæg ikke er medregnet.



## Hoved- og nøgletal

| Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.                     | Regnskab 2018 | Regnskab 2017 |
|---|---------------|---------------|
| <b>Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)</b>               |               |               |
| Resultat af ordinær driftsvirksomhed                          | -158,3        | -117,3        |
| Resultat af det skattefinansierede område                     | -74,5         | 9,4           |
| Resultat af forsyningsvirksomheder                            | 31,8          | 4,9           |
| Samlet resultat for regnskabsåret                             | -42,7         | 14,3          |
| <b>Balance, aktiver</b>                                       |               |               |
| Anlægsaktiver i alt   | 5.003,1       | 5.080,7       |
| Omsætningsaktiver i alt                                       | 467,5         | 448,4         |
| Likvide beholdninger  | 64,0          | -123,2        |
| <b>Balance, passiver</b>                                      |               |               |
| Egenkapital   | -1.755,5      | -2.325,5      |
| Hensatte forpligtigelser                                      | -1.496,8      | -909,0        |
| Langfristet gæld  | -1.272,3      | -1.186,9      |
| Kortfristet gæld  | -921,7        | -1.089,0      |
| <b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12</b> | 289,1         | 163,1         |
| <b>Skatteudskrivning</b>                                      |               |               |
| Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)                       | 166.041       | 162.342       |
| Udskrivningsprocent kommuneskat                               | 25,1          | 24,7          |
| Grundskyldspromille   | 25,3          | 25,3          |
| <b>Indbyggertal ved årets udgang</b>                          | 79.073        | 78.972        |

### Likvide midler

Ultimo 2018 udgør den likvide beholdning 64,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 187,2 mio. kr. i forhold til året før.

### Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 289,1 mio. kr. ultimo 2018, og har været stigende hen over året.

### Skatteudskrivning

Beskatningsgrundlag pr. indbygger er steget fra 162.342 kr. i 2017 til 166.041 i 2018. Udskrivningsprocent for kommuneskat er på Byrådsmøde den 9. oktober 2017 hævet med 0,4% point så den nu udgør 25,1%. Grundskyldspromillen er uændret i forhold til sidste år.

### Indbyggertal

Indbyggertallet er steget med 101 borgere, hvilket følger tendensen fra tidligere år.

## 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:

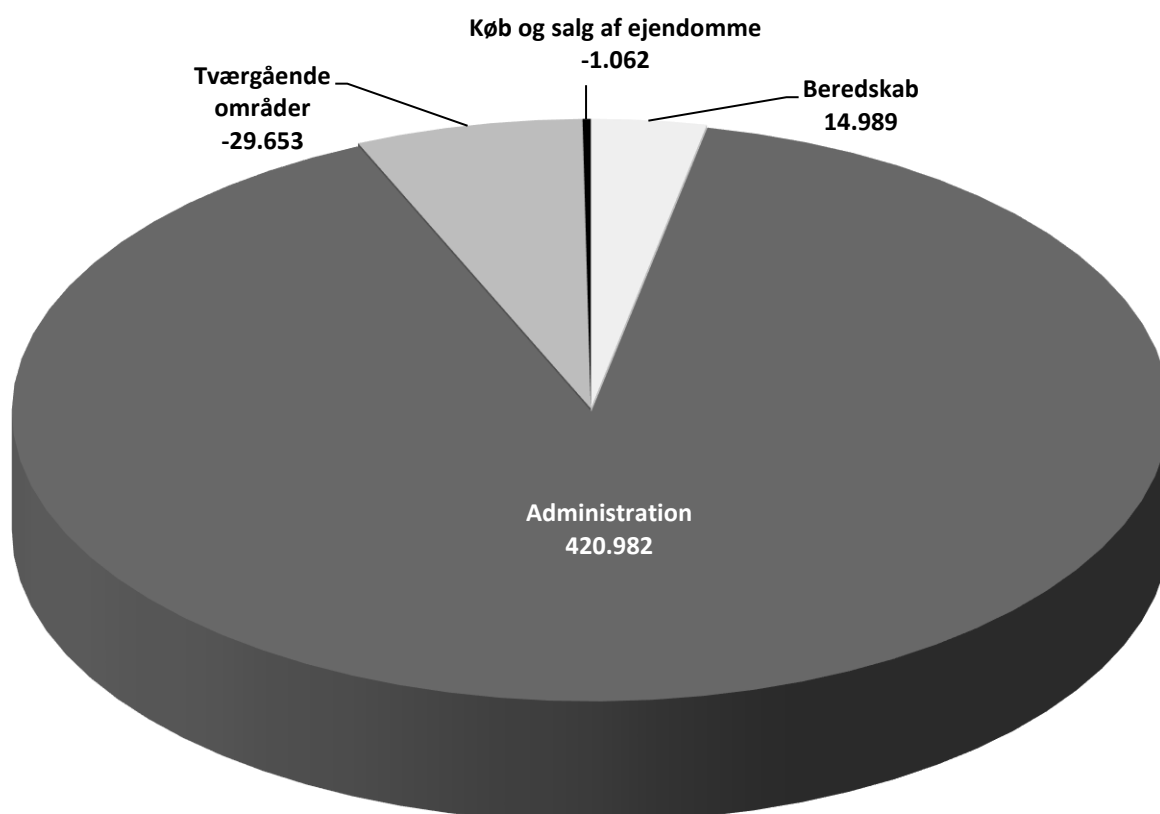
- **Diagram**  
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**  
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver og interesseområder.
- **Regnskabstal**  
Regnskabs- og budgettal samt beregnede forskelle mellem regnskab og korrigeret budget. For at højne informationsværdien for regnskabslæseren, vil der være forskelle i specifikationsgraden for de enkelte udvalg.
- **Bemærkninger til regnskabsresultatet**  
Bemærkninger, som er opdelt i afsnit med Drift og Anlæg, beskriver alle væsentlige afvigelser mellem korrigeret budget og faktiske regnskabstal. Væsentlighedsgrænsen er i år sat til afvigelser på mere end + / - 1 mio. kr.

I bemærkningerne er dog også beskrevet forhold som vurderes væsentlige for regnskabsresultatet, eller hvis området har stor offentlig / politisk bevågenhed.

## Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:

|   |    |
|---|----|
| Økonomiudvalget .....                             | 10 |
| Social- og Beskæftigelsesudvalget .....           | 17 |
| Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget.....       | 22 |
| Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser ..... | 27 |
| Kultur og Fritidsudvalget .....                   | 32 |
| Erhvervs- og Teknikudvalget.....                  | 35 |
| Forebyggelses- og Seniorudvalget .....            | 42 |
| Børne- og Ungeudvalget.....                       | 48 |

## Sådan er pengene fordelt på Økonomiudvalget



**Netto driftsudgifter - I alt 405.256 tusinde kroner**

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

## Regnskabstal for Økonomiudvalget

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                           | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|--|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>01 BEREDSKAB</b>                                      | <b>13.665</b>           | <b>14.566</b>          | <b>14.989</b>  | <b>-423</b>                            | <b>15.043</b>  |
| Redningsberedskabet                                      | 13.665                  | 14.566                 | 14.989         | -423                                   | 15.043         |
| <b>02 ADMINISTRATION</b>                                 | <b>448.483</b>          | <b>443.989</b>         | <b>420.982</b> | <b>23.006</b>                          | <b>423.972</b> |
| <b>Særlige driftsområder i alt</b>                       | <b>17.011</b>           | <b>19.494</b>          | <b>15.953</b>  | <b>3.541</b>                           | <b>14.958</b>  |
| Byråd m.m.   | 17.011                  | 19.494                 | 15.953         | 3.541                                  | 14.958         |
| <b>Serviceområder i alt</b>                              | <b>220.664</b>          | <b>225.524</b>         | <b>224.878</b> | <b>646</b>                             | <b>227.300</b> |
| Center for Børn og Unge                                  | 34.428                  | 34.551                 | 35.929         | -1.378                                 | 34.058         |
| Center for Kultur, Fritid og Borgerservice               | 5.645                   | 5.671                  | 5.577          | 94                                     | 5.391          |
| Center for Kultur, Fritid - Borgerservice adm.           | 7.360                   | 7.396                  | 7.421          | -25                                    | 7.455          |
| Center for Kommunale Ejendomme - Administration          | 3.144                   | 3.513                  | 3.467          | 46                                     | 3.179          |
| Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner                | 3.415                   | 3.547                  | 3.598          | -51                                    | 3.720          |
| Center for Miljø, Plan og Teknik                         | 37.974                  | 39.148                 | 37.800         | 1.348                                  | 37.181         |
| Center for Arbejdsmarked og Integration                  | 63.393                  | 54.600                 | 57.338         | -2.738                                 | 68.775         |
| Center for Sundhed og Ældre                              | 14.788                  | 14.626                 | 14.548         | 78                                     | 14.922         |
| Center for Handicap og Psykiatri                         | 12.317                  | 13.222                 | 12.281         | 942                                    | 11.735         |
| Rammeaftalesekretariatet                                 | -                       | 498                    | 242            | 256                                    | 498            |
| Rådgivning og udbetaling                                 | 26.241                  | 26.205                 | 26.031         | 173                                    | 29.107         |
| Udbetaling Danmark                                       | 11.959                  | 22.547                 | 647            | 1.900                                  | 12.275         |
| <b>Administration i alt</b>                              | <b>118.767</b>          | <b>125.362</b>         | <b>118.366</b> | <b>6.997</b>                           | <b>119.516</b> |
| Stab for Økonomi og Digitalisering                       | 68.578                  | 72.770                 | 70.042         | 2.729                                  | 66.984         |
| Stab for Ledelse, Udvikling og HR                        | 25.835                  | 26.817                 | 25.057         | 1.760                                  | 27.168         |
| Direktion, Centerchefer og Udviklingspuljer              | 24.354                  | 25.775                 | 23.267         | 2.508                                  | 25.364         |
| <b>Tværgående drift udgifter i alt</b>                   | <b>122.236</b>          | <b>121.799</b>         | <b>112.390</b> | <b>9.409</b>                           | <b>111.965</b> |
| Tjenestemandspensioner                                   | 49.446                  | 49.650                 | 48.161         | 1.489                                  | 52.089         |
| Revision, udbud m.m.                                     | 1.879                   | 4.647                  | 3.582          | 1.064                                  | -9.096         |
| Kommunikation, Information & KL                          | 761                     | 769                    | 658            | 112                                    | 737            |
| IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur og kontrakter | 15.944                  | 16.337                 | 14.841         | 1.496                                  | 14.542         |
| IT Tværgående koncern (It-systemer)                      | 43.488                  | 36.853                 | 33.202         | 3.650                                  | 44.605         |
| Fælles udgifter til porto og fragt                       | 1.754                   | 1.119                  | 1.108          | 11                                     | 1.193          |
| Tværgående indsatser                                     | 8.965                   | 12.425                 | 10.838         | 1.587                                  | 7.897          |
| <b>Puljer i alt</b>                                      | <b>-30.195</b>          | <b>-48.190</b>         | <b>-50.604</b> | <b>2.414</b>                           | <b>-49.767</b> |
| Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser           | -46.912                 | -50.304                | -51.730        | 1.427                                  | -50.906        |
| Pulje vedr. aktivitetsbestemt medfinansiering            | 15.000                  | -                      | -              | 0                                      | -              |
| Økonomiudvalgets pulje                                   | 1.716                   | 2.114                  | 1.127          | 987                                    | 1.139          |

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

**Drift (Fortsat)**

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                            | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|---|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>03 TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER</b>               | <b>-22.968</b>          | <b>-22.786</b>         | <b>-29.653</b> | <b>6.867</b>                           | <b>-31.220</b> |
| Uudmøntede tværgående effektiviseringer                   | -1.775                  | 675                    | -              | 675                                    | -              |
| Forsikring  | -23.810                 | -21.578                | 25.680         | 4.102                                  | -28.059        |
| Tværgående puljetræk                                      | -2.255                  | -                      | -7.105         | 532                                    | -3.161         |
| Støttet boligbyggeri                                      | 4.872                   | 4.691                  | 3.132          | 1.559                                  | -              |
| <b>05 KØB OG SALG SAMT BORTFORPAGNING AF JORD</b>         | <b>-755</b>             | <b>-498</b>            | <b>-1.062</b>  | <b>564</b>                             | <b>-876</b>    |
| Center for Kommunale Ejendomme - Forpagtning og Udvikling | -755                    | -498                   | -1.062         | 564                                    | -876           |
| <b>Drift i alt</b>  | <b>438.425</b>          | <b>435.272</b>         | <b>405.256</b> | <b>30.015</b>                          | <b>406.919</b> |

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

**Anlæg**

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.    | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|--|---------------|
| Beredskab                         | 0                       | 0                      | 0              | 0                                      | 0             |
| Administration                    | 712                     | 5.180                  | 1.759          | 3.421                                  | 2.639         |
| Tværgående områder og initiativer | 15.500                  | 16.467                 | 4.499          | 11.968                                 | 22.754        |
| Køb og salg af ejendomme          | -27.287                 | -56.469                | -35.875        | -20.594                                | -7.345        |
| <b>Anlæg i alt</b>                | <b>-11.075</b>          | <b>-34.822</b>         | <b>-29.617</b> | <b>-5.205</b>                          | <b>18.048</b> |

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

**Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018****Drift**

På Økonomiudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2018 på 30,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 7 % af budgettet.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. I forbindelse med regnskab 2017 blev der overført et samlet mindreforbrug på 16,3 mio. kr. til 2018.

I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

## **Drift (Fortsat)**

### **1.02 Administration**

Samlet for politikområde Administration er der et mindreforbrug i 2018 på 23,0 mio. kr. Det indeholder såvel mer- som mindreforbrug på enkeltenheder.

Der er bl.a. følgende afvigelser:

#### **Særlige driftsområder**

##### Byråd

Der har i 2018 været et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Hvilket primært skyldes at der er disponeret midler ca. 2,6 mio. kr. til afholdelse af valg i 2019 samt disponeret ca. 0,5 mio. kr. til nyt IT-udstyr i byrådsalen. Derudover er der et mindreforbrug på de udvalgsstyrede budgetter på ca. 0,4 mio. kr.

#### **Serviceområder**

##### Center for Børn og Unge

Merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket primært skyldes overført merforbrug fra 2017 samt organisationstilpasning efter sammenlægning af to centre.

##### Center for Teknik og Miljø

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som primært skyldes vakante stillinger.

##### Center for Arbejdsmarked og Integration

Merforbrug på 2,7 mio. kr., som har baggrund i omorganisering af centret, herunder besluttede personalereduktioner.

##### Udbetaling Danmark

Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Hvilket skyldes en måneds forskydning i betalingerne til Udbetaling Danmark.

#### **Administration**

##### Stab for Økonomi og Digitalisering

Mindreforbrug på 2,7 mio. kr., hvilket blandt andet skyldes en modtaget regulering fra staten vedrørende databeskyttelsesordningen som ikke er udmøntet endnu samt vakante stillinger.

##### Stab for Ledelse, Udvikling og HR

Mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som primært skyldes vakante stillinger.

##### Direktion, Centerchefer og Udviklingspuljer

Mindreforbrug på 2,5 mio. kr. primært på udviklingspuljer, som forventes disponeret til analyser på velfærdsområderne mv.

## **Drift (Fortsat)**

### **Tværgående driftsudgifter**

#### Tjenestemandspensioner

Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes at færre har valgt at gå på pension end forventet. Udgifterne til tjenestemandspensioner forventes derfor at stige i de efterfølgende år.

#### Revision, udbud m.m.

Mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som hovedsageligt skyldes hurtigere realisering af effektiviseringsprojektet på borgerrettet kørsel.

#### IT fælles koncernudgifter

Udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Midlerne er disponeret til strategisk udvikling og infrastrukturprojekter, som først afholdes i 2019.

#### IT tværgående koncernudgifter

Mindreforbrug på 3,6 mio. kr., som primært skyldes lavere udgifter til KMD end budgetteret. Midlerne anvendes i 2019 til ekstraordinære udgifter til koncernsystemer.

#### Tværgående indsatser

Et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedrørende forskellige tværgående uddannelsesindsatser skyldes blandt andet, at der er tale om flerårige disponeringer og der har været udvist tilbageholdenhed med lederudvikling m.v.

### **Puljer**

#### Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser

Et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som følge af et større antal pladser der er visiteret fra andre kommuner, særligt inden for handicap-og psykiatriområdet. Administrationsbidraget betales som overhead for bl.a. forrentning og afskrivning, central ledelse samt tjenestemandspensioner.

### **1.03 Tværgående områder og initiativer**

Samlet for politikområdet er der et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. i 2018.

#### Forsikringer

Den interne forsikringsordning udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Forsikringsordningen efterreguleres det efterfølgende år (+/-) ved afvigelser mellem budget og forbrug.

#### Støttet boligbyggeri

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. grundet lavere låneydelser end budgetteret.

## Anlæg

På Økonomiudvalgets anlæg er der et samlet merforbrug/mindreindtægt i 2018 på 5,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

### Administration

#### IT teknologi / velfærdsteknologi – pulje

Samlet set er der uforbrugte midler på 3 mio. kr. i 2018.

Projektet vedrørende trådløs infrastruktur (alarm, beboerkald, trådløs IP-telefoni, sensorplatforme m.v.) på plejecentrene er igangsat. Men udgiften falder først i 2019.

### Tværgående områder og initiativer

#### Udvikling af Korsør/Strandparken

Mindreforbrug på 6,2 mio. kr. i 2018.

Første etape af strandparken med etablering af udspringstårn, toilet- og omklædningsfaciliteter samt baner til strandvolleyball ved Halsskov færgehavn er færdiggjort i 2017/2018. Mindreforbruget i 2018 anvendes til videreudvikling af strandparken i 2019.

#### Campus

Mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i 2018

I 2018 har etablering af vækst- og videnshus i det tidligere posthus samt nedrivning af den gamle godsbanebygning været i fokus, og der arbejdes videre med forskellige campusprojekter i 2019.

### Køb og salg af ejendomme

For køb og salg af ejendomme er der en mindreindtægt på 20,6 mio. kr., jfr. nedenstående oversigt.

| Køb og salg af ejendomme (1.000 kr.)                 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018 |
|--|------------------------|----------------|---------------------------------------|
| Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej                     | -894                   | -9             | -895                                  |
| Areal Halsskov Færgehavn                             | 273                    | 4              | 269                                   |
| Indtægter ifm. alment boligbyggeri                   | -7.427                 | 6              | -7.433                                |
| Udstykning – Tidselbjerget                           | 7.768                  | 5.024          | 2.744                                 |
|  | -32.616                | -22.323        | -10.293                               |
| Korsør Erhvervsark, etablering af erhvervsområde mv. | 5.124                  | 2.107          | 3.017                                 |
|  | -8.204                 | -2.114         | -6.090                                |
| Salgsindtægter på arealer og ejendomme               | -10.115                | -8.980         | -1.135                                |
| Salg af erhvervsarealer                              | -1.320                 | 37             | -1.357                                |
| Salg vedrørende udstykninger                         | 816                    | 63             | 753                                   |
| Køb og salg af ejendomme mm. rest                    | -9.864                 | -9.690         | -174                                  |
| <b>Totalt</b>  | <b>-56.469</b>         | <b>-35.875</b> | <b>-20.594</b>                        |

Mindreindtægten på 7,4 mio. kr. vedrørende alment boligbyggeri skyldes at indtægten vedrørende ombygning Skælskør Plejecenter først kommer ind i 2019 i stedet for som forventet i 2018.



**Anlæg (fortsat)**

Mindreudgiften på 2,7 mio. kr. vedrørende byggemodningen for Udstykning – Tidselbjerget skyldes at en del af byggemodningen er udskudt til 2019 for at skåne den færdige vej i forbindelse med boligselskabets byggeri.

Mindreindtægten på 10,3 mio. kr. vedrørende salgsindtægterne for Udstykning - Tidselbjerget skyldes dels at indtægtsbudgettet er ca. 5 mio. kr. for højt på grund af korrektioner vedrørende moms. Herudover var der forventet yderligere salgsindtægter på ca. 5 mio. kr., som nu først forventes at kunne realiseres i 2019.

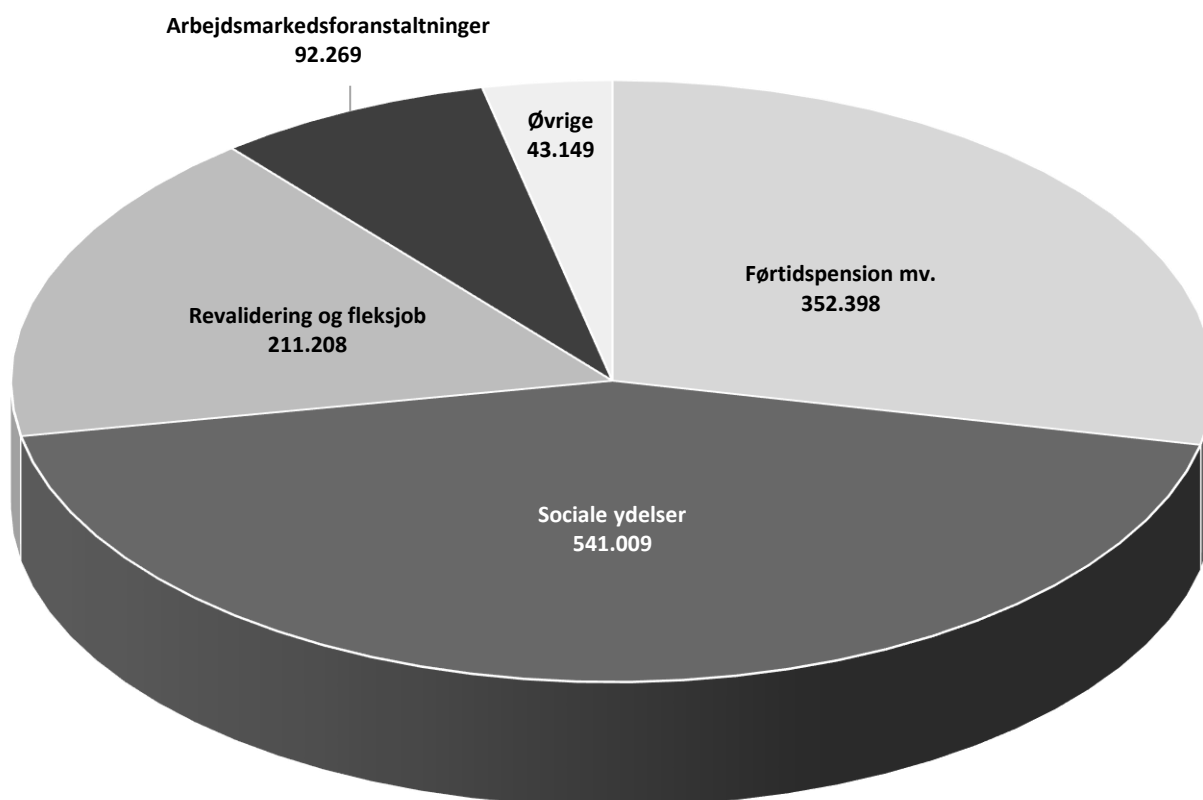
Mindreudgiften på 3 mio. kr. vedrørende byggemodningen Korsør Erhvervspark skyldes en ændring i lokalplanen samt at eksisterende rørledning kan anvendes. For hele byggemodningen forventes der en mindreudgift på 3,2 mio. kr.

Mindreindtægten på 6,1 mio. kr. vedrørende salgsindtægterne for Korsør Erhvervspark skyldes at kun en mindre del af salgsindtægterne kunne realiseres i 2018. De resterende indtægter forventes realiseret i 2019.

Mindreindtægten på 1,1 mio. kr. vedrørende salgsindtægter på arealer og ejendomme skyldes at ikke alle handler er nået at blive gennemført i 2018. De resterende forventes gennemført i 2019.

Mindreindtægten på 1,4 mio. kr. vedrørende salg af erhvervsarealer skyldes, at der i 2015 er lagt forventede salgsindtægter og -udgifter ind for de kommende overslagsår, og ikke alle er realiseret endnu.

## Sådan er pengene fordelt på Social- og Beskæftigelsesudvalget



**Nettodriftsudgifter - I alt 1.240.033 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Social- og Beskæftigelsesudvalget havde i 2018 under politikområdet "Forsørgelse, beskæftigelse og boligsocial indsats" ansvar for:

Aktiv beskæftigelsesindsats  
Sociale ydelser efter aktiv socialpolitik  
Aktivering  
Boligstøtte  
Sygedagpenge  
A-Dagpenge

Integration  
Førtidspensioner og personlige tillæg  
Slagelse Sprogcenter  
Støttet byggeri  
Boligsociale helhedsplaner  
Forebyggende indsats for ældre og handicappede - § 85

## Regnskabstal for Social- og Beskæftigelsesudvalget

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                                   | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018    | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017    |
|--|-------------------------|------------------------|------------------|--|------------------|
| <b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>                         | <b>1.274.475</b>        | <b>1.252.304</b>       | <b>1.240.033</b> | <b>12.271</b>                          | <b>1.249.991</b> |
| <b>Serviceudgifter i alt</b>                                     | <b>11.571</b>           | <b>24.006</b>          | <b>25.546</b>    | <b>-2.540</b>                          | <b>24.480</b>    |
| <b>Forsikrede ledige i alt</b>                                   | <b>144.252</b>          | <b>149.149</b>         | <b>146.667</b>   | <b>2.481</b>                           | <b>147.886</b>   |
| <b>Overførselsudgifter i alt, ekskl. forsikrede ledige</b>       | <b>1.118.652</b>        | <b>1.079.150</b>       | <b>1.066.820</b> | <b>12.330</b>                          | <b>1.077.625</b> |
| <b>Forebyggende indsats for ældre og handicappede</b>            | <b>7.969</b>            | <b>17.700</b>          | <b>21.962</b>    | <b>-4.262</b>                          | <b>16.192</b>    |
| Jobcentret § 85  | 7.969                   | 17.700                 | 21.962           | -4.262                                 | 16.192           |
| <b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>                       | <b>844</b>              | <b>2.565</b>           | <b>1.330</b>     | <b>1.235</b>                           | <b>1.813</b>     |
| Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110) | 844                     | 2.565                  | 1.330            | 1.235                                  | 1.813            |
| <b>Tilbud til udlændinge</b>                                     | <b>22.887</b>           | <b>19.685</b>          | <b>19.841</b>    | <b>-156</b>                            | <b>16.886</b>    |
| Slagelse Sprogcenter   | -276                    | 1.094                  | -311             | 1.405                                  | 1.003            |
| Integrationsprogram ekskl. Slagelse Sprogcenter                  | -312                    | -4.342                 | -2.782           | -1.559                                 | -12.428          |
| Integrationsydelse   | 23.676                  | 22.064                 | 21.877           | 187                                    | 27.807           |
| Repatriering   | -200                    | -100                   | -76              | -24                                    | -50              |
| Boligplacering af udlændinge                                     | 0                       | 970                    | 1.135            | -165                                   | 554              |
| <b>Førtidspension m.v.</b>                                       | <b>360.703</b>          | <b>351.903</b>         | <b>352.398</b>   | <b>-495</b>                            | <b>344.382</b>   |
| Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014                       | 86.248                  | 82.748                 | 82.794           | -46                                    | 56.891           |
| Personlige tillæg  | 10.161                  | 10.161                 | 9.990            | 171                                    | 10.094           |
| Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014                         | 264.294                 | 258.994                | 259.614          | -619                                   | 273.607          |
| Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse                       | 0                       | 0                      | 0                | 0                                      | 3.790            |
| <b>Sociale ydelser</b>   | <b>564.280</b>          | <b>547.362</b>         | <b>541.009</b>   | <b>6.353</b>                           | <b>566.891</b>   |
| Sygedagpenge   | 88.373                  | 92.044                 | 90.911           | 1.133                                  | 88.243           |
| Sociale formål - Enkeltudgifter                                  | 4.156                   | 3.456                  | 2.783            | 674                                    | 3.038            |
| Kontant- og uddannelseshjælp                                     | 249.646                 | 225.329                | 223.467          | 1.862                                  | 252.143          |
| Kontanthjælp vedr. visse grupper af flygtninge                   | 0                       | 0                      | -5               | 5                                      | 0                |
| Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere                | 0                       | -177                   | -139             | -38                                    | -371             |
| Boligyldelse   | 44.815                  | 44.815                 | 44.882           | -67                                    | 43.088           |
| Boligsikring   | 40.480                  | 40.480                 | 39.977           | 503                                    | 39.639           |
| Dagpenge til forsikrede ledige                                   | 136.809                 | 141.415                | 139.134          | 2.281                                  | 140.470          |
| Kontantydelse  | 0                       | 0                      | 0                | 0                                      | 641              |

\* Negative tal angiver merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindredgifter/merindtægter.

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.   | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018    | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017    |
|--|-------------------------|------------------------|------------------|--|------------------|
| <b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>   | <b>1.274.475</b>        | <b>1.252.304</b>       | <b>1.236.064</b> | <b>16.240</b>                          | <b>1.249.991</b> |
| <b>Revalidering og fleksjob</b>  | <b>222.295</b>          | <b>215.067</b>         | <b>211.208</b>   | <b>3.860</b>                           | <b>203.794</b>   |
| Revalidering   | 10.309                  | 6.592                  | 6.072            | 519                                    | 9.499            |
| Løntilskud mv. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger samt ledighedsydelse | 83.098                  | 82.166                 | 79.922           | 2.245                                  | 72.361           |
| Ressourceforløb og Jobafklaring  | 107.724                 | 99.241                 | 98.493           | 748                                    | 99.917           |
| Ledighedsydelse  | 21.164                  | 27.068                 | 26.721           | 347                                    | 22.017           |
| <b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>  | <b>95.470</b>           | <b>97.770</b>          | <b>92.269</b>    | <b>5.501</b>                           | <b>99.740</b>    |
| Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats                               | 49.108                  | 49.108                 | 46.204           | 2.904                                  | 54.717           |
| Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige  | 7.443                   | 7.734                  | 7.534            | 200                                    | 7.416            |
| Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner                                    | 2.731                   | 2.518                  | 2.102            | 416                                    | 1.896            |
| Servicejob   | 0                       | 0                      | 0                | 0                                      | -57              |
| Seniorjob til personer over 55 år  | 14.665                  | 11.880                 | 12.051           | -171                                   | 13.908           |
| Beskæftigelsesordninger og STU   | 21.523                  | 26.530                 | 24.377           | 2.153                                  | 21.861           |
| <b>Støtte til frivilligt socialt arbejde</b>   | <b>26</b>               | <b>252</b>             | <b>16</b>        | <b>235</b>                             | <b>292</b>       |
| Socialt formål   | 26                      | 252                    | 16               | 235                                    | 292              |

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### **Drift**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 1.240,0 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.252,3 mio. kr. Således havde Social- og Beskæftigelsesudvalget et mindreforbrug på 12,3 mio. kr.

I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

### **Forebyggende indsats for ældre og handicappede: Merforbrug på 4,3 mio. kr.**

Jobcentrets andel af § 85 sluttede året med et merforbrug på 4,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en stor tilgang i borgere, der tilkendes støtte- og kontaktperson, samtidigt med at der også blev overført et merforbrug fra 2017.

### **Tilbud til voksne med særlige behov: Mindreforbrug på 1,2 mio. kr.**

Mindreforbruget på 1,2 mio. kr. til kvindekrisecentre skyldes bl.a., at kommunen har vundet en ankesag svarende til ca. 0,5 mio. kr. netto. Der var ligeledes et fald i antal optag pr. måned sidst på året sammenlignet med 2017. Således var det gennemsnitlige optag pr. måned i perioden august til december 6,5 personer i 2018 mod 10 personer i den tilsvarende periode i 2017.

### **Tilbud til udlændinge: Merforbrug på 0,2 mio. kr.**

#### Slagelse Sprogcenter

Sprogcentrets mindreforbrug på 1,4 mio. kr. er et forventet mindreforbrug på den indtægtsdækkede virksomhed.

#### Integrationsprogrammet

Integrationsprogrammet havde et merforbrug på 1,6 mio. kr. Dette skyldes, at færre borgere end forventet er omfattet af integrationsprogrammet, og at der som følge heraf er modtaget færre grundtilskud end budgetlagt.

### **Sociale ydelser: Mindreforbrug på 6,4 mio. kr.**

Området havde et samlet forbrug på 541,0 mio. kr. Det korrigerede budget var 547,4 mio. kr.

#### Sygedagpenge

Der har vedrørende sygedagpenge været et samlet forbrug på 90,9 mio. kr. Det korrigerede budget var 92,0 mio. kr., hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et større fald i den gennemsnitlige varighed af sygedagpengeforløbene i sidste kvartal af 2018 end forventet. Det er konstateret at der er sket en stigning i de kortvarige forløb, mens der til gengæld ses et fald i antallet af langvarige forløb.

**Drift (Fortsat)**Kontant- og uddannelseshjælp

Kontant- og uddannelseshjælp havde et forbrug på 223,4 mio. kr. Det korrigerede budget var 225,3 mio. kr. Mindreforbruget på 1,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre antal helårspersoner, der modtog kontant- og uddannelseshjælp, samt større indtægter end ventet på mellemkommunale refusioner.

Dagpenge til forsikrede ledige

Dagpenge til forsikrede ledige havde et forbrug på 139,1 mio. kr. Det korrigerede budget var 141,4 mio. kr. Mindreforbruget på 2,3 mio. kr. skyldes, at antallet af helårspersoner var lavere end forventet, og at fordelingen på refusionstrappen har vist et bedre resultat end forventet.

**Revalidering og fleksjob: Mindreforbrug på 3,9 mio. kr.**

På området har der været et samlet forbrug på 211,2 mio. kr. Det korrigerede budget var 215,1 mio. kr., hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger samt ledighedsydelse

Området havde et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er, at der er sket en stigning i antallet af løntilskud til personer i fleksjob, hvilket modsvares af et større fleksbidrag fra staten. Desuden har der igennem året været et større fald end ventet i antallet på den gamle ordning og på pulje 8.

**Arbejdsmarkedsforanstaltninger: Mindreforbrug på 5,5 mio. kr.**

Området havde et korrigeret budget på 97,8 mio. kr. og et forbrug på 92,3 mio. kr. Dette giver et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

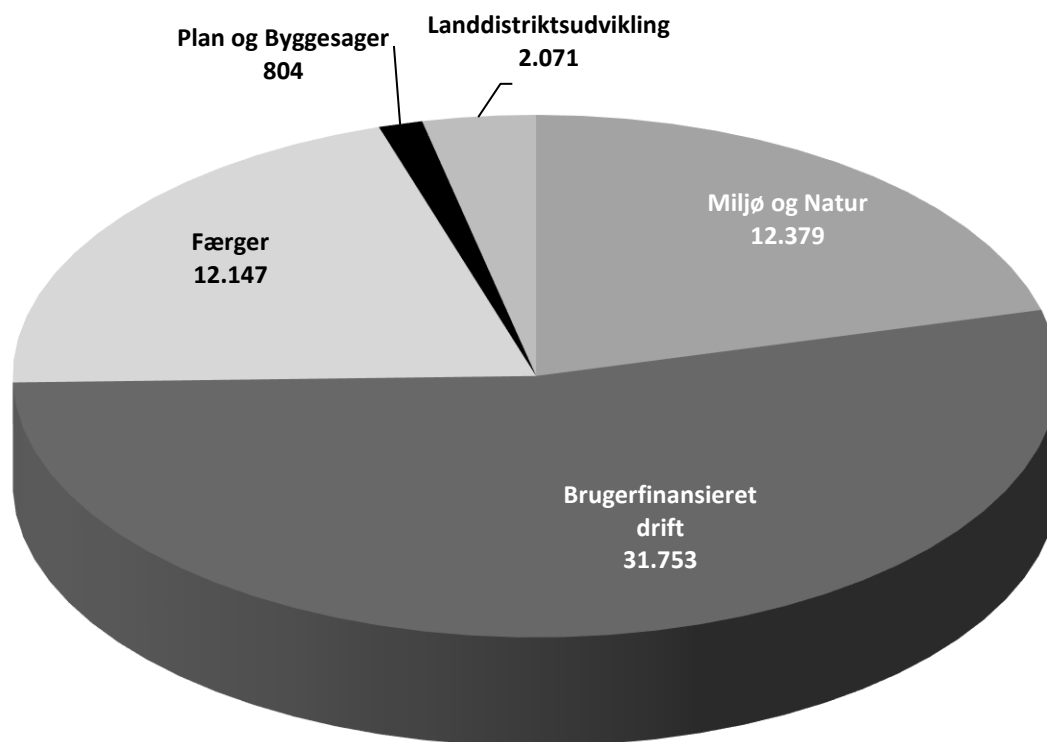
På driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats ses et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes flere faktorer; En nedjustering af indsatser grundet udskiftning i ledelsen, opjusteringen til normal niveau når ikke at få fuld økonomisk effekt før 2019. Der er fra et stort projekt kommet en indtægt i 2018, hvor en del af dette vedrører forbrug i 2019. Ydermere er der hjemhentet flere refusioner end forventet.

Beskæftigelsesordninger og STU

Der ses et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., hvilket skyldes et lavere antal personer i STU-forløb end forventet ved budgetlægningen.

## Sådan er pengene fordelt på Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget



### Nettoudgifter - I alt 59.154 tusinde kroner

#### Beskrivelse af udvalgsområdet

Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget omfatter politikområde Miljø og Natur, herunder kystbeskyttelse, vandløb og spildevand samt jord og grundvand, virksomheder og landbrug, vandplaner, Natura 2000 planer, Klima og bæredygtig udvikling, samt renovation og skadedyrsbekæmpelse.

Politikområde Plan og Byggesager varetager opgaver i forhold til en helhedsplanlægning for kommunens samlede udvikling.

Politikområde Landdistriktsudvikling varetager opgaver omkring udvikling i landdistrikterne og byfornyelse. Politikområde Færger varetager den kommunale færgedrift til Agersø og Omø.

## Regnskabstal for Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b> | <b>58.912</b>           | <b>67.387</b>          | <b>59.154</b> | <b>8.233</b>                           | <b>36.920</b> |
| <b>Serviceudgifter i alt</b>                  | <b>31.211</b>           | <b>39.686</b>          | <b>27.401</b> | <b>12.285</b>                          | <b>32.030</b> |
| <b>Brugerfinansieret udgifter i alt</b>       | <b>27.701</b>           | <b>27.701</b>          | <b>31.753</b> | <b>-4.052</b>                          | <b>4.890</b>  |
| <b>Miljø og Natur</b>                         | <b>13.697</b>           | <b>16.678</b>          | <b>12.379</b> | <b>4.299</b>                           | <b>14.146</b> |
| Fælles formål                                 | 0                       | -109                   | 0             | -109                                   | 500           |
| Miljø   | 1.067                   | 2.288                  | 1.849         | 439                                    | 1.460         |
| Natur   | 8.152                   | 9.440                  | 6.822         | 2.618                                  | 7.869         |
| Klima   | 4.478                   | 5.193                  | 4.086         | 1.107                                  | 4.183         |
| Skadedyrsbekæmpelse - udgifter                | 4.046                   | 3.912                  | 3.660         | 252                                    | 2.542         |
| Skadedyrsbekæmpelse - indtægter               | -4.046                  | -4.046                 | -4.039        | -7                                     | -2.408        |
|   |                         |                        |               | 0                                      |               |
| <b>Brugerfinansieret drift</b>                | <b>27.701</b>           | <b>27.701</b>          | <b>31.753</b> | <b>-4.052</b>                          | <b>4.890</b>  |
| Renovationen - Udgifter                       | 124.922                 | 124.922                | 123.153       | 1.769                                  | 80.872        |
| Renovationen - Indtægter                      | -97.221                 | -97.221                | -91.400       | -5.821                                 | -75.982       |
| <b>Plan og Byggesager</b>                     | <b>797</b>              | <b>2.813</b>           | <b>804</b>    | <b>2.010</b>                           | <b>389</b>    |
| Kommuneplan                                   | -1                      | 815                    | 43            | 772                                    | 160           |
| Projektpuljen                                 | 798                     | 1.998                  | 761           | 1.237                                  | 229           |
| <b>Landdistriktsudvikling</b>                 | <b>2.925</b>            | <b>5.298</b>           | <b>2.071</b>  | <b>3.227</b>                           | <b>2.555</b>  |
| Byfornyelse og landdistriktsudvikling         | 1.726                   | 2.456                  | 1.739         | 718                                    | 1.493         |
| Projektpuljer                                 | 650                     | 548                    | 52            | 496                                    | 70            |
| Nedrivning af huse                            | 8                       | 1.384                  | -51           | 1.435                                  | 423           |
| Borgerstyrede budgetter                       | 540                     | 909                    | 332           | 577                                    | 568           |
| <b>Færger</b>                                 | <b>13.792</b>           | <b>14.897</b>          | <b>12.147</b> | <b>2.750</b>                           | <b>14.940</b> |
| Fælles formål                                 | 581                     | 536                    | 549           | -13                                    | 457           |
| Agersøfærgeren                                | 5.640                   | 6.297                  | 5.045         | 1.252                                  | 4.964         |
| Omøfærgeren                                   | 6.016                   | 6.340                  | 5.094         | 1.246                                  | 8.021         |
| Afløserfartøj                                 | 1.554                   | 1.724                  | 1.459         | 264                                    | 1.498         |

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



## Anlæg

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                   | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b>    | <b>10.223</b>           | <b>2.615</b>           | <b>432</b>    | <b>2.183</b>                           | <b>410</b>    |
| <b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>             | <b>10.223</b>           | <b>2.615</b>           | <b>432</b>    | <b>2.183</b>                           | <b>410</b>    |
| <b>Miljø og Natur</b>                            | <b>4.600</b>            | <b>904</b>             | <b>432</b>    | <b>472</b>                             | <b>1.166</b>  |
| Naturpark i Skælskør                             | 2.000                   | 500                    | 11            | 489                                    | 0             |
| Tude Å projekt                                   | 2.600                   | 404                    | 420           | -16                                    | 1.166         |
| <b>Landdistriktsudvikling</b>                    | <b>5.623</b>            | <b>1.711</b>           | <b>0</b>      | <b>1.711</b>                           | <b>-756</b>   |
| Ordinær byfornyelse                              | 0                       | 111                    | 0             | 111                                    | -600          |
| Pulje til nedrivning af bygninger                | 0                       | 1.100                  | 0             | 1.100                                  | -156          |
| Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster | 1.623                   | 500                    | 0             | 500                                    | 0             |
| IT i landdistrikter/Mobil                        | 4.000                   | 0                      | 0             | 0                                      | 0             |

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### Drift

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 59,2 mio. kr. Det korrigerede budget var på 67,4 mio. kr. Således havde Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Heraf udgør det brugerfinansierede område 4,1 mio. kr. i merforbrug.

Mindreforbrug på det skattefinansierede område er fordelt på politikområder med:

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Miljø og Natur         | 4,3 mio. kr. |
| Plan og Byggesager     | 2,0 mio. kr. |
| Landdistriktsudvikling | 3,2 mio. kr. |
| Færger                 | 2,8 mio. kr. |

### **Miljø og Natur**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Afvigelsen forekommer på miljø, natur og klimaområderne. Herunder indsatsplanlægning vedrørende grundvandsbeskyttelse, grøn vækst i byggeriet og enkelte vandløbsprojekter samt et lidt mindre aktivitetsniveau på klimaområdet.

### **Plan og Byggesager**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Afvigelsen forekommer primært på projekter, som ikke blev igangsat i 2018, herunder arbejde med kulturmiljø, landsbyudvikling og Udviklingsstrategi 2019.

### **Landdistriktsudvikling**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært udisponerede landdistriktsmidler, nedrivningsprojekter som ikke nåede at blive igangsat samt mindreforbrug på de borgerstyrede projekter.

### **Færger**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært disponerede midler til planlagt periodisk vedligeholdelse af færgerne samt overførte midler fra 2017.

### **Brugerfinansieret**

Renovationen har et driftsunderskud på 31,8 mio. kr. Renovationen er et brugerfinansieret område og det samlede driftsresultat i 2018 optages som et mellemværende på kommunens status. Renovationen er også et "hvile i sig selv" område, hvor der normalt budgetteres med balance mellem udgifter og indtægter, med mindre der skal afvikles overskud/underskud fra tidligere år.

### **Drift (Fortsat)**

Der var i 2018 budgetteret med et underskud på 27,7 mio. kr. og afvigelsen i forhold til budgettet er således 4,1 mio. kr.

Renovationen har i 2018 gennemført implementering af ny affaldsordning i Slagelse kommune, hvilket krævede en større investering i nye affaldsløsninger. Investeringen er finansieret af overskud fra tidligere år.

Renovationen skylder Slagelse Kommune 3,9 mio. kr. ved afslutningen af regnskab 2018. Årsagen til mellemværendet skyldes hovedsageligt at en større indtægt på 3,3 mio. kr. fra affaldsselskabet, som på grund af periodeforskydninger er overført til 2019.

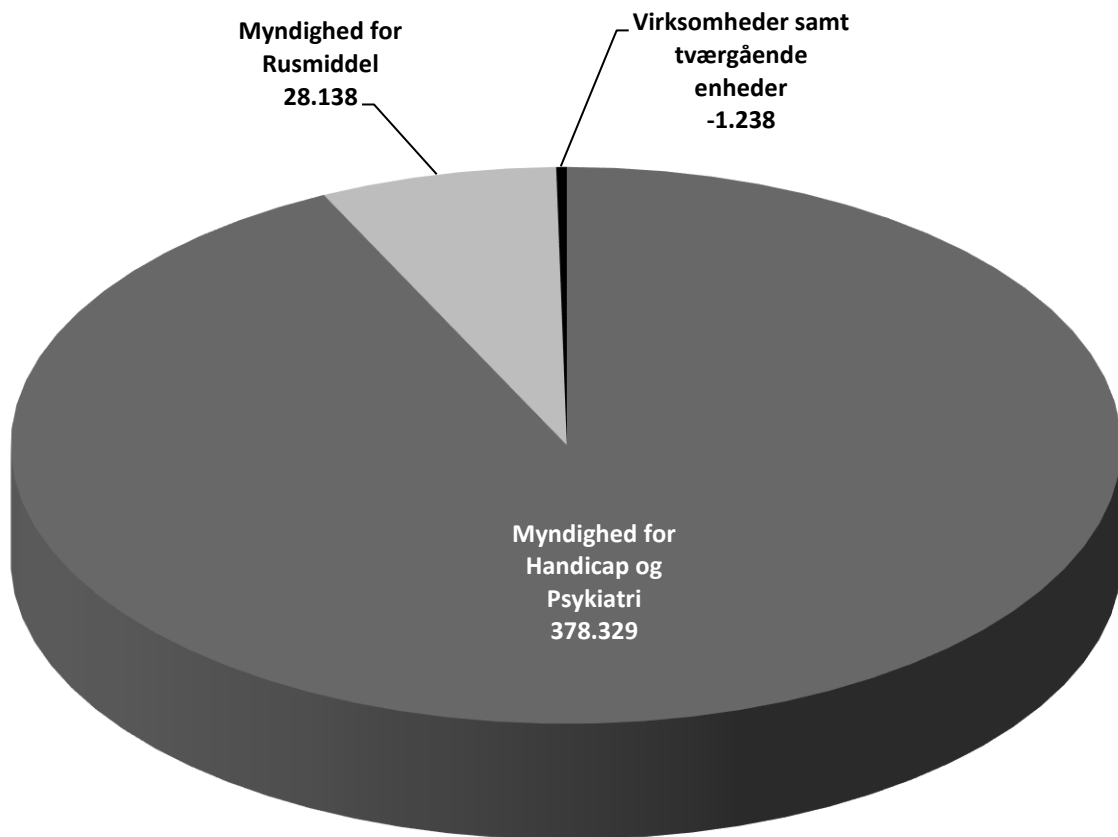
### **Anlæg**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 0,4 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 2,6 mio. kr. Således havde Miljø-, Plan og Landdistriktsudvalget et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2018.

Mindreforbruget kan henføres til Naturparken i Skælskør, som er i projekteringsfasen, samt uforbrugte midler vedrørende Pulje til nedrivning af bygninger samt Etablering af bredbånd – etablering af fire sendemaster.

Projektet for IT i landdistrikter/Mobil blev midlertidig sat i bero, og budget på 4,0 mio. kr. blev flyttet til 2019 i forbindelse med byrådets behandling af budgetopfølgning 3 i august 2018. Der er derfor ikke afholdt udgifter i 2018.

## Sådan er pengene fordelt på Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser



**Nettoudgifter i alt 405.229 tusinde kroner**

## Beskrivelse af udvalgsområdet

Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser varetager kommunens samlede indsats for voksne indenfor handicap, socialpsykiatri og misbrug. Center for Handicap og Psykiatri består af 2 myndighedsområder og 7 virksomheder.

Myndighed for Handicap og Psykiatri varetager visiteringen indenfor servicelovens rammer til handicappede og sindslidende borgere.

Myndighed for Rusmiddel varetager visiteringen til borgere med alkohol- og stofmisbrug indenfor servicelovens § 101, og sundhedslovens §§ 141 og 142.

Centrets 7 virksomheder består af:

- Slagelse Rusmiddelcenter
- Center for Psykosocial Udvikling Slagelse
- Autisme Center Vestsjælland
- Center for Specialunderundervisning
- VASAC Slagelse
- Specialcenter Slagelse
- Forsorghjemmet Toften (Selvejende med driftsoverenskomst)

Virksomhederne har bl.a. tilbud indenfor botilbud, bofællesskaber, aktivitetstilbud, beskyttet beskæftigelse, specialundervisning, aflastning, støtte og vejledning, samt ambulante- og dagbehandlingstilbud indenfor stof- og alkoholmisbrug.

Udover tilbud til voksne handicappede, sindslidende eller misbrugere, driver virksomhederne også børne- og skoletilbud indenfor samme målgruppe.

Tilbudsviften på kommunens 7 virksomheder, har en størrelse, som gør Slagelse kommune til en vigtig aktør på det tværkommunale marked. Virksomhedernes kundeportefølje tæller såvel egne borgere, som borgere fra andre kommuner. Udover de faste tilbud udfører virksomhederne "indtægtsdækket virksomhed", hvor kommunerne kan tilkøbe ydelser vedrørende diverse ad hoc opgaver for borgere.

Området er organiseret i en BUM-model, hvor der er klar adskillelse af bestiller-funktionen (de to myndighedsenheder) og udfører-funktionerne (virksomhederne). Grundprincippet er, at virksomhederne ikke skal forestå visitationen til serviceydelser, men alene udføre de opgaver, som Myndigheden bestiller/køber af virksomhederne.

## Regnskabstal for Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                            | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|---|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>UDVALGET FOR SPECIALISEREDE BORGER-INDSATSER</b>       | <b>419.143</b>          | <b>416.472</b>         | <b>405.229</b> | <b>11.243</b>                          | <b>402.216</b> |
| <b>Serviceudgifter inkl. handicapboliger i alt</b>        | <b>422.780</b>          | <b>420.109</b>         | <b>410.786</b> | <b>9.323</b>                           | <b>405.965</b> |
| <b>Overførselsudgifter i alt</b>                          | <b>3.255</b>            | <b>3.255</b>           | <b>3.357</b>   | <b>-103</b>                            | <b>3.100</b>   |
| <b>Indtægter fra den centrale refusionsordning i alt</b>  | <b>-6.892</b>           | <b>-6.892</b>          | <b>-8.914</b>  | <b>2.022</b>                           | <b>-6.849</b>  |
| <b>Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Rusmiddel</b> | <b>407.187</b>          | <b>409.815</b>         | <b>406.467</b> | <b>3.348</b>                           | <b>394.447</b> |
| <b>Myndighed for Handicap og Psykiatri</b>                | <b>378.692</b>          | <b>381.132</b>         | <b>378.329</b> | <b>2.804</b>                           | <b>364.619</b> |
| Specialundervisning                                       | 9.475                   | 12.265                 | 11.458         | 808                                    | 10.757         |
| Ungdomsudd. for unge med særlige behov                    | 3.681                   | 2.869                  | 2.934          | -65                                    | 4.214          |
| Specialtandpleje  | 1.238                   | 1.238                  | 1.191          | 48                                     | 1.102          |
| Indtægter fra den centrale refusionsordning               | -6.892                  | -6.892                 | -8.914         | 2.022                                  | -6.849         |
| Pleje og omsorg mv. (Fripølseboliger § 32)                | 1.559                   | 1.059                  | 1.266          | -207                                   | 994            |
| Tilskud til personlig og praktisk hjælp (§ 95)            | 3.256                   | 1.669                  | 1.321          | 348                                    | 2.799          |
| Støtte til udvikling af færdigheder (§ 85)                | 45.773                  | 55.500                 | 56.479         | -979                                   | 157.499        |
| Botilbud i almene boliger (§105/85)                       | 101.804                 | 115.797                | 117.914        | -2.117                                 |                |
| Borgerstyret Personlig assistance (§ 96)                  | 6.997                   | 8.530                  | 10.296         | -1.766                                 | 7.233          |
| Hjælpebidler, befording m.m. (§ 117)                      | 423                     | 146                    | 65             | 80                                     | 86             |
| Rådgivning, rådgivningsinst. og administration            | 6.295                   | 8.295                  | 7.365          | 930                                    | 6.043          |
| Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)                | 68.097                  | 47.237                 | 43.335         | 3.902                                  | 53.120         |
| Botilbud for personer m/særl. soc. prob. (§110)           | 9.087                   | 9.905                  | 10.352         | -447                                   | 7.083          |
| Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)                  | 82.678                  | 70.145                 | 72.350         | -2.205                                 | 70.610         |
| Ledsagerordning (§ 97)                                    | 2.822                   | 3.557                  | 3.038          | 519                                    | 2.904          |
| Kontaktperson for døvblinde (§ 98)                        | 327                     | 327                    | 338            | -11                                    | 362            |
| Beskyttet beskæftigelse (§ 103)                           | 15.943                  | 18.509                 | 16.956         | 1.553                                  | 16.860         |
| Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)                      | 24.554                  | 27.864                 | 27.812         | 52                                     | 28.242         |
| Merudgifter (§ 100)                                       | 1.575                   | 1.575                  | 1.663          | -88                                    | 1.559          |
| Særlige pladser på psykiatrisk afdeling                   | 0                       | 537                    | 280            | 257                                    | 0              |
| CHP - huslejetab  | 0                       | 1.000                  | 829            | 171                                    | 0              |
| <b>Myndighed for Rusmiddel</b>                            | <b>28.496</b>           | <b>28.682</b>          | <b>28.138</b>  | <b>544</b>                             | <b>29.828</b>  |
| Forebyggende indsats for ældre og handicappede (SEL§85)   | 0                       | 0                      | 0              | 0                                      | 700            |
| Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141)            | 6.268                   | 6.350                  | 6.199          | 151                                    | 5.885          |
| Behandling af stofmisbrugere (SEL§101/SUL§142)            | 19.649                  | 19.627                 | 19.234         | 393                                    | 20.545         |
| Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)                      | 2.578                   | 2.705                  | 2.705          | 0                                      | 2.698          |

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

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.              | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Virksomheder samt tværgående enheder</b> | <b>11.956</b>           | <b>6.657</b>           | <b>-1.238</b> | <b>7.895</b>                           | <b>7.770</b>  |
| Projekter                                   | 0                       | 37                     | 40            | -3                                     | 25            |
| PA-elever                                   | 1.483                   | 1.046                  | 572           | 474                                    | 302           |
| Cafe Amalie /Klub Fri                       | 603                     | 597                    | 606           | -9                                     | 598           |
| Autismecenter Vestsjælland                  | 0                       | -4.150                 | -3.087        | -1.063                                 | 6.154         |
| Center for Psykosocial Udvikling Slagelse   | 6.513                   | 6.103                  | 5.651         | 452                                    | 8.067         |
| Specialcenter Slagelse                      | 0                       | -1.690                 | -5.349        | 3.659                                  | -2.371        |
| Center for Specialundervisning              | 1.679                   | 2.161                  | 1.467         | 694                                    | 1.295         |
| Forsorgshjemmet Toften                      | 1.960                   | 2.802                  | 1.622         | 1.180                                  | 1.384         |
| Rusmiddelcenter Slagelse                    | 0                       | 830                    | -422          | 1.252                                  | -18           |
| VASAC Slagelse                              | 0                       | 319                    | -311          | 630                                    | -853          |
| Fokus - Enhed for forandring og udvikling   | 0                       | 2.004                  | 1.377         | 627                                    | 0             |
| Bygninger, drift                            | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | -6.611        |
| Overførsler vedr. rammeinstitutioner        | -283                    | -3.402                 | -3.404        | 1                                      | -204          |

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

## Anlæg

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.  | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>UDVALGET FOR SPECIALISEREDE BORGER-INDSATSER</b>                       | <b>248</b>              | <b>768</b>             | <b>481</b>    | <b>287</b>                             | <b>-474</b>   |
| <b>Handicap, Psykiatri og Misbrug</b>                                     | <b>0</b>                | <b>768</b>             | <b>481</b>    | <b>287</b>                             | <b>-474</b>   |
| 018540 – 18 boliger Kastanievej   | 0                       | 0                      | 3             | -3                                     | -708          |
| 018570 - 25 boliger - Autismecentret                                      | 0                       | 174                    | 65            | 109                                    | 234           |
| 019502 - 25 boliger - Autismecentret                                      | 0                       | 594                    | 413           | 181                                    | 0             |
| 550800 – Overdragelse af vejanlæg og grønne områder til grundejerforening | 248                     | 0                      | 0             | 0                                      | 0             |

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### Drift

#### Overordnet

På Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser drift er der et samlet mindreforbrug i 2018 på 11,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Det er de 7 virksomheder, som til sammen tegner sig for den største afvigelse i 2018. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

#### Myndighed for Handicap og Psykiatri: mindreforbrug 2,8 mio. kr.:

Mindreforbruget skyldes primært stigende indtægter i forhold til refusionsordningen vedrørende Særligt dyre enkeltsager samt periodeforskydninger.

#### Autisme Center Vestsjælland: merforbrug 1,1 mio. kr.:

Autisme Center Vestsjælland forventede at komme ud af 2018 med et merforbrug på ca. 3 mio. kr. (godkendt handleplan for 2018/19). Resultatmæssigt er der sket en forbedring med et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. Dette skyldes primært en revisitation af dyre enkeltsager samt lukningen af ACV's efterskoletilbud.

#### Specialcenter Slagelse: mindreforbrug 3,7 mio. kr.:

Mindreforbruget skyldes dels stigende indtægter samt færre uforudsete udgifter end budgetteret. Derudover er planlagt uddannelsesforløb skubbet fra 2018 til 2019. Der har ligeledes været vakante stillinger i hovedparten af 2018.

#### Forsorgshjemmet Toften: mindreforbrug 1,2 mio. kr.:

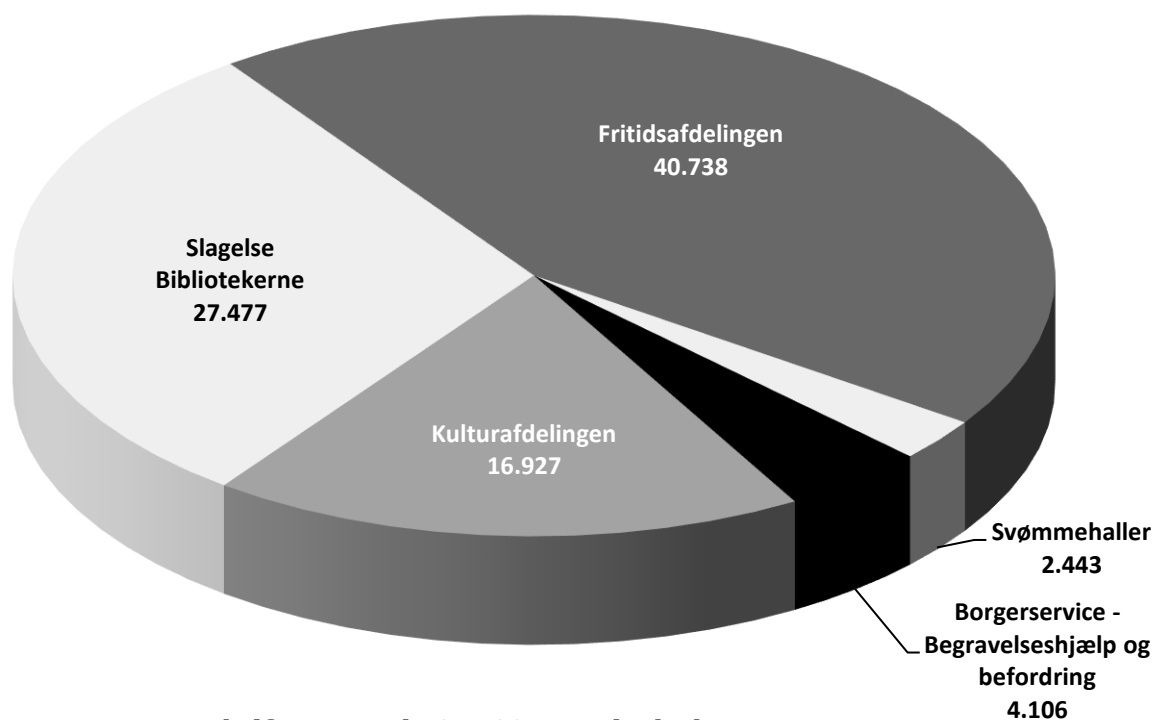
Mindreforbruget skyldes primært højere indtægter end budgetteret på §85 støtte.

#### Rusmiddelcenter Slagelse: mindreforbrug 1,3 mio. kr.:

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre lønudgifter. Virksomheden har været igennem en omstrukturering med en reduktion fra 3 til 2 mellemledere, hvoraf den ene først er ansat pr. 1. april 2018. Samtidig har der i perioder været vakante stillinger.



## Sådan er pengene fordelt på Kultur- og Fritidsudvalget



**Nettoudgifter - I alt 91.691 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur og Fritid omfatter den centrale administration, Slagelse Bibliotekerne - herunder Korsør Kulturhus og Slagelse Arkiverne, hal faciliteter samt Korsør og Slagelse Svømmehaller. Fra 2018 er begravelseshjælp og befordring til speciallæge blevet en del af udvalgsområdet under Borgerservice. Den resterende del af budgettet vedrørende Borgerservice ligger under Økonomiudvalget.

Kerneopgaven for området er at skabe rammerne for aktive, bevægende, åndelige og identitets-skabende fællesskaber.

Der ydes driftstilskud til Nationalmuseet, der varetager driften af Vikingeborgen Trelleborg. Aktiviteterne på kultur- og fritidsområdet spænder vidt, og der ydes tilskud fra forskellige puljer på området samt vejledning til kommunens foreninger indenfor f.eks. festivaler, sportsbegivenheder, udstillinger, eliteidræt mv. Der ydes tilskud til selvejende og foreningsdrevne museer, teatre og øvrige kulturinstitutioner, til folkeoplysende voksenundervisning samt frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde.

## Regnskabstal for Kultur og Fritidsudvalget

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.    | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b> | <b>93.522</b>           | <b>96.774</b>          | <b>91.691</b> | <b>5.084</b>                           | <b>90.259</b> |
| <b>Serviceudgifter i alt</b>      | <b>93.522</b>           | <b>96.774</b>          | <b>91.691</b> | <b>5.084</b>                           | <b>90.259</b> |
| <b>Kultur</b>                     | <b>45.998</b>           | <b>47.299</b>          | <b>44.404</b> | <b>2.896</b>                           | <b>41.084</b> |
| Kulturafdelingen                  | 18.113                  | 19.533                 | 16.927        | 2.606                                  | 13.049        |
| Tilskud til kulturinstitutioner   | 11.557                  | 11.028                 | 10.957        | 71                                     | 7.606         |
| Puljer m.m.                       | 2.560                   | 2.468                  | 2.068         | 400                                    | 2.388         |
| Dansk Kulturarv                   | 1.845                   | 2.109                  | 937           | 1.172                                  | 675           |
| Tilskud til forsamlingshuse       | 475                     | 460                    | 281           | 179                                    | 423           |
| Stadsarkivar                      | 572                     | 466                    | 389           | 77                                     | 202           |
| Udvikling og projekter            | 1.103                   | 3.001                  | 2.295         | 707                                    | 1.755         |
| Slagelse Bibliotekerne            | 27.885                  | 27.767                 | 27.477        | 290                                    | 28.035        |
| <b>Fritid</b>                     | <b>43.497</b>           | <b>45.315</b>          | <b>43.181</b> | <b>2.134</b>                           | <b>45.385</b> |
| Fritidsafdelingen                 | 41.608                  | 42.588                 | 40.738        | 1.850                                  | 42.594        |
| Aktiviteter Fritid                | 2.677                   | 3.223                  | 2.052         | 1.171                                  | 2.600         |
| Faciliteter og bygninger          | 11.878                  | 14.043                 | 13.547        | 496                                    | 13.192        |
| Puljer inkl. markedsføring        | 2.138                   | 1.963                  | 1.842         | 121                                    | 1.904         |
| Folkeoplysning                    | 14.508                  | 13.008                 | 12.946        | 62                                     | 14.606        |
| Selvejende Haller                 | 10.406                  | 10.350                 | 10.350        | 0                                      | 10.293        |
| Svømmehaller                      | 1.889                   | 2.728                  | 2.443         | 284                                    | 2.791         |
| <b>Borgerservice</b>              | <b>4.028</b>            | <b>4.160</b>           | <b>4.106</b>  | <b>54</b>                              | <b>3.790</b>  |
| Begraveshjælp og befordring       | 4.028                   | 4.160                  | 4.106         | 54                                     | 3.790         |

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

## Anlæg

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                   | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                | <b>4.292</b>            | <b>5.714</b>           | <b>4.495</b>  | <b>1.219</b>                           | <b>3.527</b>  |
| Sportscollege                                    | 0                       | 31                     | 31            | 0                                      | 343           |
| Etablering af Volleyarena                        | 0                       | 590                    | 23            | 567                                    | 1.073         |
| Gerlev Svømmesal                                 | 2.000                   | 2.000                  | 2.000         | 0                                      | 0             |
| Ny Trelleborg, udvikling-/udbygning af nuværende | 2.292                   | 2.025                  | 1.372         | 653                                    | 1.971         |
| Ombygning af Slagelse Teater                     | 0                       | 98                     | 98            | 0                                      | 141           |
| Korsør Kulturhus - etablering af personlift      | 0                       | 970                    | 970           | 0                                      | 0             |

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### Drift

For Kultur- og Fritidsudvalgets drift viser regnskabsresultatet et forbrug på 91,7 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. Det svarer til ca. 5% af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes generelt, at udvalget har en række projekter, som løber over en årrække, men hvor det fulde budget var tildelt i 2018.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt og dækker over flere mindreforbrug. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

#### **Kulturafdelingen: Mindreforbrug på 2,6 mio. kr.**

Mindreforbruget skyldes primært *Dansk Kulturarv* med en afvigelse på 1,2 mio. kr. hvor 0,6 mio. kr. af disse midler er afsat til projekter vedrørende skiltning og renovering af skulptur, som først udføres i 2019.

#### **Fritidsafdelingen: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr.**

Mindreforbruget skyldes primært *Aktiviteter Fritid* med en afvigelse på 1,2 mio. kr. som vedrøre disponering af overført provenu for voldgiftssagen på stadionbanen på Slagelse Stadion.

Beløbet indeholder 0,2 mio. kr. der er disponeret til finansiering af udgift i 2019 vedrørende det oprindelige anlæg af bane 3 og 4 på Slagelse Stadion.

### Anlæg

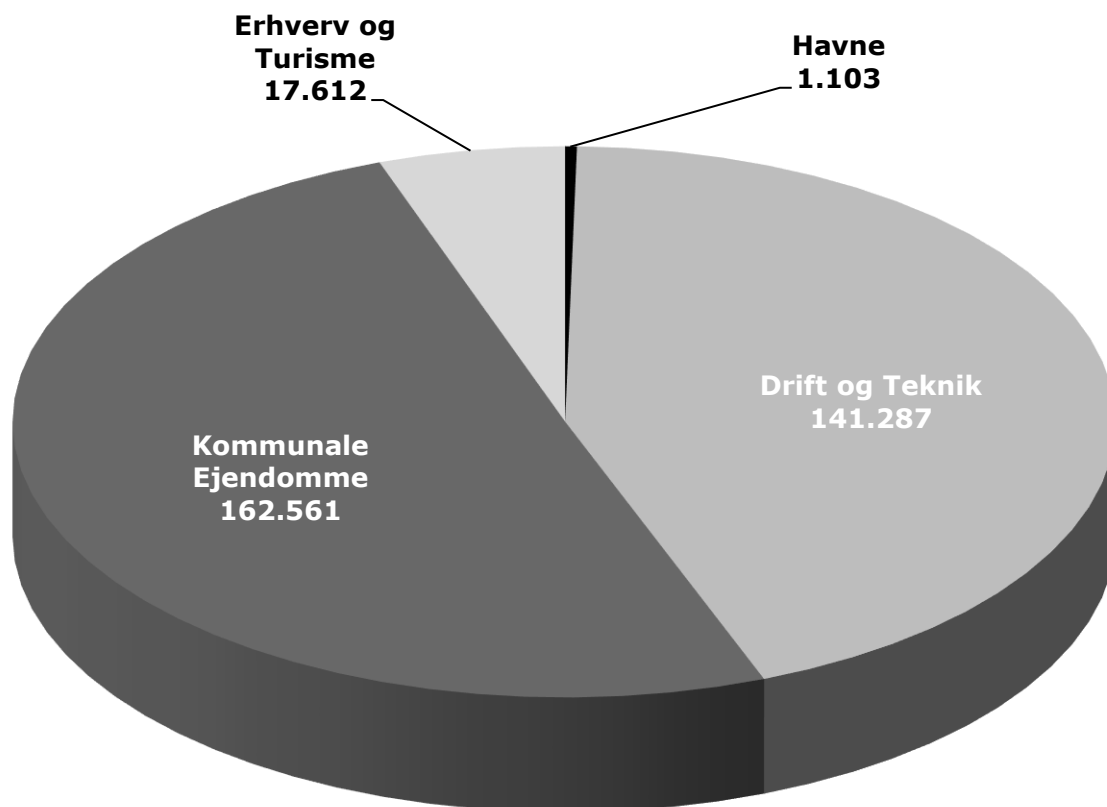
For Kultur- og Fritidsudvalgets anlæg viser regnskabsresultatet et forbrug på 4,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det svarer til ca. 21 % af det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser kan henføres til anlægsprojektet for Etablering af Volleyarena, som forventes afsluttet i 2019, samt Ny Trelleborg projektet:

#### **Ny Trelleborg: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.**

Anlægsprojektet strækker sig over en længere periode. Fondsstrategien for projektet er ændret, og derfor blev forbruget i 2018 lavere end oprindeligt forventet.

## Sådan er pengene fordelt på Erhvervs- og Teknikudvalget



**Netto driftsudgifter - I alt 322.563 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Erhvervs- og Teknikudvalget omfatter politikområde Drift og Teknik med opgaver vedrørende vedligeholdelse af veje, grønne områder og pladser, herunder vinterberedskab og vejbelysning samt kollektiv trafik.

Politikområde Kommunale Ejendomme varetager opgaver indenfor bygningsdrift – både den daglige, men også større vedligeholdelsesarbejder og energirenoveringer, ejendomsadministration, central rengøringservice samt optimering af bygningsmassen.

Politikområdet Havne varetager opgaver omkring kommunens havne, og politikområde Erhverv og Turisme varetager opgaver indenfor erhvervsudvikling og bosætningspolitik samt fokus på turismeområdet særligt for kyst- og naturismeprojektet i samarbejde med Visit Vestsjælland.

## Regnskabstal for Erhvervs- og Teknikudvalget

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.       | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>Erhvervs- og Teknikudvalget</b>   | <b>321.485</b>          | <b>339.539</b>         | <b>322.563</b> | <b>16.978</b>                          | <b>319.715</b> |
| <b>Serviceudgifter i alt</b>         | <b>345.496</b>          | <b>363.918</b>         | <b>348.149</b> | <b>15.769</b>                          | <b>343.649</b> |
| <b>Overførselsudgifter i alt</b>     | <b>2.006</b>            | <b>1.308</b>           | <b>2.066</b>   | <b>-757</b>                            | <b>1.299</b>   |
| <b>Ældreboliger i alt</b>            | <b>-26.017</b>          | <b>-25.687</b>         | <b>-27.652</b> | <b>1.965</b>                           | <b>-25.233</b> |
| <b>Havne</b>                         | <b>1.405</b>            | <b>2.523</b>           | <b>1.103</b>   | <b>1.419</b>                           | <b>1.580</b>   |
| Fælles udgifter og indtægter         | 733                     | 1.310                  | 581            | 729                                    | 428            |
| Agersø Havn                          | 391                     | 466                    | 283            | 183                                    | 420            |
| Omø Havn                             | 163                     | 239                    | 79             | 160                                    | 265            |
| Skælskør Havn                        | -229                    | 161                    | -85            | 245                                    | -218           |
| Stignæs Havn                         | 240                     | 240                    | 136            | 104                                    | 582            |
| Bisserup Havn                        | 106                     | 106                    | 108            | -1                                     | 104            |
| <b>Drift og Teknik</b>               | <b>140.897</b>          | <b>147.278</b>         | <b>141.287</b> | <b>5.991</b>                           | <b>130.183</b> |
| Vejbelysning mv.                     | 21.570                  | 21.570                 | 20.064         | 1.506                                  | 21.559         |
| Vejbidrag                            | 4.018                   | 6.187                  | 6.901          | -713                                   | 792            |
| Øvrig vejdrift                       | 3.742                   | 3.548                  | 3.576          | -28                                    | 3.944          |
| Busdrift                             | 46.323                  | 46.323                 | 46.191         | 132                                    | 46.895         |
| Kolonihaver                          | -181                    | -181                   | -275           | 94                                     | -259           |
| Entreprenørservice - drift           | 49.608                  | 51.512                 | 49.030         | 2.481                                  | 46.069         |
| Entreprenørservice - virksomhed      | 222                     | 2.769                  | 796            | 1.973                                  | -739           |
| Vintervedligeholdelse                | 15.595                  | 15.550                 | 15.003         | 546                                    | 11.922         |
| <b>Kommunale Ejendomme</b>           | <b>162.987</b>          | <b>169.147</b>         | <b>162.561</b> | <b>6.586</b>                           | <b>169.401</b> |
| <b>Ejendomsservice</b>               | <b>191.524</b>          | <b>192.481</b>         | <b>188.580</b> | <b>3.901</b>                           | <b>194.389</b> |
| Rengøring                            | 49.200                  | 49.200                 | 46.711         | 2.489                                  | 47.572         |
| Forbrug - el, vand og varme          | 32.400                  | 32.400                 | 31.596         | 804                                    | 29.822         |
| Leasing og leje af bygninger         | 20.900                  | 20.900                 | 19.614         | 1.286                                  | 20.433         |
| Forsikringer                         | 5.000                   | 5.000                  | 1.612          | 3.388                                  | 984            |
| Energiinvesteringer - EBF drift      | 4.900                   | 4.900                  | 5.266          | -366                                   | 5.151          |
| Øvrige udgifter                      | 79.124                  | 80.081                 | 83.780         | -3.699                                 | 90.428         |
| <b>Ældre- og handicapboliger</b>     | <b>-26.438</b>          | <b>-25.347</b>         | <b>-27.343</b> | <b>1.996</b>                           | <b>-25.393</b> |
| <b>Rengøringservice i alt</b>        | <b>-2.015</b>           | <b>119</b>             | <b>-75</b>     | <b>194</b>                             | <b>-330</b>    |
| Central Rengøringservice - udgifter  | 44.335                  | 46.469                 | 45.469         | 1.000                                  | 45.984         |
| Central Rengøringservice - indtægter | -46.350                 | -46.350                | -45.544        | -806                                   | -46.314        |
| <b>Ejendomsstrategi</b>              | <b>-84</b>              | <b>1.894</b>           | <b>1.399</b>   | <b>495</b>                             | <b>736</b>     |

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

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.               | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Erhverv og Turisme</b>                    | <b>16.196</b>           | <b>20.591</b>          | <b>17.612</b> | <b>2.980</b>                           | <b>18.550</b> |
| <b>Erhvervsservice</b>                       | <b>11.058</b>           | <b>13.955</b>          | <b>12.188</b> | <b>1.766</b>                           | <b>12.963</b> |
| Erhvervsudvikling                            | 749                     | 977                    | 727           | 250                                    | 906           |
| Erhvervsfremme                               | 1.956                   | 3.947                  | 3.199         | 749                                    | 3.070         |
| Slagelse Erhvervscenter                      | 8.352                   | 8.181                  | 8.251         | -71                                    | 8.837         |
| Korsør Erhvervspark                          | 0                       | 850                    | 12            | 838                                    | 150           |
| <b>Turisme</b>                               | <b>5.139</b>            | <b>6.637</b>           | <b>5.423</b>  | <b>1.213</b>                           | <b>5.587</b>  |
| Udviklingspulje                              | 126                     | 1.014                  | 180           | 834                                    | 50            |
| Turismepulje                                 | 495                     | 365                    | 527           | -161                                   | 910           |
| Visit Vestsjælland                           | 4.009                   | 3.559                  | 3.463         | 96                                     | 3.463         |
| Øvrige turistorganisationer inkl. Bykontorer | 0                       | 580                    | 355           | 225                                    | 450           |
| Vækst i balance - Natur og Kystturisme       | 509                     | 859                    | 676           | 183                                    | 582           |
| Aktiviteter på Korsør Fæstning               | 0                       | 260                    | 223           | 37                                     | 132           |

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

## Anlæg

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.   | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Erhvervs- og Teknikudvalget</b>   | <b>77.185</b>           | <b>89.644</b>          | <b>71.890</b> | <b>17.754</b>                          | <b>68.903</b> |
| <b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>   | <b>77.185</b>           | <b>89.644</b>          | <b>71.890</b> | <b>17.754</b>                          | <b>68.903</b> |
| <b>Havne</b>   | <b>8.950</b>            | <b>13.662</b>          | <b>7.113</b>  | <b>6.549</b>                           | <b>241</b>    |
| Uddybning af havneanlæg  | 200                     | 135                    | 83            | 52                                     | 215           |
| Udvidelse af Omø Havn  | 0                       | 280                    | 4             | 276                                    | 18            |
| Molerne Halsskov Færgehavn   | 5.250                   | 9.747                  | 3.863         | 5.884                                  | 8             |
| Renovering af Halsskovbroen, Korsør Havn                                       | 3.500                   | 3.500                  | 3.164         | 336                                    | 0             |
| <b>Drift og Teknik</b>   | <b>62.190</b>           | <b>66.394</b>          | <b>57.871</b> | <b>8.523</b>                           | <b>64.200</b> |
| Strand, broer og toiletter   | 1.500                   | 1.520                  | 1.213         | 307                                    | 1.480         |
| Rekreativt areal ved gl. stadion, Slagelse                                     | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 102           |
| Naturrasteplass  | 209                     | 0                      | 0             | 0                                      | 0             |
| Renovering af Ormeslev Gadekær inkl. Støttemur                                 | 1.200                   | 1.200                  | 151           | 1.049                                  | 0             |
| Istandsættelse af fortovsbelægninger   | 3.000                   | 3.143                  | 2.974         | 169                                    | 2.857         |
| Asfalt - samt øvrige belægninger   | 25.791                  | 31.503                 | 32.470        | -967                                   | 29.297        |
| Vintermateriel   | 4.600                   | 4.600                  | 3.766         | 834                                    | 265           |
| Hovedstandsættelse af broer  | 1.000                   | 1.116                  | 449           | 667                                    | 1.851         |
| Støjvold langs motorvejen i Slagelse   | 0                       | -493                   | -306          | -187                                   | 605           |
| Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper                                 | 6.384                   | 9.551                  | 9.216         | 335                                    | -168          |
| Julebelysning til SK-Forsyning   | 0                       | 100                    | 0             | 100                                    | 71            |
| Støjvold syd for Amerikavej - og Afrikakvarteret, Slagelse                     | 0                       | 200                    | 202           | -2                                     | 0             |
| Rådhusparkeringskælderen   | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 4             |
| Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger                                     | 10.310                  | 9.503                  | 3.858         | 5.645                                  | 2.162         |
| Tilgængelighedsfremmende tiltag  | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 1.194         |
| Renovering af bymidten, Korsør   | 0                       | 1.369                  | 1.288         | 81                                     | 8.755         |
| Anlæg af cykelstier  | 0                       | 1.290                  | 353           | 937                                    | 1.732         |
| Trafiksanerung Vestre Ringgade   | 0                       | -628                   | 105           | -733                                   | 2.138         |
| Modulvogntog - Tilpasninger af vejanlæg  | 0                       | -222                   | 35            | -257                                   | 2.186         |
| Parkeringsstrategi for Slagelse Kommune  | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 120           |
| Tilpasning af infrastruktur  | 0                       | -59                    | -35           | -24                                    | 477           |
| Korsør Erhvervspark - etablering af vej  | 296                     | 865                    | 768           | 97                                     | 4.164         |
| Cykelstier - 2017-2020   | 7.900                   | 1.058                  | 1.210         | -152                                   | 68            |
| Afløserfærge   | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 114           |
| Shared space - trafikdæmpning ved sygehus                                      | 0                       | 559                    | 21            | 538                                    | 2.445         |
| Ombygning af signalanlæg Sdr. Ringgade / Grønningen og tunnel under Grønningen | 0                       | 219                    | 132           | 87                                     | 2.281         |
| Anlægssum 2016 - aflagt regnskab i 2017  | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 0             |
| <b>Kommunale Ejendomme</b>   | <b>6.045</b>            | <b>9.588</b>           | <b>6.906</b>  | <b>2.682</b>                           | <b>4.463</b>  |
| Energibesparende foranstaltninger  | 3.378                   | 3.155                  | 3.216         | -61                                    | 3.878         |
| Investering i solceller  | 1.200                   | 4.463                  | 1.906         | 2.557                                  | 237           |
| Nedrivning af godsbanebygningen  | 1.467                   | 1.967                  | 1.781         | 186                                    | 0             |
| AT-påbud på Marievangsskolen   | 0                       | 3                      | 4             | -1                                     | 76            |
| Midlertidige boliger til integrationsflygtninge                                | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 257           |
| Broskolen - ventilation (AT-påbud)   | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 15            |

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### Drift

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 322,6 mio. kr. Det korrigerede budget var på 339,5 mio. kr. Således havde Erhvervs- og Teknikudvalget et mindreforbrug på 17,0 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområderne med:

- Havne 1,4 mio. kr.
- Drift og Teknik 6,0 mio. kr.
- Kommunale Ejendomme 6,6 mio. kr.
- Erhverv og Turisme 3,0 mio. kr.

### **Havne**

Det samlede regnskabsresultat for Havne viser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket kan henføres at midler primært til vedligeholdelse af havneanlæg og bassiner er disponeret til kommende år.

### **Drift og Teknik**

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et mindreforbrug på 6,0 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 1,0 mio. kr., som primært vedrører mindreforbrug på vejbelysningen.

#### Entreprenørservice

Området består af driftsbudget til renhold og vedligeholdelse af veje (herunder vintervedligeholdelse), grønne områder, pladser og offentlige toiletter. Endvidere er der entreprenørvirksomheden, som udfører opgaver efter timeafregning.

Drift af veje, grønne områder, pladser mv. har et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Virksomheden har et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Der er primært tale om igangværende projekter som videreføres til 2019.

Vintervedligeholdelse som også varetages af Entreprenørservice har mindreforbrug på 0,5 mio. kr.



**Drift (Fortsat)****Kommunale Ejendomme**

Det samlede regnskabsresultat for Kommunale Ejendomme viser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug på især Ejendomsservice og Ældre- og handicapboliger.

Ejendomsservice

Der er realiseret et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Det skyldes flere forhold.

Mindreforbruget på rengøringen på 2,5 mio. kr. samt på leasing og leje af bygninger på 1,2 mio. kr. skyldes at områderne har været budgetteret for højt i 2018.

Mindreforbruget på forsikringsområdet udgør 3,3 mio. kr. og skyldes primært forsikringserstatninger modtaget i løbet af året. Der har ikke været budgetteret med forsikringserstatninger.

Merforbruget på øvrige udgifter på 3,7 mio. kr. skyldes til dels driftsprojekter vedrørende udearealerne, som har givet et merforbrug på ca. 2 mio. kr. Det resterende merforbrug skyldes at området har været budgetteret for lavt i 2018.

Budgetterne vil blive tilrettet til aktuelt niveau i 2019.

Ældre- og handicapboliger

Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. skyldes at boligafdelingerne generelt har haft et lavere udgiftsniveau end budgetteret. For ældreboliger skal over-/underskud blive i afdelingerne til senere afvikling og det samlede mindreforbrug for 2018 optages derfor på kommunens status.

**Erhverv og Turisme**

Det samlede regnskabsresultat for Erhverv og Turisme viser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. hvilket primært skyldes ikke disponerede udviklingsmidler under turisme samt mindreforbrug på afledt drift til Korsør Erhvervspark og projektpuljen under erhvervsservice.

**Anlæg**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 71,9 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 89,6 mio. kr. Således havde Erhvervs- og Teknikudvalget et mindreforbrug på 17,7 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområder med:

- Havne 6,5 mio. kr.
- Drift og Teknik 8,5 mio. kr.
- Kommunale Ejendomme 2,7 mio. kr.

Nedenstående er en kort gennemgang af de største afvigelser på anlægsprojekterne i 2018.

**Havne**

Der er et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. som primært skyldes forsinkelse på renovering af molerne i Halsskov Færgehavn, grundet revurdering af projektet. Byrådet besluttede i oktober 2018 at give en ekstra anlægsbevilling til projektet.

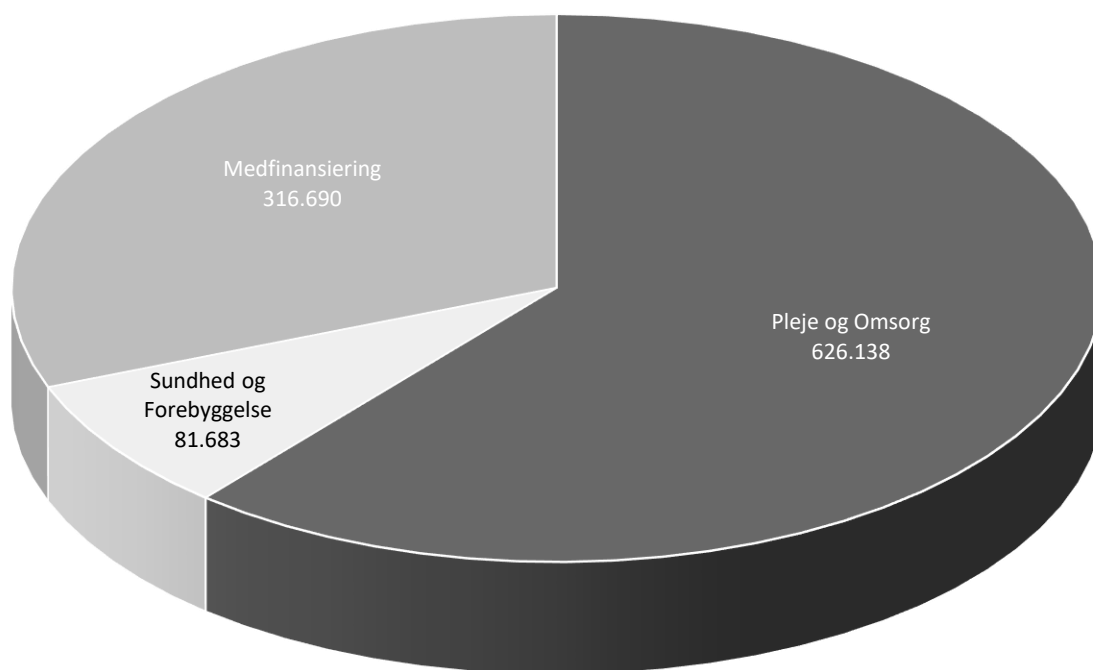
**Drift og Teknik**

Der er et samlet mindreforbrug på 8,5 mio. kr., som primært skyldes forsinkelse på projekter vedrørende Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger, hvor 5,6 mio. kr. ikke er anvendt i 2018. Af andre afvigelser kan herudover nævnes, mindreforbrug på renovering af Ormslev Gadekær, indkøb af vintermateriel samt anlæg af cykelstier.

**Anlæg (fortsat)****Kommunale Ejendomme**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på anlæg under Kommunale Ejendomme, hvilket primært skyldes at anlægsprojektet investering i solceller blev forsinket i løbet af 2018 pga. en genbehandling omkring projektets fortsættelse.

## Sådan er pengene fordelt på Forebyggelses- og Seniorudvalget



**Netto driftsudgifter - I alt 1.024.511 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Forebyggelses- og Seniorudvalget omfatter udgifter indenfor Pleje og Omsorg, hvor der hovedsageligt afholdes udgifter til plejecentre, hjemme- og sygepleje samt hjælpemidler og diverse myndighedsopgaver i forhold til visitation til hjemmehjælp mm.

Sundhed og Forebyggelse omfatter i store træk udgifter til sundhedstilbud, indsatser ift. forebyggelse, folkesundhed og myndighedsopgaver.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering er kommunens afregning til regionen for behandling af patienter på sygehuse og i praksissektoren.

## Regnskabstal for Forebyggelses- og Seniorudvalget

## Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                  | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018    | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017    |
|---|-------------------------|------------------------|------------------|--|------------------|
| <b>Forebyggelses og Seniorudvalget</b>          | <b>1.024.319</b>        | <b>1.040.945</b>       | <b>1.024.511</b> | <b>16.435</b>                          | <b>1.024.103</b> |
| <b>Serviceudgifter</b>                          | <b>706.209</b>          | <b>719.585</b>         | <b>702.524</b>   | <b>17.062</b>                          | <b>742.510</b>   |
| <b>Huslejetab</b>                               | <b>2.131</b>            | <b>5.381</b>           | <b>5.297</b>     | <b>84</b>                              | <b>-14.842</b>   |
| <b>Aktivitetsbestemt medfinansiering</b>        | <b>315.979</b>          | <b>315.979</b>         | <b>316.690</b>   | <b>-711</b>                            | <b>296.435</b>   |
| <b>7.01 Pleje og Omsorg</b>                     | <b>634.949</b>          | <b>633.612</b>         | <b>626.138</b>   | <b>7.475</b>                           | <b>551.787</b>   |
| <b>Sundheds- og Ældrechef</b>                   | <b>356.797</b>          | <b>325.209</b>         | <b>323.967</b>   | <b>1.243</b>                           | <b>256.504</b>   |
| Ledelse   | 25.613                  | -15.770                | -18.178          | 2.408                                  | -5.221           |
| Sekretariat                                     | 10.627                  | 12.240                 | 11.305           | 936                                    | 13.417           |
| Myndighed Visitation                            | 6.651                   | 7.075                  | 7.060            | 15                                     | 7.184            |
| Myndighed FV Kommunale og Private               | 238.224                 | 236.343                | 238.666          | -2.323                                 | 225.067          |
| Myndighed Hjælpe midler                         | 61.586                  | 60.009                 | 61.755           | -1.746                                 | 0                |
| Myndighed Øvrige                                | 14.096                  | 25.312                 | 23.359           | 1.953                                  | 16.057           |
| <b>Plejecentre og madproduktion</b>             | <b>182.887</b>          | <b>197.059</b>         | <b>199.366</b>   | <b>-2.307</b>                          | <b>192.540</b>   |
| Puljen til ægtepar boliger på plejecentre       | 0                       | 60                     | 0                | 60                                     | 717              |
| Blomstergården                                  | 48.631                  | 52.445                 | 53.058           | -613                                   | 50.238           |
| Bjergbyparken                                   | 12.064                  | 13.951                 | 14.684           | -733                                   | 13.300           |
| Stillinge                                       | 8.932                   | 9.442                  | 8.724            | 719                                    | 9.576            |
| Skovvang  | 18.016                  | 18.802                 | 18.600           | 202                                    | 19.016           |
| Hjemmet ved Noret                               | 9.742                   | 10.204                 | 10.467           | -263                                   | 10.633           |
| Solbakken                                       | 10.719                  | 12.172                 | 12.130           | 42                                     | 11.056           |
| Lützensvej og Quistgården                       | 38.946                  | 41.704                 | 42.461           | -757                                   | 39.779           |
| Møllebakken                                     | 10.814                  | 12.116                 | 11.977           | 140                                    | 11.839           |
| Smedegade                                       | 25.200                  | 26.267                 | 27.590           | -1.323                                 | 25.788           |
| Madproduktion                                   | -176                    | -106                   | -325             | 219                                    | 598              |
| <b>Antvorskov</b>                               | <b>26.301</b>           | <b>29.445</b>          | <b>28.860</b>    | <b>585</b>                             | <b>30.785</b>    |
| Plejecentre, inkl., bygningsdrift § 192         | 21.221                  | 23.835                 | 22.974           | 861                                    | 23.190           |
| Hjemmeplejen                                    | 0                       | 350                    | 14               | 336                                    | 2.310            |
| Sygeplejen                                      | 5.080                   | 5.260                  | 5.754            | -494                                   | 4.971            |
| Køkkenproduktion (døgnkost plejecentre)         | 0                       | 0                      | 119              | -119                                   | 314              |
| <b>Hjemmeplejen og hjemmesygeplejen</b>         | <b>48.945</b>           | <b>63.123</b>          | <b>61.110</b>    | <b>2.014</b>                           | <b>77.125</b>    |
| Hjemmeplejen                                    | -4                      | 2.834                  | 2.694            | 141                                    | 18.005           |
| Hjemmesygeplejen                                | 48.949                  | 60.289                 | 58.416           | 1.873                                  | 55.117           |
| Vikarteam Slagelse                              | 0                       | 0                      | 0                | 0                                      | 4.003            |
| <b>Områder som administreres i andre centre</b> | <b>20.019</b>           | <b>18.776</b>          | <b>12.835</b>    | <b>5.941</b>                           | <b>-5.167</b>    |
| SSA og SOSU elever                              | 19.059                  | 17.734                 | 11.588           | 6.146                                  | 12.247           |
| Øvrige områder                                  | 960                     | 1.042                  | 1.247            | -205                                   | -17.414          |
| <b>7.02 Sundhed og Forebyggelse</b>             | <b>73.391</b>           | <b>91.354</b>          | <b>81.683</b>    | <b>9.671</b>                           | <b>175.881</b>   |
| <b>Sundheds- og Ældrechef</b>                   | <b>11.621</b>           | <b>17.955</b>          | <b>13.436</b>    | <b>4.519</b>                           | <b>96.806</b>    |
| Fælles  | 0                       | 282                    | 0                | 282                                    | 0                |
| Folkesundhed                                    | 2.952                   | 2.959                  | 2.019            | 940                                    | 3.271            |
| §18, Frivillighedscenter & Velfærdsteknologi    | 1.947                   | 4.308                  | 3.691            | 617                                    | 0                |
| Myndighed - Hjælpe midde lsområdet              | 0                       | 0                      | 0                | 0                                      | 58.039           |
| Myndighed - Specialiseret Træning               | 1.911                   | 1.466                  | 1.498            | -32                                    | 6.989            |
| Myndighed - Betalinger til regionen             | 3.415                   | 7.480                  | 5.290            | 2.190                                  | 24.660           |
| Myndighed - Kørsel mm.                          | 1.396                   | 1.460                  | 938              | 522                                    | 3.847            |

\* Negative tal angiver merudgifter/mindreindtægter og positive tal angiver mindredgifter/merindtægter.

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                  | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|---|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>Sundhedstilbud</b>                           | <b>61.770</b>           | <b>73.399</b>          | <b>68.247</b>  | <b>5.153</b>                           | <b>38.300</b>  |
| Aktivitetscentre                                | 13.494                  | 13.442                 | 13.401         | 40                                     | 13.291         |
| Forebyggelse                                    | 27.779                  | 36.877                 | 33.206         | 3.671                                  | 9.699          |
| Sundhed og Træning                              | 20.497                  | 23.080                 | 21.639         | 1.441                                  | 15.310         |
| <b>Områder som administreres i andre centre</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b>                               | <b>40.775</b>  |
| Den kommunale tandpleje                         | 0                       | 0                      | 0              | 0                                      | 27.005         |
| Den kommunale sundhedspleje                     | 0                       | 0                      | 0              | 0                                      | 13.770         |
| <b>7.03 Medfinansiering</b>                     | <b>315.979</b>          | <b>315.979</b>         | <b>316.690</b> | <b>-711</b>                            | <b>296.435</b> |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering               | 315.979                 | 315.979                | 316.690        | -711                                   | 296.435        |

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

## Anlæg

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                    | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Forebyggelses og Seniorudvalget</b>            | <b>28.330</b>           | <b>36.828</b>          | <b>26.614</b> | <b>10.214</b>                          | <b>27.098</b> |
| <b>7.01 Pleje og Omsorg</b>                       | <b>28.330</b>           | <b>36.828</b>          | <b>26.614</b> | <b>10.214</b>                          | <b>27.098</b> |
| Servicearealer, Ombygning af Skælskør Plejecenter | 1.103                   | 2.363                  | 3.428         | -1.065                                 | 3.210         |
| Ombygning af Skælskør Plejecenter                 | 21.227                  | 31.928                 | 21.907        | 10.021                                 | 18.751        |
| Demensvenlige boliger                             | 0                       | -597                   | -532          | -65                                    | 597           |
| Møllebakken fællesarealer, ombygning af køkkener  | 0                       | 30                     | 0             | 30                                     | 1.290         |
| Aktivitetshuset Midgård – renovering              | 4.000                   | 943                    | 394           | 549                                    | 0             |
| Nyt ventilations anlæg Køkken Hashøj              | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 26            |
| Mobiltelefoner til hjemmeplejen og sygeplejen     |                         |                        |               |  | 19            |
| Velfærdsteknologi                                 | 2.000                   | 2.161                  | 1.417         | 744                                    | 3.205         |

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### Drift

#### Overordnet konklusion

På Forebyggelses- og Seniorudvalgets drift er der totalt set et mindreforbrug i 2018 på 16,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Ved seneste opfølgning i 2018, var det estimerede mindre forbrug på 15,5 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig overordnet set på Elevområdet (SSA og SOSU elever) 6,1 mio. kr. (Under Områder der administreres i andre centre), Sundhedstilbud 5,2 mio. kr., Ledelse og sekretariat 3,3 mio. kr. (Under 7.01 Sundheds- og Ældrechef) samt Fælles, Folkesundhed og §18 Frivillighedscenter og Velfærdsteknologi med i alt 1,8 mio. kr. (Under 7.02 Sundheds- og Ældrechef).

En del af mindreforbruget på områderne Hjemme- og Sygepleje samt Sundhedstilbud udgør uforbrugte puljemidler på i alt ca. 3,3 mio. kr. Der er tale om puljemidler til Bedre Bemanding og ekstra midler til Værdighed som først blev tilført i efteråret 2018 til "pårørendevejleder samt værdig afslutning på livet" - midlerne er disponeret anvendt i 2019, hvorfor ministeriet søges om overførsel af disse til tidligere politisk besluttede formål.

### 7.01 Pleje og Omsorg

#### Sundheds og Ældrechef

Samlet set viser regnskab 2018 på de centrale områder under Sundheds og Ældrechefen et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Specifikationen af mindreforbruget er vist nedenfor.

#### Ledelse (Drift samt projekter og puljer)

Mindreforbrug på 2,4 mio. kr. totalt set. Området indeholder løn til plejecenterledere og centrale ledere i Center for Sundhed og Ældre samt diverse driftsudgifter, herunder eksempelvis leje og drift af midlertidig træningspavillon på Blomstergården.

Derudover omfatter området projektmidler i forbindelse med implementering af nyt omsorgssystem CURA samt puljetilskud fra ministeriet til kompetenceudvikling af personalet vedrørende demens. Mindreforbruget fremkommer på grund af periodeforskydninger i forbindelse med implementering af nyt omsorgssystem med ca. 1,7 mio. kr. og disponerede midler til implementering af VAR (indeholder kliniske retningslinjer) med 0,7 mio. kr.

#### Sekretariat

Sekretariat omfatter medarbejderlønninger samt diverse tværgående driftsudgifter i Center for Sundhed og Ældre. Området viser i regnskab 2018 et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. hvilke er disponeret til forbrug i 2019. Årsagen til mindre forbruget er tilbageholdende adfærd i 2018 i forhold til økonomiske dispositioner.

**Drift (Fortsat)**Myndighed (Visitation, FV kommunale og private, hjælpemidler og øvrige)

Myndighedsområdet på politikområde 7.01 Pleje og Omsorg viser samlet set et merforbrug på 2,1 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Det skal bemærkes, at Byrådet i oktober 2018 gav tillægsbevilling på i alt 8,6 mio. kr. til de budgetfordrede myndighedsområder.

## Specifikation:

- Afregning for visiterede timer til hjemmepleje til private og kommunale leverandører (myndighed FV Private og Kommunale) viser et merforbrug på 2,3 mio. kr. Årsagen til merforbruget er, at der i 2018 er udbetalt efterregulering vedrørende 2017 til private leverandører af hjemmepleje med 1,7 mio. kr. samt at der sidst på året 2018 blev foretaget kompenserende afregning på 1,6 mio. kr. til hjemmeplejen på grund af for lave timetakster (for lavt lønniveau indregnet oprindeligt).
- Hjælpemiddelområdet viser et merforbrug på 1,7 mio. kr. Årsagen til merforbrug er, at der i 2. halvår af 2018 blev arbejdet intensivt på, at nedbringe sagsbehandlingstiden på hjælpemiddelområdet. Dette lykkedes, men medførte samtidig flere udgifter til hjælpemidler, da sagsgenstrømningen øgedes.  
Det skal bemærkes, at hjælpemiddelområdet, i forbindelse med budgetopfølgning, i 2018 blev reduceret med 1,2 mio. kr. hvilke gik til finansiering af daværende merforbrug på andre af udvalgets budgetområder.
- Øvrige myndighedsområder viser et mindre forbrug på 1,9 mio. kr. primært vedrørende mellemkommunale afregninger, hvor der ikke er et mønster i opkrævningsfrekvenser fra andre kommuner. Området er meget uforudsigeligt, da der hele tiden sker ændringer i antal borgere omfattet af denne ordning.

**Plejecentre og madproduktion**Kommunale plejecentre og madproduktion

Der er et merforbrug på i alt 2,3 mio. kr. på de 10 kommunale plejecentre og madproduktion. 5 Plejecentre har merforbrug som skal overføres til afvikling i kommende år – resterende plejecentre inkl. madproduktion har mindreforbrug ved udgangen af 2018.

**Hjemmeplejen og Sygeplejen**

Der er totalt set et mindreforbrug på 2 mio. kr.

## Specifikation:

- Hjemmeplejen mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Sygeplejen mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Det skal bemærkes, at Byrådet i oktober 2018 gav tillægsbevilling på i alt 5,9 mio. kr. til Sygeplejen samt at hjemmeplejen fik kompenserende afregning på 1,6 mio. kr. som beskrevet under myndigheden.

Som tidligere beskrevet, er hovedparten af forklaringen på mindreforbruget at Hjemme- og Sygeplejen samlet set har uforbrugte puljemidler vedrørende Bedre Bemanding og Værdighed på i alt ca. 1,3 mio. kr. – disse søges ministeriet om overførsel til forbrug i 2019.

**Drift (Fortsat)****Områder som administreres i andre centre**

SSA og SOSU elever som viser mindreforbrug på ca. 6,1 mio. kr. hvilke skal anvendes i 2019.

Det nuværende budget til SOSU-elever er beregnet på den tidligere uddannelse inden for området. Social- og sundhedshjælper og social- og sundhedsassistent blev i 2017 ændret til 2 separate uddannelser, hvilke havde betydning for optaget af elever i overgangsperioden. Uddannelserne er først fuldt implementeret i 2022, hvorfor det nuværende mindreforbrug løbende vil blive reduceret i takt med, at antallet af årsværk øges. Mindreforbruget er således disponeret til lønninger.

Samlet set må det forventes, at når uddannelserne er fuldt implementeret, vil udgifterne være højere end det nuværende budget. Såfremt mindreforbruget overføres mellem årene, vil det formentlig først være fra 2020/21.

Endvidere er der ved overenskomstforhandlingerne i 2018 aftalt en lønstigning for kommunalt ansatte elever ligesom der nyligt er indgået aftale mellem Regeringen, KL og Danske Regioner om, at ansættelse af elever inden for området overgår til kommunerne fra 2020 ligesom dimensioneringen på de 2 uddannelser skal øges i 2020 og 2021, hvilket også vil betyde et øget forbrug. Der vil derfor på sigt være behov for at vurdere det nuværende budget på området.

**7.02 Sundhed og Forebyggelse****Sundheds og Ældrechef**

Samlet set viser regnskab 2018 på de centrale områder under Sundhed og Forebyggelse et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Mindreforbruget fremkommer primært på myndighedsområdet, hvor der er et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter på sygehuse.

**Sundhedstilbud**

Samlet set et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. som primært findes på Forebyggelse, som har et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. Består hovedsageligt af mindreforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi samt på Værdighedsmidler til mad og ernæring.

Endvidere har Sundhed og træning et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. grundet dels tilbageholdende adfærd, dels midler tilført sent på året til nedbringelse af ventetid. Derudover mindre forbrug af puljemidler til Bedre Bemanding, som anvendes i 2019.

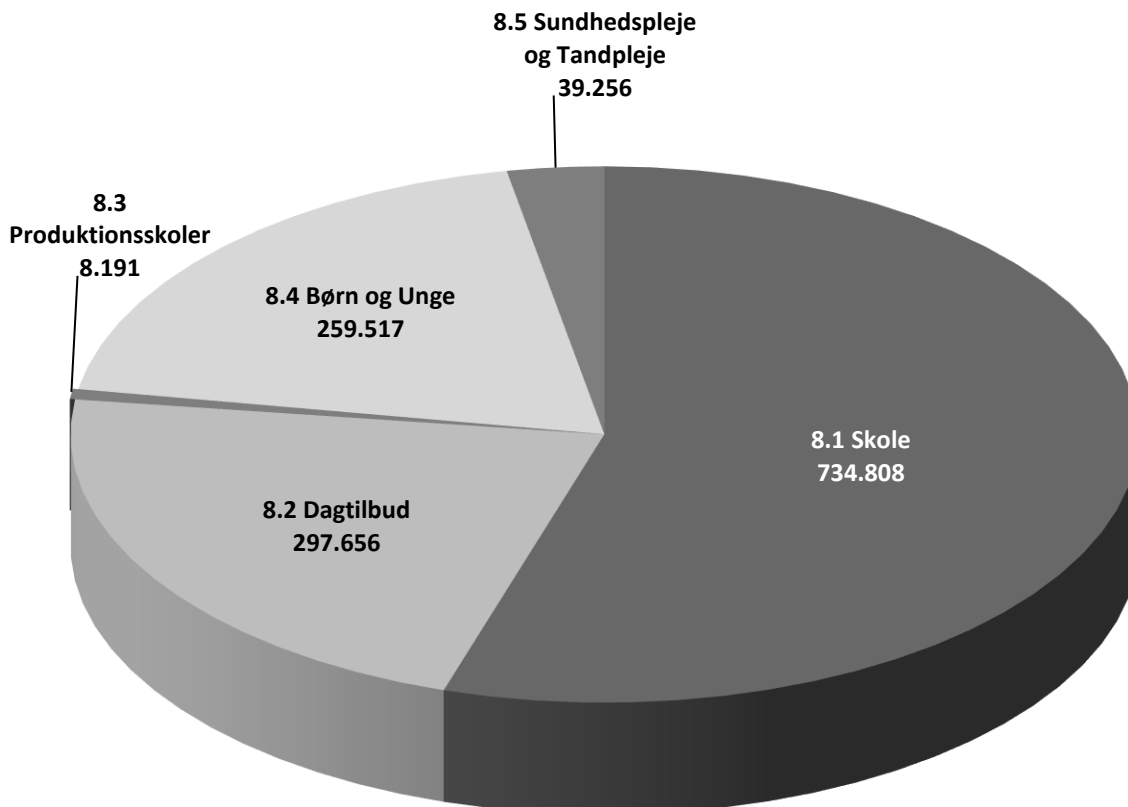
**Anlæg**

Overordnet set er der på anlæg et mindre forbrug på 10,2 mio. kr.

Ombygning af Skælskør Plejecenter/Hjemmet ved Noret viser aktuelt ved udgangen af 2018 et mindre forbrug på ca. 9 mio. kr. Der er fortsat ikke afsluttede afregninger. Det er forventningen, at dette afsluttes inden for de næste måneder og at der aflægges anlægsregnskab i 2019.



## Sådan er pengene fordelt på Børne- og Ungeudvalget



**Nettoudgifter - I alt 1.339.428 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Børne- og Ungeudvalget indeholder 5 politikområder:

- Skole
- Dagtilbud
- Produktionsskoler
- Børn og Unge
- Sundhedspleje og Tandpleje

## Regnskabstal for Børne- og Ungeudvalget

### Drift

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                   | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018    | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017    |
|--|-------------------------|------------------------|------------------|--|------------------|
| <b>08 Børne- og Ungeudvalget</b>                 | <b>1.292.017</b>        | <b>1.361.957</b>       | <b>1.339.428</b> | <b>22.528</b>                          | <b>1.262.058</b> |
| <b>Serviceudgifter i alt</b>                     | <b>1.275.885</b>        | <b>1.344.636</b>       | <b>1.325.380</b> | <b>19.256</b>                          | <b>1.287.474</b> |
| <b>Overførselsudgifter i alt</b>                 | <b>21.416</b>           | <b>24.821</b>          | <b>24.513</b>    | <b>307</b>                             | <b>23.137</b>    |
| <b>Særligt dyre enkeltsager</b>                  | <b>-5.284</b>           | <b>-7.500</b>          | <b>-10.465</b>   | <b>2.965</b>                           | <b>-7.778</b>    |
| <b>8.1 Skole</b>                                 | <b>717.721</b>          | <b>744.609</b>         | <b>734.808</b>   | <b>9.801</b>                           | <b>725.092</b>   |
| <b>Myndighed Center for Skole</b>                | <b>239.621</b>          | <b>263.267</b>         | <b>261.219</b>   | <b>2.048</b>                           | <b>253.696</b>   |
| Almenområdet, myndighed                          | 97.001                  | 98.788                 | 97.704           | 1.084                                  | 98.903           |
| Specialundervisning, myndighed                   | 142.620                 | 164.479                | 163.515          | 963                                    | 154.793          |
| <b>Virksomheder, Almenskoler</b>                 | <b>392.608</b>          | <b>391.937</b>         | <b>387.077</b>   | <b>4.860</b>                           | <b>381.030</b>   |
| Antvorskov skole                                 | 62.259                  | 64.101                 | 64.189           | -88                                    | 59.661           |
| Baggesens skolen                                 | 31.410                  | 32.780                 | 32.533           | 247                                    | 29.704           |
| Boeslunde skole                                  | 5.732                   | 5.014                  | 5.224            | -210                                   | 6.406            |
| Broskolen  | 27.152                  | 27.592                 | 27.258           | 334                                    | 26.358           |
| Dalmose skole                                    | 10.021                  | 9.188                  | 8.440            | 748                                    | 10.279           |
| Eggeslevmagle skole                              | 31.666                  | 32.817                 | 32.637           | 180                                    | 31.185           |
| Flakkebjerg skole                                | 8.119                   | 7.393                  | 7.437            | -44                                    | 7.889            |
| Hashøjskolen                                     | 7.027                   | 6.896                  | 6.654            | 242                                    | 6.122            |
| Hvilebjergskolen                                 | 9.661                   | 9.467                  | 9.615            | -148                                   | 10.673           |
| Kirkeskovskolen                                  | 9.198                   | 8.550                  | 8.314            | 235                                    | 8.786            |
| Marievangsskolen                                 | 39.911                  | 40.466                 | 39.426           | 1.039                                  | 40.264           |
| Nymarksskolen                                    | 30.539                  | 30.952                 | 30.012           | 940                                    | 28.911           |
| Omø skole  | 1.400                   | 1.534                  | 1.464            | 70                                     | 1.434            |
| Skælskør skole                                   | 24.929                  | 22.930                 | 23.223           | -293                                   | 22.562           |
| Søndermarksskolen                                | 32.902                  | 32.224                 | 31.529           | 694                                    | 32.115           |
| Tårnby skole                                     | 12.047                  | 12.267                 | 12.135           | 132                                    | 11.223           |
| Vemmelev skole                                   | 28.678                  | 28.375                 | 28.234           | 141                                    | 27.933           |
| Stillinge skole                                  | 19.958                  | 19.392                 | 18.752           | 640                                    | 19.527           |
| <b>Virksomheder, Specialskoler (0-Budgetter)</b> | <b>0</b>                | <b>208</b>             | <b>-1.398</b>    | <b>1.606</b>                           | <b>109</b>       |
| Klostermarken (U)                                | 18.595                  | 18.496                 | 18.070           | 426                                    | 16.180           |
| Klostermarken (I)                                | -18.595                 | -18.670                | -18.912          | 242                                    | -16.589          |
| Slagelse Haldagsskole (U)                        | 16.007                  | 18.007                 | 17.407           | 600                                    | 14.049           |
| Slagelse Haldagsskole (I)                        | -16.007                 | -17.555                | -17.555          | 0                                      | -14.164          |
| Skolen på Julemærkehjemmet (U)                   | 3.273                   | 2.788                  | 2.942            | -154                                   | 3.254            |
| Skolen på Julemærkehjemmet (I)                   | -3.273                  | -3.273                 | -3.423           | 150                                    | -2.907           |
| Storebæltskolen (U)                              | 43.911                  | 42.397                 | 41.992           | 405                                    | 41.049           |
| Storebæltskolen (I)                              | -43.911                 | -41.982                | -41.919          | -63                                    | -40.762          |

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

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                 | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|--|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>Virksomheder, Øvrige</b>                    | <b>68.746</b>           | <b>72.481</b>          | <b>69.994</b>  | <b>2.487</b>                           | <b>70.063</b>  |
| Pædagogisk Udvikling & Inklusion (inkl. PPR)   | 35.178                  | 36.050                 | 36.269         | -219                                   | 34.393         |
| X-class  | 15.640                  | 16.108                 | 16.102         | 6                                      | 16.054         |
| Ungdomsskole                                   | 7.766                   | 9.824                  | 7.646          | 2.178                                  | 10.141         |
| Projekter X-class                              | 0                       | 63                     | 31             | 32                                     | 73             |
| Musikskolen                                    | 8.606                   | 8.544                  | 8.465          | 79                                     | 8.904          |
| Naturskolen                                    | 1.037                   | 1.026                  | 1.058          | -32                                    | 1.107          |
| UU Vestsjælland (U)                            | 15.222                  | 15.569                 | 15.022         | 547                                    | 14.874         |
| UU Vestsjælland (I)                            | -14.704                 | -14.704                | -14.600        | -104                                   | -15.482        |
| <b>Virksomheder, Klubber</b>                   | <b>16.745</b>           | <b>16.715</b>          | <b>17.916</b>  | <b>-1.201</b>                          | <b>20.193</b>  |
| Juniorklubben Grotten                          | 1.480                   | 1.651                  | 1.614          | 37                                     | 1.575          |
| Juniorklubben KUK                              | 4.069                   | 4.157                  | 4.140          | 17                                     | 3.668          |
| Juniorklubben Vemmelev                         | 2.555                   | 2.851                  | 2.684          | 166                                    | 2.729          |
| Fritidsklubben Marievang                       | 2.798                   | 2.125                  | 2.607          | -482                                   | 2.966          |
| Fritidsklubben ved Oliemøllen                  | 2.891                   | 3.094                  | 3.048          | 46                                     | 3.022          |
| Rosenkildegården                               | 2.953                   | 2.838                  | 3.823          | -985                                   | 6.233          |
| <b>8.2 Dagtilbud</b>                           | <b>293.618</b>          | <b>305.263</b>         | <b>297.656</b> | <b>7.607</b>                           | <b>291.305</b> |
| <b>Myndighed</b>                               | <b>-16.448</b>          | <b>-12.107</b>         | <b>-14.624</b> | <b>2.517</b>                           | <b>-19.803</b> |
| Afdeling for Dagtilbud                         | -18.722                 | -12.842                | -15.018        | 2.176                                  | -20.396        |
| - vippen                                       | 1.101                   | 0                      | 0              | 0                                      | 0              |
| - PA-elever                                    | 1.173                   | 735                    | 394            | 341                                    | 593            |
| <b>Dagplejen</b>                               | <b>68.850</b>           | <b>68.776</b>          | <b>67.422</b>  | <b>1.354</b>                           | <b>68.568</b>  |
| Dagplejen                                      | 68.850                  | 68.776                 | 67.422         | 1.354                                  | 68.568         |
| <b>Børnehaver og integrerede institutioner</b> | <b>159.220</b>          | <b>166.437</b>         | <b>164.833</b> | <b>1.604</b>                           | <b>159.708</b> |
| Antvorskov Børnegård                           | 8.352                   | 8.960                  | 9.014          | -54                                    | 8.292          |
| Børnegården                                    | 10.046                  | 10.513                 | 10.504         | 9                                      | 10.140         |
| Område Tårnborgh                               | 12.108                  | 12.166                 | 12.275         | -109                                   | 12.505         |
| Område Vemmelev                                | 8.794                   | 9.726                  | 9.376          | 350                                    | 9.052          |
| Børnehaven Byskovgård                          | 9.415                   | 9.503                  | 9.298          | 205                                    | 9.679          |
| Boeslunde Børnehus                             | 2.250                   | 2.621                  | 2.535          | 85                                     | 2.458          |
| Børnehaven Hesselgården                        | 8.402                   | 8.868                  | 8.617          | 251                                    | 8.768          |
| Børnehaven Lilleskov                           | 7.050                   | 7.221                  | 7.278          | -58                                    | 7.269          |
| Børnehaven Mariehønen                          | 3.255                   | 3.881                  | 3.975          | -94                                    | 3.693          |
| Børnehaven Møllegården                         | 7.566                   | 7.474                  | 7.677          | -204                                   | 7.416          |
| Firkløveren                                    | 6.628                   | 6.921                  | 6.422          | 499                                    | 5.934          |
| Børnehuset ved Noret                           | 4.008                   | 4.596                  | 4.611          | -16                                    | 4.159          |

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

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                           | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|--|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| Børnehaven Søbjerggård                                   | 9.156                   | 9.207                  | 8.995         | 212                                    | 7.811         |
| Børnehaven Østervang                                     | 8.802                   | 9.528                  | 9.287         | 241                                    | 8.534         |
| Børnehuset Loppen/Strandvejen                            | 7.432                   | 7.717                  | 7.685         | 32                                     | 7.783         |
| Børnehuset Møllebakken                                   | 4.216                   | 4.656                  | 4.982         | -327                                   | 4.265         |
| Børnehuset Smørblomsten                                  | 4.685                   | 4.913                  | 4.766         | 148                                    | 4.996         |
| Birkelunden  | 3.511                   | 3.706                  | 3.681         | 25                                     | 4.070         |
| Naturbørnehaven Troldebo                                 | 4.987                   | 5.295                  | 5.213         | 82                                     | 5.250         |
| Skovbørnehuset   | 8.949                   | 8.922                  | 9.112         | -190                                   | 8.638         |
| Børnehaven Kirkeskoven                                   | 2.075                   | 1.823                  | 1.897         | -74                                    | 1.730         |
| Børneinstitutionen Sydbyen                               | 9.831                   | 10.151                 | 9.980         | 171                                    | 9.929         |
| Børnehuset Nord  | 7.702                   | 8.069                  | 7.651         | 418                                    | 7.335         |
| <b>Daginstitutioner med klub og fritidshjem</b>          | <b>27.909</b>           | <b>30.865</b>          | <b>29.828</b> | <b>1.037</b>                           | <b>28.467</b> |
| Daginstitutionen Skovbrynet                              | 8.414                   | 9.607                  | 9.334         | 273                                    | 9.184         |
| Slots Bjergby daginstitution                             | 6.864                   | 7.556                  | 7.559         | -3                                     | 7.078         |
| Flækkehaven  | 5.835                   | 6.514                  | 6.068         | 446                                    | 5.263         |
| Dalmose Daginstitution                                   | 6.797                   | 7.188                  | 6.866         | 322                                    | 6.942         |
| <b>Selvejende uden egen administration</b>               | <b>9.844</b>            | <b>10.747</b>          | <b>10.657</b> | <b>90</b>                              | <b>10.263</b> |
| Børnehaven Marievang                                     | 7.843                   | 8.071                  | 7.939         | 133                                    | 7.675         |
| Sct. Mikkel's Børnehave                                  | 2.001                   | 2.676                  | 2.704         | -28                                    | 2.446         |
| Sørby Børnehave  | 0                       | 0                      | 14            | -14                                    | 141           |
| <b>Selvejende med egen administration</b>                | <b>38.740</b>           | <b>34.489</b>          | <b>34.030</b> | <b>459</b>                             | <b>38.728</b> |
| Børnehaven Askehavegård                                  | 4.401                   | 0                      | 0             | 0                                      | 4.607         |
| Sygehusets daginstitution                                | 8.151                   | 8.016                  | 7.966         | 50                                     | 8.025         |
| Kongelyset   | 10.211                  | 10.354                 | 10.039        | 315                                    | 10.037        |
| Rosenkilde Daginstitution                                | 7.719                   | 7.624                  | 7.478         | 146                                    | 7.710         |
| Børnehaven i Fredensgade                                 | 4.067                   | 4.276                  | 4.406         | -130                                   | 4.008         |
| Stillinge Børnehave                                      | 4.192                   | 4.219                  | 4.141         | 78                                     | 4.341         |
| <b>Særlige dagtilbud</b>                                 | <b>-343</b>             | <b>-14</b>             | <b>-263</b>   | <b>248</b>                             | <b>-202</b>   |
| Benediktevejens Børnehave                                | -343                    | -14                    | -263          | 248                                    | -202          |
| <b>Øvrige</b>  | <b>5.847</b>            | <b>6.072</b>           | <b>5.773</b>  | <b>299</b>                             | <b>5.577</b>  |
| Nordbycentret  | 5.396                   | 5.621                  | 5.350         | 271                                    | 5.101         |
| Beskæftigelsesordning Stabil start - overførselsudgifter | 451                     | 451                    | 423           | 28                                     | 476           |
| <b>8.3 Produktionsskoler</b>                             | <b>9.344</b>            | <b>9.344</b>           | <b>8.191</b>  | <b>1.153</b>                           | <b>9.362</b>  |
| <b>Serviceudgifter</b>                                   | <b>4.888</b>            | <b>4.888</b>           | <b>4.537</b>  | <b>351</b>                             | <b>4.902</b>  |
| Produktionsskoler (Over 18 år)                           | 4.888                   | 4.888                  | 4.537         | 351                                    | 4.902         |
| <b>Overførselsudgifter</b>                               | <b>4.456</b>            | <b>4.456</b>           | <b>3.654</b>  | <b>802</b>                             | <b>4.460</b>  |
| Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold                    | 4.456                   | 4.456                  | 3.654         | 802                                    | 4.460         |

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

## Drift (Fortsat)

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.        | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017  |
|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|--|----------------|
| <b>8.4 Børn og Unge</b>               | <b>230.866</b>          | <b>262.163</b>         | <b>259.517</b> | <b>2.646</b>                           | <b>236.299</b> |
| <b>Serviceudgifter</b>                | <b>225.037</b>          | <b>255.370</b>         | <b>254.896</b> | <b>474</b>                             | <b>230.976</b> |
| Opholdssteder                         | 39.771                  | 58.297                 | 52.891         | 5.406                                  | 38.448         |
| Døgninstitutioner                     | 26.189                  | 21.397                 | 21.743         | -346                                   | 24.115         |
| Sikrede døgninstitutioner             | 5.235                   | 3.328                  | 2.888          | 439                                    | 4.677          |
| Plejefamilier                         | 75.701                  | 75.390                 | 80.204         | -4.814                                 | 77.670         |
| Forebyggende foranstaltninger         | 66.285                  | 84.223                 | 84.917         | -694                                   | 73.012         |
| Kontaktperson- og ledsagerordning     | 24                      | 44                     | 39             | 6                                      | 23             |
| Slagelse Familiecenter                | 11.832                  | 12.691                 | 12.214         | 477                                    | 13.033         |
| <b>Overførselsudgifter</b>            | <b>11.114</b>           | <b>14.294</b>          | <b>15.087</b>  | <b>-793</b>                            | <b>13.100</b>  |
| Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste  | 11.114                  | 14.294                 | 15.087         | -793                                   | 13.100         |
| <b>Særligt dyre enkeltsager</b>       | <b>-5.284</b>           | <b>-7.500</b>          | <b>-10.465</b> | <b>2.965</b>                           | <b>-7.778</b>  |
| Statsrefusion vedr. SDE               | -5.284                  | -7.500                 | -10.465        | 2.965                                  | -7.778         |
| <b>8.5 Sundhedspleje og Tandpleje</b> | <b>40.468</b>           | <b>40.578</b>          | <b>39.256</b>  | <b>1.322</b>                           | <b>40.775</b>  |
| Sundhedsplejen                        | 14.020                  | 13.801                 | 13.129         | 672                                    | 13.770         |
| Tandplejen                            | 26.448                  | 26.777                 | 26.128         | 650                                    | 27.005         |

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

## Anlæg

| Nettoudgifter i hele 1.000 kr.                    | Oprindeligt budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Forskel regnskab og korr. Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|---|-------------------------|------------------------|---------------|--|---------------|
| <b>Børne- og Ungeudvalget</b>                     | <b>46.525</b>           | <b>23.358</b>          | <b>10.511</b> | <b>12.847</b>                          | <b>928</b>    |
| <b>8.01 Skole</b>                                 | <b>8.675</b>            | <b>5.492</b>           | <b>316</b>    | <b>5.176</b>                           | <b>98</b>     |
| Renovering af skolernes toiletfaciliteter         | 0                       | 402                    | 43            | 359                                    | 73            |
| Vemmelev skole, Ventilation og vinduer            | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 13            |
| Skoleudbygning                                    | 4.090                   | 4.090                  | 80            | 4.010                                  | 0             |
| Renovering af Hashøjskolen - scenarie A           | 0                       | 0                      | 0             | 0                                      | 12            |
| Toiletter - skole                                 | 3.585                   | 1.000                  | 194           | 806                                    | 0             |
| Bien  | 1.000                   | 0                      | 0             | 0                                      | 0             |
| <b>8.02 Dagtilbud</b>                             | <b>32.850</b>           | <b>17.366</b>          | <b>10.033</b> | <b>7.333</b>                           | <b>829</b>    |
| Dagtilbud Slotsbjergby                            | 5.000                   | 4.186                  | 548           | 3.638                                  | 0             |
| Slots Bjergby daginstitution og skole             | 7.850                   | 1.834                  | 196           | 1.638                                  | 420           |
| Udbygning daginstitution Østervang/Skovbørnehuset | 20.000                  | 9.590                  | 8.843         | 747                                    | 410           |
| Udbygning af daginstitution Firkløveren           | 0                       | 1.756                  | 446           | 1.310                                  | 0             |
| <b>8.04 Børn og Unge</b>                          | <b>5.000</b>            | <b>500</b>             | <b>162</b>    | <b>338</b>                             | <b>0</b>      |
| Eget specialtilbud Havrebjerg                     | 5.000                   | 500                    | 162           | 338                                    | 0             |

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2018

### Drift

På Børne- og Ungeudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2018 på 22,5. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 1,65 % af budgettet. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt.

Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2018 er resultatet et merforbrug på 47,4 mio. kr., svarende til ca. 3,7 % af budgetrammen.

I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

### **Skole**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 734,8 mio. kr. Det korrigerede budget var på 744,6 mio. kr., hvilket giver skoleområdet et samlet mindreforbrug på 9,8 mio. kr.

Myndighed Center for Skole under Børn og Unge udviser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr.:

- Almenområdet afviger 1,0 mio. kr. i mindreforbrug
- Specialundervisning afviger 1,0 mio. kr. i mindreforbrug

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

### **Almenområdet, myndighed**

Hovedårsagerne til mindreforbruget på almenområdet er uforbrugte midler til kompetenceudvikling af lærere og afvigelse på vippeafregning vedrørende almenskoler, grundet færre skoleelever end budgetlagt.

Afvigelsen på netto 1,0 mio. kr. på almenområdet skyldes bl.a. følgende delområder:

#### Mindreudgifter/merindtægter:

- Ikke-udmøntede midler til efteruddannelse og kompetenceudvikling i folkeskolen. Der foreligger planer for forbrug af disse midler i perioden 2019-2020, bl.a. til øget linjefagsdækning og kompetenceudvikling af medarbejdere vedr. inklusionsindsatsen.
- Ikke-udmøntede puljer vedrørende udvikling og kostpolitik
- Merindtægter ved salg af kommunale pladser/ydelser på skoleområdet til andre offentlige myndigheder

#### Merudgifter:

- Merudgifter til vippeafregning mv. til almenundervisning som følge af fald i antal elever i forhold til budgetforudsætningerne
- Merudgifter til ressourcetildeling til almenskoler

### **Myndighed, specialundervisning**

Området for specialundervisning har de seneste år oplevet en tendens med kontinuerligt stigende søgning mod specialundervisningstilbuddene, og den øgede aktivitet udgør den primære udfordring på området. Der blev i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2018 tildelt området en tillægsbevilling på 9,5 mio. kr., således at budgettet kunne bringes i balance pr. 31.12.2018.

**Drift (Fortsat)**

Der er iværksat indsatser, der skal nedbringe aktiviteten på området. Bl.a. gennem justerede til-delingsmodeller for specialskolerne, controlling af eksisterende indsatser og en ændret visitati-onsproces.

Dette skal understøtte bevægelsen hen mod et område, der er præget af større styrbarhed. Lige-ledes er der fortsat fokus på taksterne for de enkelte specialundervisningstilbud samt visitationen til og styrbarheden af indplaceringskategorierne.

**Virksomheder**

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

Følgende enheder har et mindreforbrug, der afviger mere end 1,0 mio. kr.:

**Almenskoler**

Marievangsskolen: Mindreforbrug 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes følgende:

- En senere leverance af IT-udstyr end forventet
- Hensættelse til fremtidig budgetregulering for to årgange, der forventes reduceret med et spor
- Hensættelse til køb af skolemøbler i indskoling

Afvigelse fra hovedprincipperne

På grund af en bogføringsfejl i 2018 på 182.000 kr. mellem Stillinge skole og Tårnborgh skole, anbefales det i overførselssag, at overførslen for Stillinge Skole reduceres med 182.000 kr. og hæ-ves tilsvarende for Tårnborgh skole. Fejlen er konstateret efter regnskabet er lukket og kan derfor ikke indregnes i regnskabsresultatet for 2018.

**Øvrige**

UngSlagelse 2,2 mio. kr.

For Ungdomsskolens almene del udgør mindreforbruget 0,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at de forskellige udbudte holdaktiviteter ikke har opnået tilstrækkeligt med elevtilmeldinger, til at blive oprettet.

Heltidsundervisningens mindreforbrug på 1,7 mio. kr. skyldes følgende:

- Nedlæggelse af et hold.
- Ekstraordinær mange elever i Heltidsundervisningen fra skoleårets start.
- Etablering af hold på Rosenkildegården er sket senere end forventet.
- Afsat buffer til Heltidsundervisningen til at kunne dække lønudgifter i en opsigelsesperi-ode, hvor indtægterne som følge af faldende elevtal bortfalder omgående, når eleven stopper.
- Hensat beløb til indkøb af minibus.
- Hensættelse til investering i overnatningspladser ved Hulby Møllegård.



**Drift (Fortsat)****Dagtilbud**

Regnskabsresultatet for dagtilbudsområdets drift viser et samlet forbrug på 297,7 mio. kr. hvilket er 7,6 mio. kr. under det korrigerede budget på 305,3 mio. kr.

I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Dagtilbud – de centrale poster (eksklusive "Vippen"): Mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

På de centrale poster er der i 2018 et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Forklaringen på mindreforbruget i 2018 er bl.a. overførsel af mindreforbrug for året 2017, en merindtægt fra forældrebetaling som følge af et højere børnetal end forventet ved budgetlægningen og et samtidigt fald i udgifterne til søskendetilskud samt PA-elever.

Vippen:

Der er ved 4. budgetopfølgning i 2018 givet en kassefinansieret tillægsbevilling på "vippen" på 7,1 mio. kr., hvorefter budgettet på vippen går i nul. Merforbrug på vippen i 2018 skyldes et væsentligt større antal børn i 2018, end prognosen for 2018 indikerede ved budgetlægningen.

**Tabel 1 Opgørelse af "vippen" 2018**

| <b>Vippe-regnskab</b>                               |                   |                    |                  |
|---|-------------------|--------------------|------------------|
|   | <b>Budget</b>     | <b>Udgift</b>      | <b>Indtægt</b>   |
| Vippen  | 1.101.100         |                    |                  |
| Budgetregulering, Daglejen                          |                   |                    | 1.600.000        |
| Prokap  |                   | -7.709.125         |                  |
| Tilskud til pasning af eget barn                    |                   | -1.011.590         |                  |
| Tilskud til privat pasning                          |                   | -361.332           |                  |
| Anbragte børn - overført til Børn og Unge           |                   | -645.453           |                  |
| Mellemkommunale betalinger til kommuner             |                   | -654.706           |                  |
| Mellemkommunale betalinger fra kommuner - Plejebørn |                   | -48.846            |                  |
| Mellemkommunale betalinger fra kommuner             |                   |                    | 388.389          |
| Privatinstitution Askehavegård                      |                   |                    | 123.169          |
| Privatinstitution Vesterlose                        |                   |                    | 441.486          |
| Privatinstitution Lille Egede                       |                   | -448.688           |                  |
| Privatinstitution Forlev                            |                   | -30.032            |                  |
| Privatinstitution Rumlepotten                       |                   |                    | 334.808          |
| Privatinstitutioner andre kommuner                  |                   | -412.112           |                  |
| Puljeinstitution Bøllebobben                        |                   |                    | 21.323           |
| Privatinstitution Børnehuset Slagelse               |                   | -281.398           |                  |
| Privatinstitution Børnebissen                       |                   |                    | 638.657          |
| Specialafdeling Byskovgård                          |                   | -102.419           |                  |
| Særlige dagtilbud                                   |                   | -54.402            |                  |
| <b>I alt</b>  | <b>1.101.100</b>  | <b>-11.760.103</b> | <b>3.547.832</b> |
| <b>Udlignet via kassefinansiering</b>               | <b>-7.111.171</b> |                    |                  |

**Drift (Fortsat)**

Virksomheder (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen): mindreforbrug på 5,1 mio. kr.

Der var i 2018 et samlet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 5,1 mio. kr. Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne udviser et acceptabelt mer-/mindreforbrug.

Følgende virksomhed har et mindreforbrug på mere end 1,0 mio. kr.:

Dagplejen: Mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

1,4 mio. kroner svarer til ca. 2 % af Dagplejens korrigerede budget i 2018.

Dagplejen har fortsat haft et stærk fokus på styring af kapaciteten og tilpasning af dagplejepladserne i de lokale områder samt udnyttelsen af de pladser der er til rådighed.

Dagplejen har planlagt et uddannelsesforløb for alle dagplejere ultimo 2019 og primo 2020, som er i sammenhæng med afdeling for dagtilbuds uddannelsesforløb. Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. er planlagt anvendt til kompetanceudvikling.

**Produktionsskoler**

Regnskabsresultatet for 2018 for produktionsskoler med elever over 18 år, udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

- Produktionsskoler (over 18 år) udgør et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Erhvervsgrunduddannelser (EGU) udgør et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Kommunen har ingen indflydelse på antallet af produktionsskoleelever, der enten bevilges af Undervisningsministeriet, eller der kan søges om direkte optagelse.

**Børn og Unge**

Regnskabsresultatet for 2018 viser et samlet forbrug på 259,5 mio. kr. Det korrigerede budget var på 262,2 mio. kr., efter at Byrådet i november 2018 vedtog en tillægsbevilling på 37,7 mio. kr. Det giver Børn og Unge et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. ift. det korrigerede budget.

Baggrunden for tillægsbevillingen på 37,7 mio. kr. er en kraftig stigning i forbruget siden sidste år, særligt på forebyggende foranstaltninger, opholdssteder for børn og unge og plejefamilier. Stigningen i forbruget skyldes både stigning i antallet af indsatser, samt stigning i gennemsnitspriserne på de mest omkostningstunge områder.

Dette billede kan også ses i den daglige drift, hvor der er sket en generel stigning i antallet af underretninger. Særligt antallet af underretninger vedr. vold og overgreb er steget markant.

Forbedringen i regnskabsresultatet siden budgettilførslen skyldes større refusioner for særligt dyre enkeltsager end forventet samt en begyndende effekt af de tiltag, der er igangsat på området i 2018, og som der arbejdes videre med i 2019.

**Drift (Fortsat)**Sundhedspleje og Tandpleje

Regnskabsresultatet for områdets drift viser et samlet forbrug på 39,3 mio. kr. hvilket er 1,3 mio. kr. under det korrigerede budget på 40,5 mio. kr.

Sundhedstjenesten og Tandplejen har hver især et mindreforbrug lige i underkanten af 0,7 mio. kr. i 2018.

**Anlæg**

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 12,8 mio. kr. En stor del af budgetafvigelse kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

Skole

Skole har et samlet mindreforbrug på 5,2 mio. kr. som primært skyldes, at de uforbrugte anlægsmidler til skoleudbygning på 4,0 mio. kr. ikke er disponeret. Børne- og Ungeudvalget har godkendt tre projekter til igangsætning i 2019. Anlægsmidlerne skal anvendes til forbedring af skolerne og er prioriteret til tilpasning og modernisering af skolernes faglokaler.

Dagtilbud

Dagtilbud har et samlet mindreforbrug på anlæg på 7,3 mio. kr.

Mindreforbruget fordeler sig på fire anlægsprojekter, hvoraf udbygningen af Daginstitutionen Lilleskov tegner sig for ca. halvdelen af det overførte beløb.

Børn og Unge

Børn og Unge har et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., der vedrører etablering af eget specialtilbud i Havrebjerg.

## Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                      | Note     | Oprindeligt vedtaget Budget 2018 | Korrigeret Budget 2018 | Regnskab 2018   | Regnskab 2017   |
|--|----------|----------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b>            |          |                                  |                        |                 |                 |
| <b>Indtægter</b>                                   |          |                                  |                        |                 |                 |
| Skatter  |          | -3.320,1                         | -3.323,4               | -3.326,4        | -3.205,7        |
| Tilskud og udligning                               |          | -1.753,5                         | -1.701,3               | -1.702,9        | -1.725,8        |
| <b>Indtægter i alt</b>                             | <b>1</b> | <b>-5.073,6</b>                  | <b>-5.024,7</b>        | <b>-5.029,3</b> | <b>-4.931,5</b> |
| <b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b> |          |                                  |                        |                 |                 |
| 1 - Økonomiudvalget                                |          | 439,2                            | 435,8                  | 406,3           | 409,4           |
| 2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget              |          | 1.274,5                          | 1.252,3                | 1.240,0         | 1.250,0         |
| 3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget         |          | 31,2                             | 39,7                   | 27,4            | 27,3            |
| 4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser    |          | 419,1                            | 416,5                  | 405,2           | 402,2           |
| 5 - Kultur- og Fritidsudvalget                     |          | 93,5                             | 96,8                   | 91,7            | 94,5            |
| 6 - Erhvervs- og Teknikudvalget                    |          | 321,4                            | 339,5                  | 322,5           | 344,3           |
| 7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget               |          | 1.024,3                          | 1.040,9                | 1.024,5         | 1.024,1         |
| 8 - Børne- og Ungeudvalget                         |          | 1.292,0                          | 1.362,0                | 1.339,4         | 1.262,1         |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                        |          | <b>4.895,2</b>                   | <b>4.983,5</b>         | <b>4.857,0</b>  | <b>4.813,9</b>  |
| <b>Driftsresultat før finansiering</b>             |          |                                  |                        |                 |                 |
|  |          | <b>-178,4</b>                    | <b>-41,2</b>           | <b>-172,3</b>   | <b>-117,6</b>   |
| Renter m.v.  |          | -0,3                             | 0,6                    | 14,0            | 0,3             |
| <b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>        |          | <b>-178,7</b>                    | <b>-40,6</b>           | <b>-158,3</b>   | <b>-117,3</b>   |
| <b>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</b>            |          |                                  |                        |                 |                 |
| 1 - Økonomiudvalget                                |          | 16,2                             | 18,2                   | 3,3             | 14,8            |
| 2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget              |          | 0,0                              | 0,0                    | 0,0             | 0,0             |
| 3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget         |          | 10,2                             | 2,6                    | 0,4             | 1,2             |
| 4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser    |          | 0,2                              | 0,8                    | 0,5             | 5,4             |
| 5 - Kultur- og Fritidsudvalget                     |          | 4,3                              | 5,7                    | 4,5             | 3,0             |
| 6 - Erhvervs- og Teknikudvalget                    |          | 77,2                             | 89,6                   | 71,9            | 72,9            |
| 7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget               |          | 28,3                             | 36,8                   | 26,6            | 25,8            |
| 8 - Børne- og Ungeudvalget                         |          | 46,5                             | 23,4                   | 10,5            | 0,9             |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                        |          | <b>182,9</b>                     | <b>177,1</b>           | <b>117,7</b>    | <b>124,0</b>    |

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                        | Note | Oprindeligt vedtaget Budget 2018 | Korrigeret Budget 2018 | Regnskab 2018 | Regnskab 2017 |
|--|------|----------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Jordforsyning</b>                                 |      |                                  |                        |               |               |
| <u>Drift</u>   |      |                                  |                        |               |               |
| 1 - Økonomiudvalget                                  |      | -0,8                             | -0,5                   | -1,1          | -0,9          |
| 6 - Erhvervs- og Teknikudvalget                      |      | 0,0                              | 0,0                    | 0,1           | 0,1           |
| <u>Anlæg</u>   |      |                                  |                        |               |               |
| 01 Økonomiudvalget                                   |      | -27,3                            | -53,1                  | -32,9         | 3,5           |
| <b>Jordforsyning i alt</b>                           |      | <b>-28,1</b>                     | <b>-53,6</b>           | <b>-33,9</b>  | <b>2,7</b>    |
| <b>A - Resultat af det skattefinansierede område</b> |      | <b>-23,9</b>                     | <b>82,9</b>            | <b>-74,5</b>  | <b>9,4</b>    |
| <b>B. Forsyningsvirksomhed</b>                       |      |                                  |                        |               |               |
| <u>Drift</u>   |      |                                  |                        |               |               |
| 3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget           |      | 27,7                             | 27,7                   | 31,8          | 4,9           |
| <b>B - Resultat af forsyningsvirksomheder</b>        |      | <b>27,7</b>                      | <b>27,7</b>            | <b>31,8</b>   | <b>4,9</b>    |
| <b>C. Resultat i alt (A + B)</b>                     |      | <b>3,8</b>                       | <b>110,6</b>           | <b>-42,7</b>  | <b>14,3</b>   |

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Uforbrugte driftsbevillinger

Oversigt med overførte uforbrugte driftsbevillinger og rådighedsbeløb fremgår af note 12.

## Anlægsudgifter

Af note 13 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.

## Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

### Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 158,3 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et overskud på 74,5 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2018 et underskud på 31,8 mio. kr.

### Indtægter

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.           | Oprindeligt vedtaget budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018   | Regnskab 2017   |
|---|----------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b> |                                  |                        |                 |                 |
| <b>Indtægter</b>                        |                                  |                        |                 |                 |
| Skatter                                 | -3.320,1                         | -3.323,4               | -3.326,4        | -3.205,7        |
| Tilskud og udligning                    | -1.753,5                         | -1.701,3               | -1.703,7        | -1.725,8        |
| Refusion af købsmoms                    | 0,0                              | 0,0                    | 0,8             | 0,0             |
| <b>Indtægter i alt</b>                  | <b>-5.073,6</b>                  | <b>-5.024,7</b>        | <b>-5.029,3</b> | <b>-4.931,5</b> |

Indtægterne har i 2018 været 44,3 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget. Afvigelse dækker over større forskydninger bl.a., at beskæftigelsestilskuddet er reduceret med samlet 16,7 mio. kr. som følge af lavere ledighed i hele landet i 2016 og 2017 end forudsat. Beløbet er dog budgetmæssigt delvis modsvaret af midler afsat til efterreguleringen.

I forhold til det korrigerede budget er der en merindtægt i regnskabet på 4,6 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig færre tilbagebetalinger af grundskyld end budgetteret samt kompensationsbeløb fra Gældsstyrelsen i december 2018 vedr. ekstraordinære afskrivninger af visse kommunale fordringer.

## Driftsvirksomhed

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                              | Oprindeligt vedtaget budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018  | Regnskab 2017  |
|--|----------------------------------|------------------------|----------------|----------------|
| <b>Driftsudgifter (excl. jord og forsyningsvirksomhed)</b> |                                  |                        |                |                |
| 01 Økonomiudvalget   | 439,2                            | 435,8                  | 406,3          | 409,4          |
| 02 Social- og Beskæftigelsesudvalget                       | 1.274,5                          | 1.252,3                | 1.240,0        | 1.250,0        |
| 03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget                  | 31,2                             | 39,7                   | 27,4           | 27,3           |
| 04 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser             | 419,1                            | 416,5                  | 405,2          | 402,2          |
| 05 Kultur- og Fritidsudvalget                              | 93,5                             | 96,8                   | 91,7           | 94,5           |
| 06 Erhvervs- og Teknikudvalget                             | 321,4                            | 339,5                  | 322,5          | 344,3          |
| 07 Forebyggelses- og Seniorudvalget                        | 1.024,3                          | 1.040,9                | 1.024,5        | 1.024,1        |
| 08 Børne- og Ungeudvalget                                  | 1.292,0                          | 1.362,0                | 1.339,4        | 1.262,1        |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>                                | <b>4.895,3</b>                   | <b>4.983,5</b>         | <b>4.857,0</b> | <b>4.813,9</b> |

## Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne (excl. Jordforsyning) har i 2018 været 38,3 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret, og 126,4 mio. kr. lavere end bevilget med det korrigerede budget. Sidstnævnte svarer til 2,5 % af det korrigerede budget.

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2017 på ca. 60 mio. kr. udgør en væsentlig forskel mellem det oprindelige og det korrigerede budget. Samtidig er der i 2018 givet tillægsbevillinger bl.a. til myndighedsområderne vedr. skole, specialundervisning og det specialiserede børn- og ungeområde samt til ældreområdet på samlet knap 70 mio. kr. Modsatrettet er der reduceret i bevillinger som følge af bl.a. generel pris- og lønudvikling samt lavere overførsels-udgifter i 2018.

Regnskab 2018 viser mindreforbrug i forhold til det bevilgede for alle udvalg

Der overføres samlet ikke-forbrugte driftsbevillinger for 118 mio. kr. til 2019. Det er omkring dobbelt så meget som året før. Et nettoforbrug af overførte midler har bl.a. relevans i relation til overholdelse af den statslige serviceudgiftsramme.

I 2018 er Slagelse Kommunes serviceramme overskredet med 27,7 mio. kr., hvilket er på niveau med overskridelsen i 2017. Da serviceudgifterne i kommunerne set under èt ifølge KL's vurderinger ligger under den udmeldte ramme, vil en lokal overskridelse imidlertid ikke give anledning til regnskabssanktion fra staten.

**Anlæg (excl. Jordforsyning)**

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                  | Budget 2018  | Korrigeret Budget 2018 | Regnskab 2018 | Regnskab 2017 |
|--|--------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Anlægsudgifter (excl. jordforsyning)</b>    |              |                        |               |               |
| 01 Økonomiudvalget                             | 16,2         | 18,2                   | 3,3           | 14,8          |
| 02 Social- og Beskæftigelsesudvalget           | 0,0          | 0,0                    | 0,0           | 0,0           |
| 03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget      | 10,2         | 2,6                    | 0,4           | 1,2           |
| 04 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser | 0,2          | 0,8                    | 0,5           | 5,4           |
| 05 Kultur- og Fritidsudvalget                  | 4,3          | 5,7                    | 4,5           | 3,0           |
| 06 Erhvervs- og Teknikudvalget                 | 77,2         | 89,6                   | 71,9          | 72,9          |
| 07 Forebyggelses- og Seniorudvalget            | 28,3         | 36,8                   | 26,6          | 25,8          |
| 08 Børne- og Ungeudvalget                      | 46,5         | 23,4                   | 10,5          | 0,9           |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>                    | <b>182,9</b> | <b>177,1</b>           | <b>117,7</b>  | <b>124,0</b>  |

**Konklusion anlægsudgifter**

De samlede anlægsudgifter har i 2018 været 117,7 mio. kr., hvilket er 6,4 mio. kr. lavere end sidste år og 65,2 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget. I lighed med tidligere år har der været både forsinkelser, udskydelser og projektændringer i udførelsen af anlægsprojekterne.

De største enkeltprojekter har økonomisk set i 2018 været:

- Asfalt – samt øvrige belægninger (32,5 mio. kr.)
- Ombygning af Skælskør Plejecenter (25,3 mio. kr.)
- Afkørsel 41 Tjæreby, Østvendte ramper (9,2 mio. kr.)
- Udbygning daginstitutionen Østervang/Skovbørnehuset (8,8 mio. kr.)
- Molerne Halsskov Færgehavn (3,9 mio. kr.)
- Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger (3,9 mio. kr.)
- Vintermateriel (3,8 mio. kr.)
- Energibesparende foranstaltninger i offentlige ejendomme (3,2 mio. kr.)
- Renovering af Halsskovbroen, Korsør Havn (3,2 mio. kr.)

Det korrigerede budget i 2018 er samlet 177,1 mio. kr. Heraf er de 127,4 mio. kr. midler, der er overført fra 2017 af flere omgange og der er fragået 65,5 mio. kr., der er overført til 2019 i løbet af 2018. Med et forbrug på 117,7 mio. kr. overføres yderligere 59,4 mio. kr. til anlæg i 2019.

De største anlægsprojekter med uforbrugte midler i 2018 er:

- Udvikling af Korsør/Strandparken (6,2 mio. kr.)
- Molerne Halsskov Færgehavn (5,9 mio. kr.)
- Campus (5,7 mio. kr.)
- Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger (5,6 mio. kr.)
- Skoleudbygning (4,0 mio. kr.)
- Dagtilbud Korsør (3,6 mio. kr.)
- IT-teknologi/velfærdsteknologi – pulje (3,0 mio. kr.)
- Investering i solceller (2,6 mio. kr.)



## Jordforsyning

| Uddrag af regnskabsopgørelse i mio. kr. | Budget 2018  | Korrigeret Budget 2018 | Regnskab 2018 | Regnskab 2017 |
|---|--------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>Jordforsyning</b>                    |              |                        |               |               |
| Drift                                   |              |                        |               |               |
| 1 Økonomiudvalget                       | -0,8         | -0,5                   | -1,1          | -0,9          |
| 6 Erhvervs- og Teknikudvalget           | 0,0          | 0,0                    | 0,1           | 0,1           |
| Anlæg                                   |              |                        |               |               |
| 1 Økonomiudvalget                       | -27,3        | -53,1                  | -32,9         | 3,5           |
| 6 Erhvervs- og Teknikudvalget           | 0,0          | 0,0                    | 0,0           | 0,0           |
| <b>Jordforsyning i alt</b>              | <b>-28,1</b> | <b>-53,6</b>           | <b>-33,9</b>  | <b>2,7</b>    |

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

### Konklusion jordforsyning

Driftsindtægterne består hovedsagelig af indtægter fra bortforpagtninger af markjorder modregnet udgifter i forbindelse hermed. Driftsudgifterne består primært af driftsudgifter til ejendomme, som er ved at blive klargjort til enten salg eller udlejning.

Anlægsudgifterne består af både udgifter til byggemodning, køb af grunde og andre omkostninger ved grundsalg og af indtægter fra salg af grunde.

I 2018 har der primært været udgifter til byggemodningen af Tidselbjerget for 5 mio. kr. samt udgifter til byggemodning af Erhvervspark Korsør for 2 mio. kr. Indtægter fra salg af grunde har primært været salg vedrørende udstykningen af Tidselbjerget på 22 mio. kr. samt salg vedrørende Erhvervspark Korsør på 2 mio. kr. Herudover har der været indtægter ved salg af et større areal i Slagelse til knap 10 mio. kr. samt salg af øvrige arealer til knap 6 mio. kr. for at indhente de budgetterede salgsindtægter, som blev vedtaget i forbindelse med budget 2018.

## Forsyningsvirksomheder

| Uddrag af udgiftsbaseret resultatopgørelse | Oprindeligt vedtaget budget 2018 | Korrigeret budget 2018 | Regnskab 2018 | Regnskab 2017 |
|--|----------------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| <b>B. Forsyningsvirksomheder</b>           |                                  |                        |               |               |
| <i>Drift (indtægter - udgifter)</i>        |                                  |                        |               |               |
| 03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget  | 27,7                             | 27,7                   | 31,8          | 4,9           |
| <b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>  | <b>27,7</b>                      | <b>27,7</b>            | <b>31,8</b>   | <b>4,9</b>    |

### 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 2018 har der på renovationsområdet været et underskud på 31,8 mio. kr. Underskuddet skyldes overgang til ny renovationsordning bl.a. med udskiftning af renovationsbeholdere i hele kommunen. Der var budgetteret med et underskud på 27,7 mio. kr.

Med udgangen af 2017 har renovationsområdet et akkumuleret underskud på 3,9 mio. kr., som er et kommunalt tilgodehavende og dermed udlagt af kommunale kassen. Der er i Budget 2019-2022 budgetteret med et årligt overskud på forsyningsvirksomheden på 1,1 mio. kr. således at tilgodehavende afvikles.

## Regnskabsoversigt

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                                       | Note     | Oprindeligt vedtaget Budget 2018 | Tillægsbevillinger og omplaceringer 2018 | Regnskab 2018   |
|---|----------|----------------------------------|--|-----------------|
| <b>A. Det skattefinansierede område</b>                             |          |                                  |  |                 |
| <b>Indtægter</b>  | <b>1</b> |                                  |  |                 |
| Skatter   |          | -3.320,1                         | -3,3                                     | -3.326,4        |
| Tilskud og udligning  |          | -1.753,5                         | 52,2                                     | -1.702,9        |
| <b>Indtægter i alt</b>  |          | <b>-5.073,6</b>                  | <b>48,9</b>                              | <b>-5.029,3</b> |
| <b>Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)</b> |          |                                  |  |                 |
| 1 - Økonomiudvalget   |          | 439,2                            | -3,4                                     | 406,3           |
| 2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget                               |          | 1.274,5                          | -22,2                                    | 1.240,0         |
| 3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget                          |          | 31,2                             | 8,5                                      | 27,4            |
| 4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser                     |          | 419,1                            | -2,7                                     | 405,2           |
| 5 - Kultur- og Fritidsudvalget                                      |          | 93,5                             | 3,3                                      | 91,7            |
| 6 - Erhvervs- og Teknikudvalget                                     |          | 321,4                            | 18,1                                     | 322,5           |
| 7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget                                |          | 1.024,3                          | 16,6                                     | 1.024,5         |
| 8 - Børne- og Ungeudvalget  |          | 1.292,0                          | 69,9                                     | 1.339,4         |
| <b>Driftsudgifter i alt</b>   |          | <b>4.895,2</b>                   | <b>88,1</b>                              | <b>4.857,0</b>  |
| <b>Driftsresultat før finansiering</b>                              |          | <b>-178,4</b>                    | <b>137,0</b>                             | <b>-172,3</b>   |
| Renter m.v.   |          | -0,3                             | 1,0                                      | 14,0            |
| <b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>                         |          | <b>-178,7</b>                    | <b>138,0</b>                             | <b>-158,3</b>   |
| <b>Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)</b> |          |                                  |  |                 |
| 1 - Økonomiudvalget   |          | 16,2                             | 2,0                                      | 3,3             |
| 2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget                               |          | 0,0                              | 0,0                                      | 0,0             |
| 3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget                          |          | 10,2                             | -7,6                                     | 0,4             |
| 4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser                     |          | 0,2                              | 0,5                                      | 0,5             |
| 5 - Kultur- og Fritidsudvalget                                      |          | 4,3                              | 1,4                                      | 4,5             |
| 6 - Erhvervs- og Teknikudvalget                                     |          | 77,2                             | 12,5                                     | 71,9            |
| 7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget                                |          | 28,3                             | 8,5                                      | 26,6            |
| 8 - Børne- og Ungeudvalget  |          | 46,5                             | -23,2                                    | 10,5            |
| <b>Anlægsudgifter i alt</b>   |          | <b>182,9</b>                     | <b>-5,9</b>                              | <b>117,7</b>    |

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Regnskabsoversigt (fortsat)

| Regnskabsopgørelse i mio. kr.                        | Note | Oprindeligt vedtaget Budget 2018 | Tillægsbevillinger og omplaceringer 2018 | Regnskab 2018 |
|--|------|----------------------------------|--|---------------|
| <b>Jordforsyning</b>                                 |      |                                  |  |               |
| <u>Drift</u>   |      |                                  |  |               |
| 1 - Økonomiudvalget                                  |      | -0,8                             | 0,3                                      | -1,1          |
| 6 - Erhvervs- og Teknikudvalget                      |      | 0,0                              | 0,0                                      | 0,1           |
| <u>Anlæg</u>   |      |                                  |  |               |
| 1 Økonomiudvalget                                    |      | -27,3                            | -25,8                                    | -32,9         |
| <b>Jordforsyning i alt</b>                           |      | <b>-28,1</b>                     | <b>-25,5</b>                             | <b>-33,9</b>  |
| <b>A - Resultat af det skattefinansierede område</b> |      | <b>-23,9</b>                     | <b>106,6</b>                             | <b>-74,5</b>  |
| <b>B. Forsyningsvirksomhed</b>                       |      |                                  |  |               |
| <u>Drift</u>   |      |                                  |  |               |
| 3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget           |      | 27,7                             | 0,0                                      | 31,8          |
| <b>B - Resultat af forsyningsvirksomheder</b>        |      | <b>27,7</b>                      | <b>0,0</b>                               | <b>31,8</b>   |
| <b>C. Resultat i alt (A + B)</b>                     |      | <b>3,8</b>                       | <b>106,6</b>                             | <b>-42,7</b>  |

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Balance

| Balance i 1.000 kr.                           | Note | Ultimo 2018       | Ultimo 2017       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                          |      |                   |                   |
| <u>Materielle anlægsaktiver</u>               |      |                   |                   |
| Grunde og bygninger                           |      | 2.425.856         | 2.568.722         |
| Tekniske anlæg mv.                            |      | 114.052           | 115.195           |
| Inventar                                      |      | 1.096             | 1.988             |
| Anlæg under udførelse                         |      | 65.214            | 40.553            |
| <b>Materielle anlægsaktiver I alt</b>         |      | <b>2.606.218</b>  | <b>2.726.458</b>  |
| <u>Immaterielle anlægsaktiver</u>             |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver I alt</b>       |      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <u>Finansielle anlægsaktiver</u>              |      |                   |                   |
| Aktier og andelsbeviser m.v.                  | 2    | 2.151.047         | 2.120.877         |
| Andre langfristede tilgodehavender            | 3    | 241.925           | 261.258           |
| Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)     |      | 3.896             | -27.857           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver I alt</b>        |      | <b>2.396.868</b>  | <b>2.354.278</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                    |      | <b>5.003.086</b>  | <b>5.080.736</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                      |      |                   |                   |
| Varebeholdninger                              |      | 1.700             | 0                 |
| Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)        |      | 71.185            | 54.077            |
| Tilgodehavender                               |      | 318.971           | 256.726           |
| Værdipapirer                                  |      | 11.630            | 232               |
| Likvide beholdninger                          | 4    | 63.966            | -123.249          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                |      | <b>467.452</b>    | <b>187.786</b>    |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                          |      | <b>5.470.538</b>  | <b>5.268.522</b>  |
| <b>PASSIVER</b>                               |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                            | 5    |                   |                   |
| Modpost for takstfinansierede aktiver         |      | -2.215            | -2.305            |
| Modpost for selvejende institutioners aktiver |      | -29.924           | -32.346           |
| Modpost for skattefinansierede aktiver        |      | -2.646.964        | -2.745.883        |
| Reserve for opskrivninger                     |      | 0                 | 0                 |
| Balancekonto                                  |      | 923.600           | 455.079           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                      |      | <b>-1.755.503</b> | <b>-2.325.455</b> |
| Hensatte forpligtelser                        | 6    | -1.496.847        | -909.031          |
| Langfristede gældsforpligtelser               | 7    | -1.272.304        | -1.186.861        |
| Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v. |      | -24.157           | -18.733           |
| Kortfristede gældsforpligtelser               |      | -921.727          | -828.442          |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                         |      | <b>-5.470.538</b> | <b>-5.268.522</b> |

## Finansiering

| Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.                       | 2017     | 2018     |
|---|----------|----------|
| Langfristet gæld  | -1.186,9 | -1.272,3 |
| Afdrag på lån   | -58,4    | -61,0    |
| Optagne lån   | 73,3     | 161,3    |
| Kassebeholdning (likvid beholdning)                               | -123,2   | 64,0     |
| Kassebeholdning efter kassekreditreglen<br>(365-dages gennemsnit) | 163,1    | 289,1    |

Slagelse Kommune har i 2018 afdraget 61,0 mio. kr. på den langfristede gæld, og optaget nye lån for 161,3 mio. kr., fordelt med lån vedrørende kommunens automatiske låneadgang med 9 mio. kr., lånedispensation til styrkelse af likviditet med 70 mio. kr., og lånedispensation på den ordinære anlægspulje med 31 mio. kr. Derudover er der hjemtaget endelig lånefinansiering på renovering af Skælskør Plejecenter m.v. med 51,3 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, energibevarende foranstaltninger og lån til betaling af ejendomsskatter m.v. og kaldes den automatiske låneadgang, da kommunen ikke skal søge ministeriet om, at få en lånedispensation. Slagelse kommunes automatiske låneadgang er for 2018 opgjort til 23,4 mio. kr., hvoraf 9 mio. kr. er optaget i april 2018 og 5 mio. er modregnet på grund af for meget hjemtaget lån i 2017. Den resterende automatiske låneramme på 9,4 mio. kr. optages i 2019.

Det betyder, at den langfristede gæld er steget med 85,4 mio. kr. og udgør ultimo året 1.272,3 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 289,1 mio. kr. ultimo 2018, og har været stigende hen over hele året og er øget med 126 mio. kr. Årsagen til den stigende gennemsnitlige likviditet skyldes primært overførte mindreforbrug på drift og anlæg, samt optagelse af lån.

Ultimo 2018 udgør den likvide kassebeholdning 289,1 mio. kr., hvilket er en stigning på 187,2 mio. kr. i forhold til året før. 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 og hvor den gennemsnitlige kassebeholdning er udtryk for kassebeholdningens udvikling hen over året.

Ved årets udgang har Slagelse kommune deponeret 112,7 mio. kr. efter gældende regler i lånebekendtgørelsen. Deponeringsforpligtigheden er fordelt med 62,8 mio. kr. i forbindelse med sale & lease back af skolerne i Skælskør, 42,6 mio. kr. vedrører salg af kommunens gadelys til SK Forsyning A/S, deponeringsforpligtigelse ved garantistillelse med 7,3 mio.

Slagelse kommune har en samlet værdipapirbeholdning på 527,1 mio. kr. (kursværdi pr. 31/12). Værdipapirbeholdningen er fordelt med likvide og deponerede midler. De deponerede midler er bundne og frigives løbende efter bestemmelserne i lånebekendtgørelsen.

## Primosaldokorrekationer

| Statusbalance (1.000 kr.)   | Ultimo 2017 | Primo 2018 | Forskel Ultimo 2017 og Primo 2018 |
|---|-------------|------------|-----------------------------------|
| <b>Passiver</b>   |             |            |                                   |
| <b>Passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>                            |             |            |                                   |
| 9.45.47 Deposita  | -236.713    | -236.070   | 643                               |
| <b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>  |             |            |                                   |
| 9.52.59 Mellemregningskonto   | -143.234    | -144.362   | -1.128                            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>   |             |            |                                   |
| 9.58.82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler | 115.195     | 115.424    | 229                               |
| <b>Egenkapital</b>  |             |            |                                   |
| 9.75.93 Modpost for skattefinansierede aktiver                            | 2.745.883   | 2.746.112  | -229                              |
| 9.75.99 Balancekonto  | 455.079     | 455.564    | 485                               |
| <b>Primosaldokorrekationer i alt</b>                                      |             |            | <b>0</b>                          |

## Specifikation af primosaldokorrekationer

| Konto  | Primosaldokorrekationer    | 1.000 kr. |
|--|----------------------------|-----------|
| Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår | Beboerindskud ældreboliger | 643       |
| Kortfristet gæld i øvrigt                              | Regnskaber ældreboliger    | -1.128    |
| Materielle anlægsaktiver                               | Tilgang anlægsaktiver      | 229       |
| Egenkapital  | Modpost til korrekationer  | 256       |
| <b>Primosaldokorrekationer i alt</b>                   |                            | <b>0</b>  |

## Personaleoversigt

| Hoved-konto                   | Kontotekst                                   | Regnskab 2017  | Regnskab 2018  | Forskel       |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|
| 0                             | Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 277,1          | 279,0          | 1,9           |
| 1                             | Forsyningsvirksomheder m.v.                  | 3,0            | 5,5            | 2,5           |
| 2                             | Transport og infrastruktur                   | 127,6          | 130,5          | 2,9           |
| 3                             | Undervisning og kultur                       | 1.302,1        | 1.281,9        | -20,2         |
| 4                             | Sundhedsområdet                              | 121,4          | 116,4          | -5,0          |
| 5                             | Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.        | 3.666,0        | 3.552,8        | -113,2        |
| 6                             | Fællesudgifter og administration m.v.        | 677,0          | 632,6          | -44,4         |
| <b>Hovedkonto 0 - 6 i alt</b> |  | <b>6.174,2</b> | <b>5.998,7</b> | <b>-175,5</b> |

## Bemærkninger til personaleoversigten

Der udarbejdes ikke særskilte bemærkninger til personaleoversigten, da det forudsættes, at mer- / mindreforbrug beskrives under de enkelte udvalgs regnskabsbemærkningerne.



**Andre oplysninger**

|   | <b>Note</b> |
|---|-------------|
| Kautions-, garanti- og eventualrettigheder / -forpligtigelser | 8           |
| SWAP aftaler  | 9           |
| Arbejde udført for fremmed regning                            | 10          |
| Anvendt regnskabspraksis                                      | 11          |

**Note 1 – Skatter, tilskud og udligning**

| Skatter, tilskud og udligning, mio. kr.     | Bem. | Regnskab 2018   | Budget 2018     | Korrigeret Budget 2018 |
|---|------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Kommunal indkomstskat                       |      | -3.010,5        | -3.010,5        | -3.010,5               |
| Selskabsskat                                |      | -36,0           | -36,0           | -36,0                  |
| Anden skat på lignet visse indkomster       |      | -4,7            | -4,5            | -4,5                   |
| Grundskyld                                  |      | -264,5          | -257,9          | -261,2                 |
| Anden skat på fast ejendom                  |      | -10,7           | -11,2           | -11,2                  |
| <b>Samlede skatter i alt</b>                |      | <b>-3.326,4</b> | <b>-3.320,1</b> | <b>-3.323,4</b>        |
| Udligning og generelle tilskud              |      | -1.410,0        | -1.449,5        | -1.410,2               |
| Udligning og tilskud vedr. udlændinge       |      | -5,9            | -5,9            | -5,9                   |
| Udligning vedr. selskabsskat                |      | -32,7           | -32,7           | -32,7                  |
| Kommunale bidrag til regionerne             |      | 10,5            | 10,5            | 10,5                   |
| Beskæftigelsestilskud incl. efterregulering |      | -131,7          | -144,6          | -131,7                 |
| Særlige tilskud                             |      | -133,9          | -131,3          | -131,3                 |
| Refusion af købsmoms                        |      | 0,8             | 0,0             | 0,0                    |
| <b>Tilskud og udligning i alt</b>           |      | <b>-1.702,9</b> | <b>-1.753,5</b> | <b>-1.701,3</b>        |
| <b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>  |      | <b>-5.029,3</b> | <b>-5.073,6</b> | <b>-5.024,7</b>        |

**Bemærkninger**

Indtægter fra Skatter samt Tilskud og Udligning har i 2018 samlet været 4,5 mio. kr. højere end det korrigerede budgetteret. Afvigelsen skyldes hovedsagelig:

- merindtægt på 3,2 mio. kr. vedr. grundskyld som følge af færre tilbagebetalinger end forventet
- merindtægt på 2,6 mio. kr. vedr. ekstraordinær kompensation for manglende inddrivelse fra SKAT på grund af manglende inddrivelse
- merindtægt på 1,3 mio. kr. vedr. øvrige forhold (herunder refusion af købsmoms)

Set i forhold til det oprindelige budget 2018 har der særlig været en mindreindtægt vedr. midtvejs- og efterregulering af de generelle tilskud, herunder beskæftigelsestilskud. Reguleringerne har sammenhæng med statens regulering som følge af mindreudgifter i kommunerne set under et til de budgetgaranterede områder og forsikrede ledige.

## Note 2 – Aktier og andelsbeviser

| Aktier og andelsbeviser i 1.000 kr.  | Bem. | Ejerandel i alt (Kun Aktier) | Kommunens andel i % | Indre værdi | Bogført værdi ultimo 2018 |
|--------------------------------------|------|------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------|
| <b>022 Aktier</b>                    |      |                              |                     |             |                           |
| 01 Lokaltog A/S                      | 1    |                              | 0,071               | 711         | 505                       |
| 02 Sampension, KP Livsforsikring A/S | 2    | 800                          | 1,62                | 3.616.000   | 58.760                    |
| 15 SK Forsyning                      |      | 15.000                       | 100                 | 1.888.175   | 1.888.175                 |
| 20 Slagelse Erhvervscenter           | 3    | 500                          | 100                 | 500         | 0                         |
| <b>028 Andelsbeviser</b>             |      |                              |                     |             |                           |
| 01 AffaldPlus+                       |      |                              | 25,6                | 191.604     | 56.934                    |
| 03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.      | 4    |                              |                     |             | 229                       |
| <b>Aktier og andelsbeviser i alt</b> |      |                              |                     |             | <b>2.004.602</b>          |
| Korsør Havn                          | 5    |                              |                     |             | 146.445                   |
| <b>Ejerandele i alt</b>              |      |                              |                     |             | <b>2.151.047</b>          |

- 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) Egenkapitalen er positiv og bliver optaget i regnskab 2019.
- 4) Kommunen har 11 andele á 20.800 kr. der i alt udgør 228.800 kr.
- 5) 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 3 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens langfristede tilgodehavender og som for regnskabsåret 2018 kan opgøres således.

| Opgjort i mio. kr.                          | Not<br>e | Bogført<br>værdi | Forventet<br>tab | Nominel<br>værdi |
|---|----------|------------------|------------------|------------------|
| Udlån til beboerindskud                     | 1        | 30,8             | 3,4              | 34,2             |
| Indskud i landsbyggefonden m.v.             | 2        | "_"              | "_"              | "_"              |
| Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 3        | 98,4             | 11,0             | 109,3            |

#### 1 - Udlån til beboerindskud

Kommunen har 34,2 mio. kr. tilgode vedrørende udlån til beboerindskud. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 3,4 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.         | 2017  | 2018  |
|----------------------------|-------|-------|
| Indskud i Landsbyggefonden | 163,5 | 163,5 |
| Grundkapital ældreboliger  | 35,9  | 52,5  |
| Driftsstøttelån            | 0,0   | 0,6   |

#### 3 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunen har 109,3 mio. kr. tilgode vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 11,0 mio. kr. i forventet tab – primært på tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

## Note 4 – Finansieringsoversigt

| Finansieringsoversigt i mio. kr.          | Regnskab<br>2018 |
|---|------------------|
| <b>Likvide beholdninger primo</b>         |                  |
| <b>Tilgang af likvide aktiver</b>         | <b>-123,2</b>    |
| Årets resultat ifølge regnskabsopgørelse  | 42,6             |
| Øvrige finansforskydninger                | 47,3             |
| Optagne lån (langfristet gæld) se note 7  | 161,3            |
| <b>Tilgang i alt</b>                      | <b>251,2</b>     |
| <b>Anvendelse af likvide aktiver</b>      |                  |
| Afdrag af lån (langfristet gæld)          | -61,0            |
| Kursregulering vedrørende likvide aktiver | -3,0             |
| <b>Anvendt i alt</b>                      | <b>-64,0</b>     |
| <b>Likvide beholdninger ultimo</b>        | <b>64,0</b>      |

## Note 5 – Udvikling i egenkapital

| Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.                | Regnskab        |
|---|-----------------|
| <b>Egenkapital ultimo 2017</b>                      | <b>-2.325,5</b> |
| Primosaldokorrektioner                              | <b>0,3</b>      |
| <b>Egenkapital primo 2018</b>                       | <b>-2.325,2</b> |
| <b>Udgiftsbaseret driftsresultat 2018</b>           | -42,7           |
| <b>Direkte statushenvisning</b>                     |                 |
| Udlæg vedr. Jordforsyning og forsyningsvirksomheder | -31,8           |
| <b>Direkte posteringer på konto 9</b>               |                 |
| Likvide aktiver                                     | 3,0             |
| Kortfristede tilgodehavender i øvrigt               | -262,0          |
| Langfristede tilgodehavender                        | -45,1           |
| Kortfristet gæld til staten                         | 0,9             |
| Kortfristet gæld i øvrigt                           | 272,7           |
| Langfristet gæld                                    | -14,9           |
| Anlægsaktiver                                       | 101,7           |
| Hensatte forpligtelser                              | 587,9           |
| <b>Egenkapital ultimo 2018</b>                      | <b>-1.755,5</b> |

## Note 6 – Hensatte forpligtelser

Ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriets 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.   | 2017          | 2018            |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| Tjenestemandspensioner              | -836,6        | -1.424,4        |
| Forsikringer                        | -72,4         | -72,4           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>-909,0</b> | <b>-1.496,8</b> |

Som led i en budgetreduktion for 2018 har man besluttet at nedsætte genforsikringsprocenten på tjenestemændene i Slagelse Kommune fra 30,55% til 18,6%.

Følgenvirkningen heraf er, at pensionsforpligtelsen er steget væsentligt dels på grund af en ny aktuarberegning pr. 31/12 2018 og dels ved, at vi indbetaler et mindre beløb i præmie. Det vil sige at vi skubber en stadig større "snebold" foran os.

## Note 7 – Langfristet gæld

| Langfristet gæld - mio. kr.               | 2017           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| Selvejende institutioner med overenskomst | 10,1           | 8,7            |
| Ældreboliger                              | 506,8          | 538,6          |
| Færgedrift                                | 27,9           | 25,9           |
| Finansielt leasede aktiver                | 193,1          | 180,0          |
| Øvrig gæld                                | 449,0          | 519,1          |
| <b>Langfristet gæld i alt</b>             | <b>1.186,9</b> | <b>1.272,3</b> |

### 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 lånedispensation. Den automatiske låneadgang og tildelte lånedispensationer udgør til sammen den kommunale låneramme.

### Konvertering af lån

5 lån med støtte er tvangskonverteret i 2018. Det vil sige, at kommunen får et påbud om konvertering fra Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen. Alle lånene er optaget i Kommunekredit.

| Gammelt lån | Hovedstol  | Rente % | Nyt lån    | Hovedstol  | Rente % |
|-------------|------------|---------|------------|------------|---------|
| 2013.40443  | 32.583.000 | 3,0867  | 2018.49160 | 29.127.008 | 0,37068 |
| 2013.40444  | 982.000    | 3,0867  | 2018.49158 | 879.782    | 0,34068 |
| 2013.41371  | 39.099.000 | 3,4239  | 2018.49164 | 37.164.474 | 0,34880 |
| 2015.44192  | 913.000    | 2,6325  | 2018.49153 | 916.013    | 0,34880 |
| 2015.44499  | 26.824.000 | 2,6646  | 2018.49126 | 27.155.634 | 0,34880 |

Yderligere er en byggekredit med hovedstol på 47,6 mio. kr. i forbindelse med ombygning af Skælskør Plejecenter indfriet og erstattet af en endelig lånefinansiering med samme hovedstol.

### Lånoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2018 budgettet med lånoptagelse på 110,5 mio. kr., der omfatter 9,5 mio. kr. for omkostninger, der automatisk udløser en låneadgang ifølge reglerne i låne-bekendtgørelsen, samt 2 lånedispensationer tildelt af Økonomi- og Indenrigsministeriet på henholdsvis 70 mio. kr. til styrkelse af likviditet og 31 mio. kr. fra puljen på de ordinære anlægsområde.

I løbet af året er lånerammen korrigeret med øvrige projekter med automatisk låneadgang med 3,4 mio. kr., blandt andet etablering af solceller på kommunale bygninger m.v.

Når regnskabet er gjort op for 2018 udgør den samlede låneramme 124,9 mio. kr., hvoraf der er hjemtaget lån for 110 mio. kr. i marts måned 2018. I regnskabsåret 2017 blev den samlede låneramme overskredet med 5 mio. kr., der er modregnet i lånerammen for 2018, herefter er der en restlåneramme på 9,9 mio. kr., der realiseres i 2019.

Der er ingen ekstraordinære indfrielse af lån i 2018.



### Valutalån og kursreguleringer

Slagelse Kommune har ingen lån i fremmed valuta, men følgende 5 leasingaftaler er optaget i euro:

| Leasing aftale             | Euro          | Danske kroner<br>kurs 746,73 |
|----------------------------|---------------|------------------------------|
| Sundhedscentret i Skælskør | 2.026.450,55  | 15.132.114,19                |
| Skælskør Skole             | 5.942.884,60  | 44.377.302,17                |
| Boeslunde Skole            | 748.414,70    | 5.588.637,09                 |
| Eggeslevmagle Skole        | 8.887.661,27  | 66.366.833,00                |
| Kirkeskovskolen            | 3.778.378,37  | 28.214.284,80                |
| I alt                      | 21.383.789,49 | 159.679.171,25               |

Alle aftaler er indgået med Danske Leasing A/S (Nordania)

Den samlede kursregulering for alle 5 aftaler udgør kr. (kurs 744,49 kr. 2017)

**Note 8 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser**

| Kautions- og garantiforpligtigelser                    | Kroner               |
|--|----------------------|
| <b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b> |                      |
| <u>Kommunekredit</u>                                   |                      |
| Bjergby Mark Vandværk                                  | 1.072.295            |
| Børnehaven Fredensgade                                 | 21.547               |
| Dalmoose Hallen  | 50.000               |
| Digelaget Omø Nord                                     | 1.479.391            |
| Hashøj Kraftvarmeforsyning                             | 10.877.979           |
| SK Varme A/S   | 109.396.538          |
| SK Spildevand A/S                                      | 178.665.439          |
| SK Vand A/S  | 28.287.060           |
| SK Gadelys A/S   | 38.085.288           |
| Vesthallen   | 3.713.955            |
| Hashøj Vandforsyning VEST                              | 519.160              |
| Kirke Stillinge Vandværk                               | 1.356.510            |
| Korsør Havn  | 16.882.689           |
| Omø Vandværk   | 5.003.928            |
| Slagelse Hallen  | 2.573.917            |
| Korsør Golfklub  | 2.668.717            |
| Skælskør Hallen  | 2.939.972            |
| Stillinge Hallen                                       | 2.419.500            |
| Korsør Lystbådehavn                                    | 3.799.840            |
| Trafikselskabet Movia                                  | 6.032.000            |
| Udbetaling Danmark*                                    | 1.394.870.198        |
| AffaldPlus+  | 61.183.302           |
| Kommunekredit i alt                                    | <b>1.871.899.225</b> |
| <u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>                   |                      |
| Nykredit - KFUM's sociale arbejde Danmark              | 2.472.794            |
| Nykredit - Fonden for Slagelse Rideklub                | 465.682              |
| Nykredit - Tjæreby Forsamlingshus                      | 168.275              |
| Nykredit - Ydun Forsamlingshus                         | 310.101              |
| Nykredit - Magleby Forsamlingshus                      | 44.828               |

\*Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

## Note 8 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser (fortsat)

| Kautions- og garantiforpligtigelser                                    | Kroner               |
|--|----------------------|
| <u>Øvrige garantiforpligtigelser (fortsat)</u>                         |                      |
| Sparekassen Sjælland - SBI Klubhus, Slagelse                           | 513.654              |
| Arbejdernes Landsbank - Forlev Friskole                                | 1.556.411            |
| Nykredit - Sørby Hallen  | 2.252.709            |
| Øvrige garantiforpligtigelser i alt                                    | <b>7.784.454</b>     |
| <u>Bankgaranti stillet overfor udlejer</u>                             |                      |
| VASAC  | 77.000               |
| Socialpsykiatrisk Center Slagelse                                      | 150.797              |
| Bankgaranti i alt  | <b>227.797</b>       |
| <u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u> |                      |
| Nykredit   | 520.975.961          |
| BRF Kredit   | 16.503.200           |
| Realkredit Danmark   | 715.106.624          |
| Boligforanstaltninger i alt  | <b>1.252.585.785</b> |
|  |                      |
| <b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>                       | <b>3.132.497.261</b> |

| Eventualforpligtigelser   | Kroner         |
|---|----------------|
| <b>Kommune Leasing – operationel leasing:</b>                         |                |
| I alt   | 118.025        |
| <b>Øvrige eventualforpligtigelser</b>                                 |                |
| Fakturaer modtaget, men hvor der er en tvist om leveringen/betalingen | 248.087        |
| <b>Eventualforpligtigelser i alt</b>                                  | <b>366.112</b> |

| Forpligtigelser   | Kroner               |
|---|----------------------|
| <b>Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser i alt</b> | <b>3.132.863.373</b> |

**Note 9 – SWAP aftaler**

| SWAP aftaler, mio. kr.              | Hovedstol | Rente | Udløbsdato | Valuta | Nominal restgæld | Markedsværdi |
|-------------------------------------|-----------|-------|------------|--------|------------------|--------------|
| Slagelse kommune - fix              | 42,2      | 5,18  | 3/4 2029   | DKK    | -21,0            | -6,0         |
| Danske Bank 16907 - variabel        | 42,2      | -0,29 | 3/4 2029   | DKK    | 21,0             | 0,5          |
| <b>Renteswap i alt Danske Bank</b>  |           |       |            |        |                  | <b>-5,5</b>  |
| Slagelse kommune                    | 206,6     | 2,27  | 22/12 2026 | DKK    | -113,6           | -122,6       |
| Kommunekredit S2011Z78583           | 206,6     | va    | 22/12 2026 | DKK    | 113,6            | 113,5        |
| <b>I alt S201178583</b>             |           |       |            |        |                  | <b>-9,1</b>  |
| Slagelse Kommune                    | 35,9      | 1,94  | 27/4 2038  | DKK    | -28,0            | -30,3        |
| Kommunekredit S2013Z93583           | 35,9      | va    | 27/4 2038  | DKK    | 28,0             | 28,0         |
| <b>I alt S2013Z93583</b>            |           |       |            |        |                  | <b>-2,3</b>  |
| <b>Markedsværdi renteswap i alt</b> |           |       |            |        |                  | <b>-16,9</b> |

Alle renteswaps er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et samlet kurstab på 16,9 mio. kr.

**Note 10 – 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 11 – Anvendt regnskabspraksis

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år

Der er ikke udmeldt ændringer fra Økonomi- og Indenrigsministeriet, så regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt

Slagelse kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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.

### 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 ultimo februar 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 og hovedkonti.

### 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 tilbagevendende, 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 har endvidere fulgt de af Økonomi- og Indenrigsministeriet 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, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, 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  |
|--|----------|
| <b>Bygninger</b>   |          |
| Administrative bygninger   | 45-50 år |
| Servicebygninger f.eks. skoler   | 25-30 år |
| Pavilloner m.v.  | 15 år    |
| <b>Tekniske anlæg, maskiner mv.</b>  |          |
| 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   |
| <b>Inventar, it-udstyr mv.</b>   |          |
| 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 (finansiell 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.

Minimumsleasingydelserne 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 til, 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 nominal 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
- den modtagne donation indtægtsføres i omkostningsregnskabet over aktivets levetid

### **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 tjenestemandssatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtigelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtigelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd. Økonomi- og Indenrigsministeriet har fastlagt en pensionsalder på 62 år og opgørelsesrente på 2 %.

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.

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 Økonomi- og Indenrigsministeriet har stillet krav om noteoplysning/ regnskabsbemærkning.

## Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger

### Drift

Byrådet har godkendt overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2018 til bevilling i 2019 vedr. drift henholdsvis anlæg:

| Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)             | Mer-/mindreforbrug 2018 iflg. overførselsregler | Overført til 2019 |
|--|---|-------------------|
| <b>1 Økonomiudvalget</b>                             | <b>30.480</b>                                   | <b>29.825</b>     |
| 1.1 Beredskab  | -423  | 0                 |
| 1.2 Administration                                   | 23.472  | 24.349            |
| 1.3 Tværgående områder og initiativer                | 6.867   | 4.912             |
| 1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord            | 564   | 564               |
| <b>2 Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>           | <b>-1.136</b>                                   | <b>3.126</b>      |
| 2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering          | -1.136  | 3.126             |
| <b>3 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b>      | <b>12.286</b>                                   | <b>12.420</b>     |
| 3.1 Miljø og Natur                                   | 4.299   | 4.433             |
| 3.2 Plan- og Byggesager                              | 2.010   | 2.010             |
| 3.3 Landdistriktsudvikling                           | 3.227   | 3.227             |
| 3.4 Færger   | 2.750   | 2.750             |
| <b>4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser</b> | <b>11.345</b>                                   | <b>11.344</b>     |
| 4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug                   | 11.345  | 11.344            |
| <b>5 Kultur- og Fritidsudvalget</b>                  | <b>5.084</b>                                    | <b>4.974</b>      |
| 5.1 Kultur og Fritid                                 | 5.084   | 4.974             |
| <b>6 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>                 | <b>15.768</b>                                   | <b>15.768</b>     |
| 6.1 Havne  | 1.419   | 1.419             |
| 6.2 Drift og Teknik                                  | 5.991   | 5.991             |
| 6.3 Kommunale Ejendomme                              | 5.378   | 5.378             |
| 6.4 Erhverv og Turisme                               | 2.980   | 2.980             |
| <b>7 Forebyggelses- og Seniorudvalget</b>            | <b>17.146</b>                                   | <b>17.146</b>     |
| 7.1 Pleje og Omsorg                                  | 7.475   | 9.160             |
| 7.2 Sundhed og Forebyggelse                          | 9.671   | 7.986             |
| <b>8 Børne- og Ungeudvalget</b>                      | <b>22.493</b>                                   | <b>21.305</b>     |
| 8.1 Skole  | 9.801   | 9.801             |
| 8.2 Dagtilbud  | 7.580   | 7.581             |
| 8.3 Produktionsskoler                                | 351   | 351               |
| 8.4 Børn, Unge og Familie                            | 3.439   | 2.250             |
| 8.5 Sundhedspleje og Tanpleje                        | 1.322   | 1.322             |
| <b>Overførsel i alt</b>                              | <b>113.466</b>                                  | <b>115.908</b>    |

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

## Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger (fortsat)

### Anlæg

| Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)        | Mer-/mindre-<br>forbrug 2018 | Overført til<br>2019 |
|---|------------------------------|----------------------|
| <b>1 Økonomiudvalget</b>                        | <b>-5.206</b>                | <b>-3.251</b>        |
| 1.1 Beredskab                                   | 0                            | 0                    |
| 1.2 Administration                              | 3.421                        | 3.421                |
| 1.3 Tværgående områder og initiativer           | 11.968                       | 10.723               |
| 1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord       | -20.595                      | -17.395              |
| <b>3 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b> | <b>2.183</b>                 | <b>2.183</b>         |
| 3.1 Miljø og Natur                              | 472                          | 472                  |
| 3.2 Planlægning og byggesager                   | 0                            | 0                    |
| 3.3 Landdistriktsudvikling                      | 1.711                        | 1.711                |
| <b>4 Handicap- og Psykiatriudvalget</b>         | <b>287</b>                   | <b>290</b>           |
| 4.1 Handicap-, psykiatri- og misbrug            | 287                          | 290                  |
| <b>5 Kultur- og Fritidsudvalget</b>             | <b>1.219</b>                 | <b>1.219</b>         |
| 5.1 Kultur, fritid og borgerservice             | 1.219                        | 1.219                |
| <b>6 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>            | <b>17.754</b>                | <b>17.754</b>        |
| 6.1 Havne                                       | 6.549                        | 6.549                |
| 6.2 Drift og teknik                             | 8.523                        | 8.523                |
| 6.3 Kommunale Ejendomme                         | 2.682                        | 2.682                |
| 6.4 Erhverv og turisme                          | 0                            | 0                    |
| <b>7 Forebyggelses- og Seniorudvalget</b>       | <b>10.214</b>                | <b>10.214</b>        |
| 7.1 Pleje og omsorg                             | 9.470                        | 9.470                |
| 7.2 Sundhed og forebyggelse                     | 744                          | 744                  |
| 7.3 Medfinansiering                             | 0                            | 0                    |
| <b>8 Børne- og Ungeudvalget</b>                 | <b>12.847</b>                | <b>12.847</b>        |
| 8.1 Skole                                       | 5.176                        | 5.176                |
| 8.2 Dagtilbud                                   | 7.333                        | 7.333                |
| 8.3 Produktionsskoler over 18 år mv.            | 0                            | 0                    |
| 8.4 Børn og unge                                | 338                          | 338                  |
| <b>Overførsel i alt</b>                         | <b>39.298</b>                | <b>41.255</b>        |

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

Anm.: Oversigterne for drift og anlæg viser dels mer-/mindreforbrug i 2018 for hvert politikområde og dels beløb, der er overført til de enkelte politikområder gennem Byrådets beslutning den 25. marts 2019 (sag nr. 2) med godkendelse af følgende indstilling: hvor der blev godkendt følgende:

- 1. at** der overføres mer-/mindreforbrug for drift og anlæg jfr. specifikation i bilag 1 og 2.
- 2. at** der overføres af merforbrug på 4,262 mio. kr. for Social- og Beskæftigelsesudvalget vedr. § 85 udgår
- 3. at** 0,11 mio. kr. omplaceres fra Borgerservice på politikområde 5.01 Kultur og Fritid til politikområde 1.02 Administration (Center for Kultur, Fritid og Borgerservice)
- 4. at** Der under Forebyggelsesudvalget omplaceres 1,746 mio. kr. til Hjælpemiddelområdet fra Vederlagsfri fysioterapi (-1,685 mio. kr.) og Centerchefens midler (-0,061 mio. kr.)
- 5. at** 0,182 mio. kr. omplaceres på Politikområde 8.01 Skole fra Stillinge Skole til Tårnborgh Skole
- 6. at** 1,189 mio. kr. omplaceres fra politikområde 8.04 Børn og Unge til politikområde 1.02 Administration (Center for Børn og Unge)

## Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger (fortsat)

Bemærkninger til overførsel af beløb vedrørende anlæg.

7. **at** 0,423 mio. kr. omplaceres fra politikområde 1.02 Administration til politikområde 1.01 Beredskab
8. **at** Der gives anlægsbevilling på 3,2 mio. kr. til Køb og Salg vedr. opkøb af areal finansieret af 1,955 mio. kr. fra overført drift på politikområde 1.02 Administration samt 1,245 mio. kr. af afsat rådighedsbeløb vedr. pulje til anlægsudvikling under politikområde 1.03 Tværgående områder
9. **at** Der gives anlægsbevilling på 0,523 mio. kr. vedr. pavillon finansieret af afsat rådighedsbeløb på politikområde 8.02 Dagtilbud
10. **at** 27,872 mio. kr. bevilges overført vedr. Landsbyggefonden (Grundkapital og Kapitaltilførsel)
11. **at** Samlet 185,033 mio. kr. finansieres af kassen

## Note 13 – Afsluttede anlægsarbejder

Oversigten med afsluttede anlægsarbejder i 2018 er opdelt i 3 kategorier:

1. Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr., som er godkendt i Byrådet.
2. Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr., som er godkendt i fagudvalget.
3. Anlæg hvor der er aflagt et delregnskab i 2018. (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.

| Anlægsprojekt   | Anlægsbevilling | Forbrug       | Afvigelse   | Godkendt   |
|---|-----------------|---------------|-------------|------------|
| <b>01 Økonomiudvalget</b>   |                 |               |             |            |
| 002517 Salg af areal ved Jonsvangen, Slagelse                     | -2.349          | -2.349        | 0           | 26-11-2018 |
| 004501 Salg af areal til Dyhrs Skole                              | -2.675          | -2.675        | 0           | 26-11-2018 |
| 004502 Salg af arealer Sdr. Stationsvej 30, Slagelse              | -9.831          | -9.831        | 0           | 26-11-2018 |
| 004601 Køb af grund Sdr. Stationsvej 28, Slg. – Pendlerparke-ring | 4.043           | 4.043         | 0           | 26-11-2018 |
| 005645 Salg af landbrugsarealer                                   | -12.000         | -7.065        | -4.935      | 17-12-2018 |
| 005650 Salg af øvrige arealer                                     | -8.500          | -14.270       | 5.770       | 17-12-2018 |
| 005660 Køb af arealer Sdr. Stationsvej 30, Slagelse               | 10.657          | 10.592        | 65          | 26-11-2018 |
| 013485 Salg af ejendomme  | -11.500         | -10.711       | -789        | 17-12-2018 |
| 013550 Salg af ejendommen Klostermarken Skole, Slagelse           | -6.417          | -6.417        | 0           | 26-03-2018 |
| 013556 Salg af Parkvej 13 (Rumlepotten), Skælskør                 | -1.992          | -1.992        | 0           | 26-11-2018 |
| <b>05 Kultur- og Fritidsudvalget</b>                              |                 |               |             |            |
| 031770 Sportscollege  | 24.750          | 24.897        | -147        | 17-09-2018 |
| 362510 Ombygning af Slagelse Teater                               | 27.063          | 27.954        | -891        | 17-09-2018 |
| 364600 Fæstningen/Kabeldepotet                                    | 2.692           | 2.694         | -2          | 17-09-2018 |
| 364685 Puljen til Dansk Kulturarv                                 | 4.480           | 4.795         | -315        | 17-09-2018 |
| <b>06 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>                             |                 |               |             |            |
| 020600 Naturrastepladsen  | 2.318           | 2.100         | 218         | 17-12-2018 |
| 301600 Broskolen – Ventilation (AT-påbud)                         | 5.000           | 4.915         | 85          | 17-12-2018 |
| 301640 Marievangsskolen – AT-påbud og renovering af tag           | 6.500           | 6.335         | 165         | 17-12-2018 |
| <b>Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2018</b>                | <b>32.239</b>   | <b>33.015</b> | <b>-776</b> |            |

## 2. Afsluttede anlæg under 2 mio. kr. godkendt i fagudvalg

| Anlægsprojekt  | Anlægsbevilling | Forbrug       | Afvi-gelse  | Godkendt   |
|--|-----------------|---------------|-------------|------------|
| <b>01 Økonomiudvalget</b>                                      |                 |               |             |            |
| 002641 Salg af del af matr. nr. 98 ved Valmuevej 60A, Slagelse | -13             | -11           | -2          | 18-06-2018 |
| 003646 Salg af Møllevangen 40, Korsør                          | -86             | -91           | 5           | 18-06-2018 |
| 003785 Salg af erhvervsareal ved Skovsøvej, Slagelse*          | -1.062          | -1.062        | 0           | 26-11-2018 |
| 005507 Salg af areal ved Thersvej 13, Korsør*                  | -11             | -11           | 0           | 26-11-2018 |
| 005601 Salg af matr. nr. 17br Flakkebjerg by - Fredskov        | -18             | -19           | 1           | 19-11-2018 |
| 005603 Salg af matr. 13ch ved Blomstervænget 3A, Dalmore       | -22             | -16           | -6          | 18-06-2018 |
| 005604 Salg af areal ved Frølundevej 82, Korsør*               | -8              | -8            | 0           | 26-11-2018 |
| 013400 Havnegade 7B, Korsør                                    | 25              | 25            | 0           | 19-11-2018 |
| 013551 Salg af Næstved Landevej 94-96 og Industrivej 43*       | -1.345          | -1.345        | 0           | 25-06-2018 |
| 013555 Salg af Præstevangen 38, Skælskør*                      | -1.247          | -1.247        | 0           | 26-11-2018 |
| <b>05 Kultur- og Fritidsudvalget</b>                           |                 |               |             |            |
| 031670 Sportscollege, træningsfaciliteter*                     | 750             | 739           | 11          | 17-09-2018 |
| 364501 Personlift i Korsør Kulturhus                           | 933             | 970           | -37         | 02-10-2018 |
| <b>06 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>                          |                 |               |             |            |
| 020545 Rekreativt areal ved Gl. stadion, Slagelse              | 1.431           | 1.433         | -2          | 06-04-2018 |
| 222740 Tilgængelighedsfremmende tiltag                         | 11.452          | 11.646        | -194        | 06-04-2018 |
| 222890 Parkeringsstrategi for Slagelse kommune                 | 300             | 269           | 31          | 06-04-2018 |
| <b>Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2018</b>            | <b>11.079</b>   | <b>11.272</b> | <b>-193</b> |            |

\* Godkendt i Byrådet

### 3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2018

| Anlægsprojekt  | Anlægsbevilling | Forbrug       | Afvi-gelse    | Godkendt   |
|--|-----------------|---------------|---------------|------------|
| <b>01 Kultur- og Fritidsudvalget</b>                             |                 |               |               |            |
| 360540 Ny Trelleborg*  | 17.924          | 13.176        | 4.748         | 17-09-2018 |
| <b>06 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>                            |                 |               |               |            |
| 010520 Energibesparende foranstaltninger i offentlige ejendomme* | 7.337           | 7.559         | -222          | 26-03-2018 |
| 010580 Strand, Broer og Toiletter                                | 1.500           | 1.480         | 20            | 06-04-2018 |
| 211500 Istandsættelse af fortovsbelægnings*                      | 3.000           | 2.857         | 143           | 30-04-2018 |
| 212500 Asfalt – samt øvrige belægnings*                          | 30.009          | 29.297        | 712           | 30-04-2018 |
| 214500 Vintermateriel  | 265             | 265           | 0             | 06-04-2018 |
| 222510 Hovedstandsættelse af broer                               | 1.967           | 1.851         | 116           | 06-04-2018 |
| 222520 Støjvold langs motorvejen                                 | 113             | 605           | -492          | 06-04-2018 |
| 222739 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger*               | 4.495           | 2.162         | 2.333         | 30-04-2018 |
| 222845 Anlæg af cykelstier                                       | 4.862           | 1.732         | 3.130         | 06-04-2018 |
| 222896 Korsør Erhvervspark – etablering af vej*                  | 5.394           | 4.164         | 1.230         | 30-04-2018 |
| 222900 Cykelstier – 2017-2020                                    | 2.100           | 68            | 2.032         | 06-04-2018 |
| 667190 Shared Space – trafikdæmpning ved sygehus*                | 3.269           | 2.445         | 824           | 30-04-2018 |
| 667195 Omprofilering af kryds Grønningen*                        | 2.500           | 2.281         | 219           | 30-04-2018 |
| <b>Sum aflagte delregnskaber i 2018</b>                          | <b>84.735</b>   | <b>69.942</b> | <b>14.793</b> |            |

\* Godkendt i Byrådet



## Kommunaløkonomisk ordbog

I Årsrapporten er der anvendt en række økonomiske udtryk, som måske ikke umiddelbart giver mening for alle. Vi har derfor tilføjet denne kommunaløkonomisk ordbog, hvor du kan finde en kort forklaring på de mest anvendte økonomiudtryk.

Det er ikke alle fagudtryk der optræder i vores Årsrapport, men vi har valgt også at medtage andre økonomiske fagudtryk i ordbogen, da disse kan være nævnt andet steds, eksempelvis i budgetter og sagsfremstillinger m.v.

| Fagudtryk                             | Forklaring   |
|---------------------------------------|--|
| <b>Administrationsudgifter</b>        | <p>Fælles udgifter og administration, herunder politisk organisering, administrativ organisation, erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter samt lønpuljer.</p> <p>Omfatter udgifter og indtægter vedrørende kommunens politiske virksomhed (herunder kommissioner, råd, nævn og valg), den centrale administration og planlægningsvirksomhed, diverse udgifter og indtægter samt lønpuljer.</p>  |
| <b>Administrativ budgetvejledning</b> | <p>Denne administrative budgetvejledning har til formål, at sikre information og koordinering i det administrative arbejde med at udarbejde budgetterne. Vejledningen bygger på det grundlag, som Byrådet har besluttet for budgetproceduren.</p> <p>Vejledningen er omdrejningspunkt for centrenes arbejde med budgetoplæg m.v. og består af:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• en beskrivelse af budgetlægningens grundlag og overordnede forudsætninger</li> <li>• en tids- og procesplan</li> <li>• en gennemgang af de forhold, der indgår i processen, herunder beskrivelse af formål og indhold i de materialer, der skal tilvejebringes</li> <li>• bilag med skemaer, der skal anvendes i budgetlægningen frem til budgetseminaret</li> </ul> |
| <b>Aftalestyring</b>                  | <p>Aftalestyringen er et styringsredskab og dialogværktøj som benyttes mellem politikere, administration og virksomheder.</p> <p>I kraft heraf bliver der opstillet mål for Slagelse Kommunes udvikling, og der bliver fulgt op samt evalueret på hvilken effekt, udviklingsmålene har haft.</p> <p>I Slagelse Kommune har man valgt at bruge begreberne aftalestyring og aftale, i stedet for kontraktstyring og kontrakt, blandt andet for at understrege at de enkelte aftaler bygger på dialog og samarbejde.</p>  |

| Fagudtryk  | Forklaring   |
|--|--|
| <b>Aktiver</b>   | <p>Aktiver omfatter værdien af kommunens grunde og bygninger, tekniske anlæg, maskiner og større specialudstyr, inventar, transportmidler mv. Endvidere omfattes kommunens finansielle aktiver og værdien af forpligtelser.</p> <p>Et aktiv er i regnskabsmæssig sammenhæng noget som kommunen kontrollerer og opnår fremtidige fordele ved. Aktiverne opdeles i det kommunale regnskab i følgende kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Anlægsaktiver</li> <li>• Materielle anlægsaktiver</li> <li>• Immaterielle anlægsaktiver</li> <li>• Finansielle anlægsaktiver</li> <li>• Omsætningsaktiver</li> </ul> |
| <b>Aktivtetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet</b> | <p>Kommunerne medfinansierer regionernes udgifter til kommunens borgere i sundhedssystemet. Medfinansieringen omfatter al somatisk (legemlig) og psykiatrisk behandling som finansieres af en region, herunder udgifter til genoptræning ydet til patienter under indlæggelse. Medfinansieringen omfatter desuden ydelser leveret af praktiserende sundhedspersoner f.eks. tandlæge, fysioterapi, kiropraktik m.v.</p>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                       | <p>Et anlægsaktiv er en langsigtet værdi som eksempelvis en bygning eller transportmiddel. Anlægsaktiver er yderligere opdelt i:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Materielle anlægsaktiver</li> <li>• Immaterielle anlægsaktiver</li> <li>• Finansielle anlægsaktiver</li> </ul>   |
| <b>Anlægsbevilling</b>                                     | <p>Anlægsbevilling er den samlede økonomiske ramme, som et anlægsprojekt skal holdes indenfor. Anlægsbevillinger kan gives på ethvert tidspunkt i regnskabsåret og de kan være et- eller flerårige.</p> <p>Anlægsbevillinger skal godkendes særskilt af Byrådet. Det er en forudsætning for anlægsbevillingens udnyttelse, at der i budgettet er afsat et rådighedsbeløb til afholdelse af de med anlægsarbejdet forbundne udgifter.</p>   |
| <b>Anlægsbudget</b>  | <p>Oversigt med forventede anlægsudgifter, der afsættes som rådighedsbeløb i budgetterne for de år opgaven strækker sig over. Man skal være opmærksom på, at anlægsbevillingen for hele projektet skal være godkendt i Byrådet, inden opgaven kan sættes i gang. Anlægsbudgettet udgør en selvstændig del af budgettet.</p>  |
| <b>Anlægsregnskab</b>                                      | <p>Der skal aflægges særskilt anlægsregnskab til Økonomiudvalg og Byråd i de tilfælde, hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller mere. Anlægsregnskaber med bruttoudgifter under 2 mio. kr. skal forelægges respektive Fagudvalg til godkendelse og indgå i en samlet anlægsoversigt over afsluttede anlægsregnskaber til Økonomiudvalg og Byråd i forbindelse med regnskabsafslutningen.</p>   |
| <b>Anlægsudgifter</b>                                      | <p>Anlægsudgifter er engangsudgifter som for eksempel nybyggeri eller større moderniseringsarbejder. Omfatter byggeri af eksempelvis nye ejendomme, udgifter til anlæg af veje og anden infrastruktur samt større renoveringsopgaver.</p>  |

| Fagudtryk                        | Forklaring  |
|----------------------------------|---|
| <b>Balancetilskud (Betinget)</b> | <p>Balancetilskuddet er en del af bloktilskuddet. Balancetilskuddet sikrer, at der er balance mellem det udgiftsniveau, der aftales i økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for kommunerne under ét og de kommunale indtægter.</p> <p>En andel af bloktilskuddet er gjort betinget af, at kommunerne efter Finansministerens vurdering har budgetteret i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer vedrørende serviceudgifterne. Endvidere kan finansministeren for det enkelte år beslutte, at op til 1 mia. kr. af bloktilskuddet gøres betinget af, at kommunerne budgetterer bruttoanlægsudgifterne inden for de aftalte rammer. Hvis dette ikke er tilfældet kan finansministeren undlade at udbetale tilskuddet.</p> <p>Hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét overskrider budgettet, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.</p> |
| <b>Befolkningsprognose</b>       | <p>Hvert år udarbejdes en ny prognose over befolkningsudviklingen i kommunen. Befolkningsudviklingen har stor betydning for, hvordan kommunen kan udvikle og drive de kommunale servicetilbud, samt hvordan udgifterne må forventes at udvikle sig i de kommende år. Befolkningsprognosen er baseret på en række antagelser og forudsætninger om forskellige forhold. Blandt andet indgår forventninger til fødsler, dødsfald, flytninger i kommunen og mellem kommuner samt nybyggeri. Se mere herom under beskrivelsen af demografi.</p>  |
| <b>Beskatningsgrundlag</b>       | <p>Er et udtryk for den samlede skattepligtige indkomst for borgere og virksomheder i en kommune, hvoraf der skal betales skat til kommunen.</p> <p>Det er kun borgere og virksomheder som bor i kommunen der betaler kommuneskat til Slagelse Kommune, medens folk der arbejder i Slagelse Kommune men bor i en anden kommune betaler skat til den kommune som de bor i.</p> <p>Begrebet anvendes ved blandt andet ved tilskuds- og udligningsberegning.</p>   |
| <b>Beskæftigelsestilskud</b>     | <p>Staten yder årligt et beskæftigelsestilskud til alle landets kommuner, hvilket indebærer, at kommunerne under ét kompenseres fuldt ud for de kommunale nettoudgifter til indsatsen for de forsikrede ledige.</p> <p>Beskæftigelsestilskuddet består af et grundtilskud og et merudgiftsbehov. Der sker midtvejsregulering og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.</p>  |

| Fagudtryk                 | Forklaring  |
|---------------------------|---|
| <b>Bevilling</b>          | <p>Byrådet er bevillingsmyndighed og beslutter med budgettet de indholdsmæssige og økonomiske rammer, der gælder for hele Slagelse Kommune. Disse rammer må ikke fraviges uden forudgående beslutning i Byrådet.</p> <p>Bevillingerne udgør Byrådets godkendelse af, hvor mange penge der må bruges og hvad pengene må/skal bruges til. Det vil sige, at bevillingen er Byrådets tilladelse til, at der afholdes udgifter eller modtages indtægter enten vedrørende drift eller anlæg.</p>  |
| <b>Bevillingsniveau</b>   | <p>Byrådet har fastsat bevillingsniveauet i Slagelse Kommune til netto-driftsbevillinger pr. fagudvalg, dog således at budgettet er opdelt i 3 typer af budgetrammer med forskellige økonomiske spilleregler. Se mere herom under budgetrammer.</p>   |
| <b>Bevillingsoversigt</b> | <p>Afgrænsningen af budgettet i bevillinger er en forudsætning for, at budgettet kan tjene som grundlag for den daglige administration, den løbende økonomiske styring og den efterfølgende kontrol.</p> <p>Det er obligatorisk at udarbejde både bevillingsoversigt til budgetforslaget og bevillingsoversigt til det vedtagne budget.</p> <p>Af bevillingsoversigten skal det klart fremgå, hvilke af budgettets poster den enkelte bevilling er knyttet til. Det skal således klart fremgå, hvilke poster bevillingen omfatter, hvilket beløb bevillingen lyder på, herunder om der er tale om en brutto- eller Nettobevilling samt hvilket udvalg bevillingen er givet til.</p> <p>Også rådighedsbeløbene vedrørende anlægsarbejder skal fremgå af bevillingsoversigten, så man som minimum kan se hvor stort et samlet rådighedsbeløb, der er knyttet til hvert enkelt udvalg.</p> |
| <b>Bevillingsrammer</b>   | <p>KL og regeringen indgår hvert år aftale om rammerne for kommunernes økonomi.</p> <p>Aftalen fastlægger væsentlige elementer for budgetlægningen i kommunen, både hvad angår udgifter og indtægter. Samtidig indeholder aftalen en række principper og opfølgninger på budgetterne, som i forskellig grad har betydning for kommunens udmøntning af budgettet.</p>  |

| Fagudtryk               | Forklaring  |
|-------------------------|---|
| <b>Bevillingsregler</b> | <p>Ifølge Styrelseslovens § 40, stk. 2, er bevillingsmyndigheden hos Byrådet. Foranstaltninger, der vil medføre indtægter eller udgifter, som ikke er bevilget i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet, må ikke iværksættes før kommunalbestyrelsen har meddelt den fornødne bevilling. Dog kan foranstaltninger, der er påbudt ved lov eller anden bindende retsforordning, om fornødent iværksættes uden kommunalbestyrelsens forudgående bevilling, men bevilling må da indhentes snarest muligt.</p> <p>Endvidere kan kommunalbestyrelsen bemyndige økonomiudvalget til at meddele tillægsbevillinger i tilfælde, hvor beløb fra en drifts- eller anlægsbevilling ønskes overført til en anden drifts- eller anlægsbevilling. Bevillingsangivelsen i budgettet er således udtryk for Byrådets fordeling af de økonomiske ressourcer mellem de forskellige kommunale opgaveområder. Budgettet angiver dermed størrelsen af det spillerum, der er overladt til udvalgene og til forvaltningen af virksomhederne, når de i årets løb skal foretage økonomiskedispositioner på kommunens vegne.</p> |
| <b>Bloktilskud</b>      | <p>Cirka en trediedel af Slagelse Kommunes indtægter stammer fra udlicensing og tilskud fra Staten, der udbetales som bloktilskud.</p> <p>Bloktilskuddet er sammensat af følgende dele:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Det videreførte bloktilskud fra året før</li> <li>• Pris- og lønregulering</li> <li>• Budgetgarantien på overførselsområdet</li> <li>• Kompensation for mer- eller mindreudgifter som følge af nye eller ændrede opgaver (DUT)</li> <li>• Balancetilskud</li> </ul> <p>Bloktilskuddet finansierer primært landsudlicensing og tilskuddet til kommuner med højt strukturelt underskud, resten af bloktilskuddet vedrører andre tilskud og endelig et beløb som fordeles til kommunerne efter andelen af indbyggertal.</p> <p>Størrelsen af næste års bloktilskud fastlægges i økonomiaftalen mellem KL og regeringen.</p>   |
| <b>Budget</b>           | <p>Byrådet vedtager hvert år et budget for det kommende år samt overslag for de tre efterfølgende år. Budgettet er et udtryk for Byrådets fordeling af de økonomiske ressourcer mellem de forskellige kommunale opgaveområder.</p> <p>Den kommunale styrelseslov indeholder bestemmelser om budgetlægningen, og de nærmere regler herfor findes dels i bekendtgørelser om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. og dels i Det kommunale budget- og regnskabssystem for kommuner.</p>   |

| Fagudtryk                   | Forklaring   |
|-----------------------------|--|
| <b>Budgetforudsætninger</b> | <p>Der skal udarbejdes en oversigt over en række forudsætninger, der ligger til grund for det vedtagne budget, og disse forudsætninger skal indsendes ministeriet.</p> <p>Økonomi- og Indenrigsministeriet udsender forud for budgetvedtagelsen det nødvendige skemamateriale til udarbejdelse og indsendelse vedrørende budgetteringsforudsætninger. Budgetforudsætningerne skal beskrive, hvordan budgettet er dannet eller sammensat. Budgetforudsætningerne består primært af forudsætninger for mængder, ydelser og aktiviteter samt priserne/udgifterne hertil. Budgetforudsætningerne skal skabe konsistens og gennemsigtighed i budgettet. Budgetforudsætninger skal ydermere synliggøre budgettildelingen til de enkelte kommunale opgaveområder.</p>   |
| <b>Budgetgaranti</b>        | <p>Den lovfæstede budgetgaranti er indført for at afhjælpe konsekvenserne af konjunkturudsving og dermed gøre kommunerne mindre sårbare i perioder med lavkonjunktur.</p> <p>Hvis kommunernes udgifter til eksempelvis kontanthjælp og førtidspension ændres som følge af konjunkturudsving, ændres statens bloktilskud til kommunerne også via budgetgarantien. Budgetgarantien dækker konjunkturafhængige udgiftsområder som kontanthjælp, aktivering og orlovsydelse, ledighedsydelse, erhvervsgrunduddannelse, førtidspension samt integration af flygtninge og indvandrere.</p> <p>Kommunerne kompenseres under ét hvilket vil sige, at budgetgarantien er udgiftsneutral for alle kommuner under ét. Fordelingen reguleres på baggrund af kommunernes indbyggertal. De øvrige overførselsudgifter, som ikke er omfattet af budgetgarantien, vurderes i forbindelse med de årlige regeringsaftaler (økonomaftaler) mellem KL og regeringen.</p>   |
| <b>Budgetlov</b>            | <p>Budgetloven har til formål at sikre balance eller overskud på de samlede offentlige finanser og en hensigtsmæssig udgiftsstyring i stat, kommuner og regioner.</p> <p>Loven sætter via såkaldte udgiftslofter helt faste grænser for, hvor mange penge der må bruges samlet set i den offentlige sektor. For kommunerne er der udgiftsloft på serviceudgifterne.</p> <p>Derudover er der sanktionslovgivning som muliggør sanktion i forhold til udgiftslofterne både i budgetsituationen og i regnskabssituationen på serviceudgifterne.</p> <p>Der er også sanktion i forhold til budgetlægningen af anlæg. For at understøtte, at kommunerne lever op til de aftalte økonomiske rammer i budgetter og regnskaber, er ministeren for området bemyndiget til, at fastsætte regler om forholdet mellem indtægter og udgifter i årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag eller dele heraf. Det er hensigten at stille krav om, at kommunerne skal have overskud på det ordinære resultat.</p> |
| <b>Budgetopfølgning</b>     | Se under Tværgående budgetopfølgning.  |

| Fagudtryk               | Forklaring   |
|-------------------------|--|
| <b>Budgetrammer</b>     | <p>Byrådet er bevillingsmyndighed og beslutter med budgettet de indholdsmæssige og økonomiske rammer, der gælder for hele Slagelse Kommune. Disse rammer må ikke fraviges uden forudgående beslutning i Byrådet.</p> <p>Byrådet har fastsat bevillingsniveauet til nettodriftsbevillinger pr. fagudvalg; dog således at budgettet er opdelt i 3 typer af budgetrammer med forskellige økonomiske spilleregler:</p> <p><u>Budgetramme 1: Driftsudgifter med overførselsadgang</u><br/>Budgetramme 1 udgør serviceudgifter (løn og en række øvrige driftsudgifter), særligt dyre enkeltsager (netto) og ældreboliger.</p> <p><u>Budgetramme 2: Driftsudgifter uden overførselsadgang</u><br/>Budgetramme 2 udgør overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige, medfinansiering på sundhedsområdet samt refusioner.</p> <p><u>Budgetramme 3: Anlægsudgifter</u><br/>Budgetramme 3 udgør alle anlægsbevillinger</p> <p>Økonomiudvalget og fagudvalgene kan opdele deres budgetrammer i et eller flere politikområder. Et politikområde kan defineres som "fagligt tæt forbundet område med sammenhængende opgaveportefølje". Hvert politikområde tildes en eller flere nettobudgetrammer.</p> <p>Økonomiudvalgets budgetramme 1 er hele konto 6. Fagudvalgene har således ingen kompetence for så vidt angår konto 6.</p> |
| <b>Budgetvejledning</b> | Se under Administrativ budgetvejledning.   |
| <b>Demografi</b>        | <p>Demografi er græsk og betyder "befolkningsbeskrivelse" og beskriver et givet områdes befolkningsforhold, dets størrelse, sammensætning og udvikling, samt de forhold og egenskaber, der har indflydelse på det.</p> <p>Det vil sige oplysninger om befolkningsstørrelse, dens sammensætning efter køn, alder, ægteskabelig stilling mv. (befolkningsstruktur) samt dens fordeling på geografiske områder. På visse områder i vores budgetter reguleres for den demografiske udvikling, da det er nødvendigt at tage højde for de mer- eller mindreudgifter, der skyldes ændringer i befolkningssammensætningen. På den måde sikres det, at det økonomiske serviceniveau ikke sænkes på områder med en befolkningstilvækst i kommunen.</p> <p>Tilsvarende sikres det, at det økonomiske serviceniveau ikke stiger på områder med fald i befolkningstallet.</p>   |
| <b>Driftsbevilling</b>  | Driftsbevillinger er Byrådets tilladelse til, at kommunen kan afholde udgifter eller modtage indtægter vedrørende driftsvirksomheden.  |
| <b>Driftsudgifter</b>   | Driftsudgifter er regelmæssigt tilbagevendende og vedvarende udgifter, til eksempelvis lønninger, køb af varer og tjenesteydelser, husleje og lignende udgifter.   |

| Fagudtryk                        | Forklaring  |
|----------------------------------|---|
| <b>DUT</b>                       | <p>DUT er en forkortelse for "Det Udvidede Totalbalanceprincip" som indebærer, at kommunerne reguleres, når ny eller ændret lovgivning har betydning for kommunernes udgifter.</p> <p>En lovændring, der pålægger kommunerne at udføre nye opgaver, vil medføre, at kommunerne under ét får en økonomisk kompensation svarende til det skønnede udgiftsbehov i kommunerne. Størrelsen af kompensationen bliver forhandlet mellem det pågældende ministerium og KL. Reguleringen indgår efterfølgende i fastsættelsen af bloktilskuddet og fordeles til kommunerne ud fra kommunernes indbyggertal.</p>  |
| <b>Dækningsafgift</b>            | <p>En afgift, som Byrådet kan pålægge offentlige ejendomme, der er fritaget for kommunal grundskyld, og private kontor- og forretningsejendomme som bidrag til dækning af de udgifter, som ejendommene påfører kommunen.</p> <p>I Slagelse Kommune opkræver vi ingen dækningsafgifter for erhvervs-ejendomme, men der opkræves afgift for offentlige ejendomme på 12,65 promille af grundværdi, og 8,75 promille af forskelsværdi.</p>  |
| <b>Egenkapital</b>               | Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. Egenkapitalen er derfor et udtryk for kommunens egenfinansierede formue.   |
| <b>Finansforskydninger</b>       | <p>Ændringer i beholdningen af aktiver og passiver betegnes finansforskydninger. Finansforskydninger omfatter eksempelvis ændringer i:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• restancer</li> <li>• indskud i Landsbyggefonden</li> <li>• mellemværender med staten og andre offentlige myndigheder</li> <li>• momstilsvær m.v.</li> </ul>   |
| <b>Finansiell leasing</b>        | <p>Ved finansiell leasing står leasingsselskabet for finansieringen af hele aktivets købspris inkl. moms. Leasingtager har fuld brugsret til aktivet og fuld fradragsret på leasingafgiften, men ejendomsretten forbliver leasingsselskabets. Leasingtager betaler en fast månedlig ydelse for brugsretten til aktivet.</p> <p>Leasingtagers samlede betalinger svarer til forrentningen af aktivet og afskrivningerne på hele aktivets værdi. Leasingtageren har risikoen og ansvaret for det leasede materiel, for eksempel i forbindelse med vedligeholdelse og serviceeftersyn.</p> <p>Når bindingsperioden udløber, kan leasingtager som hovedregel enten vælge at fortsætte aftalen med en ny og lavere ydelse - eller at anvise en køber til udstyret til en på forhånd fastsat pris.</p> <p>Finansiell leasing bruges bl.a. inden for maskiner, laboratorieudstyr og produktionsudstyr.</p> <p>Se også operationel leasing.</p> |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> | Forskellige former for værdipapirer og kapitalandele m.v. som kan kaldes pengemæssige aktiver.  |



| Fagudtryk                   | Forklaring  |
|-----------------------------|---|
| <b>Forskerskat</b>          | Er en ordning, hvor højtloønnede medarbejdere og forskere der rekrutteres i udlandet, på en række betingelser, har mulighed for i en periode på 60 måneder, at lade sig beskatte med 26 procent + arbejdsmarkedsbidrag, i alt 31,92 af vederlaget uden noget fradrag, i stedet for at benytte den almindelige indkomstbeskatning.   |
| <b>Forsyningsvirksomhed</b> | <p>Det brugerfinansierede område, der i Slagelse Kommune omhandler renovationsområdet, betegnes som forsyningsvirksomhed og skal hvile i sig selv. Det indebærer, at alle omkostninger vedrørende forsyningsvirksomheder skal dækkes fuldt ud ved betaling fra brugerne (takstfinansiering) og uden tilskud fra kommunen.</p> <p>Det er dermed forbrugernes renovationsafgifter, som fuldt ud finansierer virksomheden og et eventuelt overskud kan ikke anvendes på anden kommunal aktivitet.</p>    |
| <b>Fysiske aktiver</b>      | <p>Fysiske aktiver er anlægsaktiver med fysisk substans, hvilket vil sige et aktiv, der er bestemt til vedvarende brug eller eje. Det kan eksempelvis være fast ejendom, maskiner, transportmidler og inventar eller lignende. Et aktiv er i regnskabsmæssig sammenhæng noget som kommunen kontrollerer og opnår fremtidige fordele ved.</p> <p>Fysiske aktiver kaldes også materielle anlægsaktiver.</p>   |
| <b>Grundskyld</b>           | <p>Grundskyld er en skat på selve jorden. Grundskylden beregnes som en andel af ejendommens grundværdi, som den fremgår af den offentlige ejendomsvurdering. Skatten tilfalder den kommune, hvor grunden eller ejendommen ligger.</p> <p>Kaldes også ejendomsskat, men ejendomsbeskatningen består ud over grundskyld også af dækningsafgifter.</p> <p>Grundskyldspromillen fastsættes af byrådet og i Slagelse Kommune er den på 25,3 promille.</p>  |
| <b>Halvårsregnskab</b>      | <p>Det fremgår af § 45 a i Styrelsesloven, at kommunens halvårsregnskab skal aflægges af økonomiudvalget, og det skal være ledsaget af bemærkninger om kommunens forventede årsregnskab for det pågældende år.</p> <p>Øvrige procedure- og formkrav til halvårsregnskabet er beskrevet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.</p> <p>Halvårsregnskabet er et styringsværktøj, der skal sikre, at der følges op på udgiftsudviklingen, og at der udarbejdes prognoser for regnskabsresultatet.</p> |
| <b>Handleplaner</b>         | Ved ethvert forventet merforbrug (inden for budgetramme 1) over 100.000 kr. skal der udarbejdes handleplan, jf. gældende økonomiske spilleregler. Respektive chef fører et løbende tilsyn med hver handleplan hver måned.   |

| Fagudtryk                            | Forklaring   |
|--------------------------------------|--|
| <b>Hvile-i-sig-selv udgifter</b>     | <p>Det brugerfinansierede område, der i Slagelse Kommune omhandler renovationsområdet, betegnes som forsyningsvirksomhed og skal hvile i sig selv. Det indebærer, at alle omkostninger vedrørende forsyningsvirksomheder skal dækkes fuldt ud ved betaling fra brugerne (takstfinansiering) og uden tilskud fra Kommunen.</p> <p>På kort sigt må der gerne være over- eller underskud i produktion eksempelvis som følge af anlægsudgifter, men over en årrække skal der være balance i udgifter og indtægter.</p>   |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>    | Udgør aktiver som er anskaffet til eje eller brug, uden de er fysiske eller finansielle. Eksempler på disse kan være investeringer i systemudvikling og patenter/licenser til software.  |
| <b>Indkomstoverførsler</b>           | Indkomstoverførsler er en samlet betegnelse for lovbundne udgifter som førtidspension, sygedagpenge, boligstøtte, kontanthjælp mv. Staten dækker kommunernes udgifter til indkomstoverførsler helt eller delvist gennem refusion samt via budgetgarantien og de årlige rege- ringsaftaler.   |
| <b>Indre værdis metode</b>           | Den indre værdi for en aktie er et regnskabsrelateret nøgletal, der be- regnes som en virksomheds regnskabsmæssigt opgjorte egenkapital, divideret med antallet af aktier ultimo.  |
| <b>Jordforsyning</b>                 | Jordforsyning omfatter køb og salg af jord samt byggemodning og er opdelt i boligformål og erhvervsformål.   |
| <b>Kassebeholdning (kassen)</b>      | Er et øjebliksbillede af kommunens samlede likvide midler på et givent tidspunkt. Likviderne omfatter indeståender i banker og forskellige typer af værdipapirer i depoter samt kontanter. I princippet lægges kom- munens samlede indtægter i kassen, og kommunens samlede udgifter betales af kassen. Se også forklaringer under likviditet.   |
| <b>Kassekreditreglen</b>             | Kassekreditreglen betyder at, kommunens gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder skal være positiv, hvilket vil sige at kom- munens kassebeholdning, bankindestående og lignende likvide midler skal overstige kommunens kortfristede lån i form af kassekreditter m.m.   |
| <b>Kommuneaftale (Økonomiaftale)</b> | <p>Hvert år forhandler KL og regeringen om rammerne for kommunernes økonomi det efterfølgende år. Forhandlingerne starter på embeds- mandsniveau i foråret og ender med politiske forhandlinger medio juni. Resultatet af forhandlingerne er økonomiaftalen.</p> <p>Økonomiaftalen indeholder dels rammer for kommunernes service-, overførsels- og anlægsudgifter, dels eventuelle bestemmelser om skat- testigninger, og dels en fastsættelse af bloktilskud og balancetilskud. Herudover indgår der typisk en række aftaler mellem KL og regeringen om kommunernes virksomhed det efterfølgende år, f.eks. aftaler om arbejdsgrupper, der skal se på særlige områder, aftaler om områder, der skal prioriteres det kommende år, eller aftaler om afbureaukratisering af statslige regler og effektiviseringer i kommunerne.</p> |

| Fagudtryk                          | Forklaring  |
|------------------------------------|---|
| <b>Korrigeret budget</b>           | Det korrigerede budget er en opsummering af det oprindelige godkendte budget reguleret for tillægsbevillinger og omplaceringer i løbet af regnskabsåret.  |
| <b>Likvide midler</b>              | Se nedenfor under likviditet.   |
| <b>Likviditet</b>                  | <p>Likviditet er et udtryk for størrelsen af vores kassebeholdning, og udsving i beholdningen kan være ganske markante fra dag til dag. Det skyldes blandt andet, at kommunerne nogle dage har store indtægter, mens de andre dage har store udgifter.</p> <p>Den likvide beholdning er derfor et øjebliksbillede af beholdningen på en givet tidspunkt.</p> <p>Størrelsen af en kommunes likvide beholdning, siger ikke nødvendigvis noget om kommunens øvrige økonomiske situation. Likviditeten kan derfor lidt simpelt siges at være en slags reserve, der ligger i kommunekassen. Mange kommuner har politisk vedtaget, at man ønsker en likviditet af en bestemt størrelse for at kunne imødekomme uforudsete udgifter.</p> |
| <b>Lov- og cirkulæreprogram</b>    | Én gang om året samles alle lovændringer på serviceudgifterne, lov-bundne opgaver og øvrige reguleringer i Lov- og cirkulæreprogrammet. Lov- og cirkulæreprogrammet indgår i Folketingets finansudvalgs aktstykke som behandles årligt i juni måned.  |
| <b>Løbende priser/faste priser</b> | <p>En opgørelse i løbende priser viser en udvikling i udgifter eller indtægter uden at tage højde for, at priser og lønninger ændrer sig over tid. En opgørelse i løbende priser viser altså en udvikling i de faktiske udgifter, men den viser ikke, hvor stor en del af udviklingen der skyldes, at priser og lønninger er steget i perioden.</p> <p>En opgørelse i faste priser viser derimod en udvikling i udgifter og indtægter, hvor der er taget højde for udviklingen i priser og lønninger. Når man laver en opgørelse i faste priser, korrigeres der for den udvikling i priser og lønninger, som har fundet sted imellem de to år, der sammenlignes.</p>  |

| Fagudtryk                       | Forklaring   |
|---------------------------------|--|
| <b>Låneadgang (låneramme)</b>   | <p>Reglerne om kommunernes låntagning, meddelelse af garantier m.v. findes i den kommunale lånebekendtgørelse kaldet "lånebekendtgørelsen", der er udstedt med hjemmel i den kommunale styrelseslov.</p> <p>Ved finansiering af anlægsaktiver er det et almindeligt kommunaløkonomisk princip, at kommunerne som udgangspunkt skal finansiere anlægsaktiverne uden lånoptagelse. Kommunerne kan således kun optage lån i det omfang, der i medfør af bekendtgørelsen er adgang til lånoptagelse.</p> <p>Lånebegrænsningen er begrundet i overordnede samfundsmæssige hensyn, der kan tilsige en regulering af omfanget af kommunernes opførelse af anlæg og deltagelse i arrangementer, der må sidestilles hermed. Begrænsningen er desuden begrundet i hensynet til kommunens fremtidige dispositionsfrihed, idet en begrænsning i muligheden for at optage lån indebærer, at fremtidige kommunalbestyrelses dispositioner ikke i uhensigtsmæssigt omfang undergives finansielle bindinger som følge af den siddende kommunalbestyrelses beslutninger.</p> <p>Den tilladte låneadgang, der benævnes kommunens låneramme, svarer til summen af de regnskabsførte udgifter, ekskl. eventuelle anlægstilskud, som kommunen har afholdt til formål nævnt under § 2, stk. 1, samt eventuel lånedispensation efter §§ 16 og 17.</p> <p>Kommunen er ansvarlig for opgørelse af lånerammen over for kommunens revision.</p> |
| <b>Lånedispensation</b>         | <p>Dispensation til at optage lån uden for lånerammen. Dispensationer tildeles normalt inden for en eller flere formålsopdelte lånepuljer, der for det enkelte år afsættes i forbindelse med økonomiaftalerne med de kommunale organisationer.</p>   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> | <p>Kan eksempelvis være biler, kopimaskiner, computere, fast ejendom samt andre større maskiner.</p> <p>Materielle anlægsaktiver kaldes også fysiske aktiver.</p>  |
| <b>Myndighedsopgaver</b>        | <p>Myndighedsopgaver er først og fremmest opgaver, der består i at regulere de enkelte borgeres retsforhold gennem udstedelse af konkrete forvaltningsakter, typisk i form af meddelelse af forbud, påbud og tilladelser. For eksempel er afgørelser om kontanthjælp, udstedelse af byggetilladelser og meddelelse af forbud, påbud og tilladelser på miljøområdet m.v. myndighedsopgaver.</p>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        | <p>Omfatter grunde og bygninger bestemt til videresalg, tilgodehavender, pantebreve, likvide beholdninger samt varebeholdninger.</p>   |

| Fagudtryk                               | Forklaring   |
|---|--|
| <b>Operationel leasing</b>              | <p>Ved operationel leasing påtager leasingselskabet sig risikoen for aktivet's genanvendelsesmuligheder hos andre, når leasingkontrakten udløber. Dette bevirker, at virksomheden kan lease aktiver uden at hæfte for restværdien når leasingkontrakten udløber, ved at betale en risiko-præmie.</p> <p>Det er således leasingselskabet, der tager risikoen, med hensyn til hvor meget aktivet kan sælges for, når aftalen udløber.</p> <p>Operationel leasing bruges typisk inden for kopimaskiner, PC-udstyr og biler, hvor aftalen som regel også indeholder elementer af service og vedligeholdelse.</p> <p>Se også finansiel leasing.</p>   |
| <b>Ordinær drift</b>                    | <p>Den ordinære drift viser overskuddet af den daglige drift, hvilket vil sige indtægter fra skat, tilskud og udligning som er fratrukket driftsudgifterne og renter.</p>  |
| <b>Overførselsadgang (mellem årene)</b> | <p><u>Budgetramme 1</u>, Driftsudgifter med overførselsadgang<br/> Ved mindreforbrug kan 5 procent af budgetrammen overføres mellem budgetårene. Beløbet over denne grænse lægges i kassen. Der kan dog ved årets sidste budgetopfølgning søges om at få overført et større beløb, hvis enheden har dokumenterede investeringer som udgør mere end 5 procent af budgetrammen. Hvis der året efter fortsat er mindreforbrug over 5 procent, lægges mindreforbruget over 5 procent i kassen.</p> <p>Der er fuld overførselsadgang mellem budgetårene ved merforbrug, men der skal udarbejdes en handleplan ved ethvert merforbrug over 100.000 kr.</p> <p><u>For Budgetramme 2</u>, Driftsudgifter uden overførselsadgang<br/> Der er ikke adgang til overførsel mellem budgetårene.</p> <p><u>Budgetramme 3</u>, Anlægsudgifter<br/> Overskridelse af en anlægsbevilling skal finansieres indenfor de respektive fagudvalgs egen budgetramme 1, såfremt der ikke forinden er søgt tillægsbevilling til pågældende anlægsprojekt. Et mindreforbrug på en anlægsbevilling tilbageføres altid kassebeholdningen.</p> |
| <b>Overførselsindkomster</b>            | <p>Overførselsindkomster er en samlet betegnelse for lovbundne udgifter som førtidspension, sygedagpenge, boligstøtte, kontanthjælp mv. Staten dækker kommunernes udgifter til indkomstoverførsler helt eller delvist gennem refusion samt via budgetgarantien og de årlige rege- ringsaftaler.</p> <p>Kommunerne har ikke umiddelbart indflydelse på disse udgifter, da de er fuldt lovbundne.</p>  |

| Fagudtryk  | Forklaring  |
|--|---|
| <b>Overførselssag</b>                            | <p>Den sag hvor der sker politisk godkendelse af overførsel af over-/underskud fra året før, dette sker i sammenhæng med regnskabsaflæggelsen.</p> <p>Ved mindreforbrug kan 5 procent af budgetrammen overføres mellem budgetårene. Beløbet over denne grænse lægges i kassen. Der kan dog ved årets sidste budgetopfølgning søges om at få overført et større beløb, hvis enheden har dokumenterede investeringer som udgør mere end 5 procent af budgetrammen. Hvis der året efter fortsat er mindreforbrug over 5 procent, lægges mindreforbruget over 5 procent i kassen.</p> |
| <b>Overførselsudgifter</b>                       | <p>Overførselsudgifter er kommunens udgifter til overførselsindkomster og andre kontante ydelser til borgerne. En ydelse kan være midlertidig eller permanent, men den gives altid på baggrund af lovgivning.</p> <p>Nogle kalder derfor overførselsudgifter for de "lovbestemte udgifter".</p>   |
| <b>Overhead</b>                                  | <p>Et engelsk udtryk, som beskriver de indirekte omkostninger i forbindelse med et projekt eller en produktion af en vare eller tjenesteydelse.</p> <p>Udgifter der er sværere at henføre direkte til et enkelt område, en opgave (takst) eller et projekt kan derfor betegnes som overhead.</p> <p>Det kan være fællesudgifter til husleje, varme, el, administration mv.</p>  |
| <b>Overskud på det skattefinansierede område</b> | <p>Det skattefinansierede område dækker de opgaver, hvor udgifterne finansieres af skatteindtægter, indtægter fra tilskuds- og udligningsssystemet, refusioner fra staten samt betalinger fra borgerne.</p> <p>Et over- eller underskud på det skattefinansierede område medfører en tilsvarende forbedring eller forværring af egenkapitalen. Dette skyldes, at overskuddet eller underskuddet lægges i eller tages fra kassebeholdningen, som er en del af egenkapitalen.</p>   |
| <b>Overslagsår</b>                               | Er et udtryk for de tre år efter det aktuelle budgetår. Hvis 2016 er budgetåret er overslagsårene 2017-2019.  |
| <b>Passiver</b>                                  | Passiver er summen af egenkapital og forpligtelser (Gæld m.v.).   |
| <b>PL (Pris- og lønudvikling)</b>                | I forbindelse med økonomiforhandlingerne imellem KL og Regeringen, indgår også en forhandling om skønnet for væksten i priser og lønninger fra år til år. PL-skønnet bruges til at fremskrive kommunernes samlede udgifter og dermed til at fastsætte finansieringsbehovet i det pågældende år.   |
| <b>Refusioner</b>                                | Kommunens ret til tilbagebetalinger eller godtgørelser fra staten på særlige udgiftstungeområder (overførselsudgifter).   |

| Fagudtryk                 | Forklaring  |
|---------------------------|---|
| <b>Regnskab</b>           | En opgørelse af udgifter og indtægter i løbet af et regnskabsår fra 1. januar til 31. december. Regnskabet indeholder generelle oversigter og hovedtal samt noter der i tekst forklarer udviklingen på de enkelte områderne.  |
| <b>Regnskabsopgørelse</b> | <p>Regnskabsopgørelsen skal i en kortfattet form vise kommunens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Formålet med opgørelsen er at give en overordnet præsentation af det faktiske årsresultat sammenholdt med det budgetterede.</p> <p>Opgørelsen skal som minimum vise årets resultat fordelt på henholdsvis det skattefinansierede område (hovedkonto 0, 2-7) og det takstfinansierede område (hovedkonto 1). Årsresultaterne sammenholdes med budgettet.</p> <p>Til opgørelsen knyttes der en kort analyse og vurdering af årets resultat samt en forklaring af årsagerne til afvigelser fra det budgetterede.</p>   |
| <b>Regnskabspraksis</b>   | <p>Anvendt regnskabspraksis skal kort og præcist beskrive, hvordan de frihedsgrader der er ved udarbejdelsen af balancen er udnyttet, for eksempel hvilken bagatelgrænser for indregning af aktiver der anvendes, anvendte afskrivningsperioder, principper for anvendelse af op- og nedskrivninger m.v.</p> <p>Beskrivelsen skal endvidere indeholde ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.</p> <p>I Slagelse Kommune er anvendt regnskabspraksis medtaget som en note til regnskabet.</p>   |
| <b>Revision</b>           | <p>Enhver kommune skal lade sine regnskaber revidere af en statsautoriseret eller registreret revisor, som skal være sagkyndig og uafhængig, samt godkendt af tilsynsmyndigheden.</p> <p>Revisionsopgaven udbydes cirka hvert 4 år, og der er skarp konkurrence mellem de revisionsfirmaer som har specialiseret sig i offentlig revision. I Slagelse Kommune samarbejder vi med BDO.</p> <p>Ved revisionen skal det efterprøves, om regnskabet er rigtigt, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, kommunalbestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.</p> <p>Endvidere vurderes det, om udførelsen af byrådets og udvalgenes beslutninger og den øvrige forvaltning af kommunens anliggender er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.</p> <p>De nærmere regler om revisionen fastsættes i et revisionsregulativ.</p> |

| Fagudtryk                             | Forklaring   |
|---------------------------------------|--|
| <b>Rådighedsbeløb</b>                 | <p>Forventede anlægsudgifter afsættes som rådighedsbeløb i budgetterne for de år opgaven strækker sig over. Man skal være opmærksom på, at anlægsbevillingen for hele projektet skal være godkendt i Byrådet, inden opgaven kan sættes i gang.</p> <p>Det vil sige, at forinden et anlægsprojekt kan igangsættes, skal der for det første være givet en anlægsbevilling og for det andet skal der være frigivet rådighedsbeløb for det pågældende år.</p>  |
| <b>Selvbudgettering</b>               | <p>Den enkelte kommune kan frit vælge mellem selvbudgettering og statsgaranti. Kommunen selvbudgetterer, hvis budgettet baseres på kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlaget, folketal m.v. Foreløbige tilskuds- og udligningsbeløb er beregnet på disse skøn for udskrivningsgrundlag og folketal.</p> <p>Ved Selvbudgettering sker efterregulering 3 år efter budgetåret af udskrivningsgrundlag og tilskuds- og udligningsbeløb ved afvigelse fra det budgetterede beløb, dette er ikke tilfældet ved statsgaranti. Ved statsgaranti er budgettet baseret på et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, og dertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag giver budgetsikkerhed både vedrørende skatteindtægterne og vedrørende udligningen. I Slagelse kommune er der i budget 2015 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.</p>   |
| <b>Serviceudgifter</b>                | <p>Serviceudgifter er de udgifter, der ikke er brugerfinansierede (forsyningsområdet) eller indkomstoverførsler (fuldt lovbundne). Det vil sige udgifter til daginstitutioner, skoler, ældrecentre, veje, grønne områder, sundhedstjeneste, administration, fritidsfaciliteter, biblioteker osv.</p> <p>Samlede driftsudgifter – Indkomstoverførsler – forsyningsområdet = Serviceudgifter (fratrasket de udgifter der jf. regeringsaftalerne er holdt udenfor opgørelsen af kommunernes serviceudgifter: Refusion særligt dyre enkeltsager på det specialiserede socialområde samt aktivitetsbestemt medfinansiering på sundhedsområdet).</p> <p>Fra regeringens side styres kommunernes serviceudgifter via lovgivning, som indebærer at kommunernes budgetter under ét skal holdes indenfor den i regeringsaftalen aftalte ramme, ligesom regnskabsresultatet under ét skal holde sig indenfor rammen af de vedtagne budgetter. Sker dette ikke er der i lovgivningen indarbejdet sanktionsmekanismer med såvel et kollektivt som et individuelt element.</p> |
| <b>Skattefinansierede</b>             | <p>Det skattefinansierede område dækker de opgaver, hvor udgifterne finansieres via skatteindtægter, indtægter fra tilskuds- og udligningsssystemet, refusioner fra staten samt betalinger fra borgerne.</p>   |
| <b>Skatteudskrivning</b>              | <p>Kommunernes indtægter fra skatteopkrævning finansierer hovedparten af de kommunale udgifter og udgør derfor langt den væsentligste indtægtskilde. I Slagelse Kommune udgør disse indtægter cirka 60% af de samlede finansieringsindtægter.</p>  |
| <b>Statsgaranti / statsgaranteret</b> | <p>Se forklaring under "selvbudgettering".</p>   |



| Fagudtryk                               | Forklaring  |
|---|---|
| <b>SWAP aftaler</b>                     | <p>Der findes både renteswaps og valutaswaps. I en renteswap bytter man rentevilkår, mens man i en valutaswap bytter valutaer i en given periode.</p> <p>I Slagelse Kommune anvendes alene renteswaps, som er en aftale mellem to parter om udveksling af rentebetalinger i en given periode. Den ene part betaler en fast rente i renteswappens løbetid, mens den anden part betaler en variabel rente i samme periode.</p> <p>Rentebeløbene beregnes på baggrund af de aftalte rentevilkår og en teknisk hovedstol. Der udveksles ikke hovedstole i en renteswap. Renteswaps er velegnede til at omlægge rentebetalingerne på lån fra variabel rente til fast rente eller omvendt.</p>  |
| <b>Tillægsbevilling</b>                 | <p>Kommunalbestyrelsen har mulighed for i årets løb at meddele tillægsbevillinger til såvel drifts- som anlægsbevillinger samt rådighedsbeløb.</p> <p>Det fremgår af Styrelseslovens § 40, at enhver tillægsbevilling vedrørende driftsbevillinger eller rådighedsbeløb skal rumme en angivelse af, hvorledes den bevilgede udgift skal finansieres.</p> <p>Derfor er Fagudvalgene pligtige til at fremsende indstilling om tillægsbevillinger til Byrådet, såfremt de ikke kan angive kompenserende besparelser for forventede budgetoverskridelser. Dette gælder for både udgifter og indtægter. Derudover skal Byrådet godkende alle tillægsbevillinger med kasevirkning.</p> <p>Der må ikke iværksættes foranstaltninger, som medfører udgifter og/eller indtægter for kommunen, før Byrådet har meddelt bevilling hertil.</p> <p>Denne bestemmelse indebærer samtidig, at overskridelse af en drifts- eller anlægsbevilling eller af det i budgettet opførte rådighedsbeløb kræver en forudgående tillægsbevilling fra kommunalbestyrelsens side. Der er dog enkelte muligheder for afvigelser fra denne hovedregel, som ikke nærmere beskrives her.</p> |
| <b>Tilskuds- og udlignings-systemet</b> | <p>På grund af de store forskelle mellem kommunerne, både i finansieringsmuligheder og i udgiftsbehov, eksisterer der et udligningssystem mellem kommunerne. Systemet har til formål at skabe nogenlunde ens vilkår for kommunerne, så det i højere grad er lokale prioriteringer, der er årsagen til forskelle i kommunernes serviceniveau.</p> <p>Tilskuds- og udligningssystemet består primært af en landsudligning og en hovedstadsudligning. Hertil kommer en række udligningsordninger rettet mod vanskeligt stillede kommuner, hvoraf den vigtigste er tilskuddet til kommuner med højt strukturelt underskud udenfor hovedstadsområdet, og udligningen af selskabsskat.</p> <p>En del af bloktilskuddet til kommunerne går til at finansiere landsudligningen og tilskuddet til kommuner med højt strukturelt underskud, mens hovedstadsudligningen finansieres af de 32 kommuner, der er omfattet af ordningen.</p>   |

| Fagudtryk  | Forklaring   |
|--|--|
| <b>Tværgående budgetopfølgning</b>                 | <p>Der gennemføres tværgående budgetopfølgning 3 gange årligt. Opfølgningstidspunkterne følger kvartalerne, hvilket vil sige:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• primo budgetåret</li> <li>• ultimo marts</li> <li>• ultimo juni (og halvårsregnskab)</li> <li>• ultimo september</li> </ul> <p>Budgetopfølgningerne forelægges først i fagudvalgene og efterfølgende samlet for Økonomiudvalg og Byrådet.</p> <p>Alle budgetopfølgninger omfatter såvel drift som anlæg.</p>  |
| <b>Udligning</b>                                   | <p>Udligningssystemet har til hensigt at udligne forskelle mellem kommunernes indtægter og udgifter ud fra ideen om, at borgerne skal have tilnærmelsesvis den samme relative service og skatteprocent uanset indkomst og sammensætning.</p> <p>Se nærmere beskrivelse herom, under Tilskuds- og udligningssystemet.</p>   |
| <b>Underskud på det skatte-finansierede område</b> | Se under overskud på det skattefinansierede område.  |
| <b>Økonomiaftalen (Kommuneaftale)</b>              | Se under Kommuneaftale (Økonomiaftale)   |
| <b>Økonomisk decentralisering</b>                  | <p><u>Delegering</u><br/>Kommunens ledelse foregår i centre og stabe samt virksomheder m.v., hvor der er frihed til at skabe en effektiv borgerservice gennem uddelegeret ansvar for økonomi og personaleledelse samt handlefrihed inden for de politisk udstukne rammer, serviceniveau og politikker.</p> <p><u>Aftalestyring</u><br/>Aftalestyringen er et styringsredskab og dialogværktøj som benyttes mellem politikere, administration og virksomheder. Der opstilles mål for Slagelse Kommunes udvikling, og der bliver fulgt op samt evalueret på, hvilken effekt udviklingsmålene har haft.</p> |
| <b>Økonomisk politik</b>                           | Formålet med Slagelse Kommunes økonomisk politik er, at fastlægge de overordnede politiske mål og rammer for de kommende års budgetter og den løbende økonomistyring. Den økonomiske politik udtrykker en proaktiv tilgang. Der skal være styr på økonomien, og der skal løbende skabes et økonomisk råderum til politisk prioritering. Samtidig skal den fornødne likviditet være til rådighed, så uforudsigelige økonomiske udfordringer kan håndteres.  |

| Fagudtryk                | Forklaring   |
|--------------------------|--|
| <b>Åremålsansættelse</b> | <p>En åremålsansættelse er en tidsbegrænset ansættelse for en periode på minimum 3 år og maksimalt 6 år. Der er mulighed for at forlænge åremålsansættelsen med 3 år, hvis både arbejdsgiver og den åremålsansættede er enige om det.</p> <p>En åremålsansættelse kan forlænges med én eller flere perioder. Samlet kan åremålsansættelsen inklusiv forlængelserne maksimalt nå op på 9 år. Forlængelse af en åremålsansættelse sker på uændrede vilkår og uden stillingsopslag.</p> <p>Arbejdsgiveren skal ved fratræden eller ved åremålets udløb betale et fratrædelsesbeløb, der svarer til 3 måneders løn i åremålsstillingen forhøjet med 1 månedsløn for hvert fulde år, åremålsansættelsen har været.</p>  |
| <b>Årsrapport</b>        | <p>En årsrapport er en redegørelse for en virksomheds aktiviteter i det forgangne regnskabsår. Årsrapporterne har til hensigt at give ejere og andre interesserede et indblik i virksomhedens aktiviteter og økonomiske formåen.</p> <p>Årsrapporter udsendes, som navnet antyder, én gang årligt og analyserer og vurderer udviklingen i det forløbne år.</p> <p>Grundlæggende består årsrapporten af:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Oplysninger om de begivenheder, der har påvirket virksomhedens regnskab</li> <li>• Ledelsens erklæring om, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens økonomi og udvikling</li> <li>• Evt. revisorerklæring, hvis der er foretaget revision</li> <li>• Et årsregnskab</li> <li>• En beskrivelse af principperne for opgørelsen af regnskabsposterne i resultatopgørelsen og balancen, også kaldet anvendt regnskabspraksis</li> </ul> |
| <b>Årsregnskab</b>       | <p>Et årsregnskab udarbejdes en gang årligt og redegør for en virksomheds aktiviteter i det forgangne regnskabsår</p> <p>Årsregnskabet har i princippet to funktioner. For det første at vise, hvordan virksomhedens midler er blevet brugt i årets løb (resultatopgørelse), og for det andet at vise, hvordan virksomhedens økonomi ser ud ved udgangen af regnskabsåret (status).</p>  |

## **Slagelse Kommune**

**Stab for Økonomi og Digitalisering**  
**Rådhuspladsen 11, 3. sal**  
**4200 Slagelse**

