

Årsrapport 2023

Årsrapport 2023

Indhold

GENERELLE OPLYSNINGER	3
Kommuneoplysninger	4
Om Slagelse Kommune	5
Borgmesterens forord	6
Ledelsens påtegning	7
KORT FORTALT	8
Sådan gik det i 2023	9
Hvor kommer pengene fra?	10
Hvad bruges pengene til?	11
Hoved- og nøgletal	12
REGNSKABS BEMÆRKNINGER.....	13
Udvalgsbemærkninger	14
Økonomiudvalget	15
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget.....	23
Klima- og Miljøudvalget	31
Socialudvalget	35
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	43
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	49
Seniorudvalget	55
Børne- og Ungeudvalget.....	61
Sundhedsudvalget.....	67
TALMÆSSIGE OPGØRELSER.....	72
Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse	73
Bemærkninger til regnskabsopgørelsen	75
Regnskabsoversigt	81
Balance	83
Finansiering.....	84
Personaleoversigt.....	85
Andre oplysninger	87
NOTER.....	88
Note 1 – Skatter, tilskud og udligning	89
Note 2 – Refusionsbeløb på det sociale område	91
Note 3 – Aktier og andelsbeviser	95
Note 4 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.	96
Note 5 – Finansieringsoversigt	97
Note 6 – Kortfristede gældsforpligtigelser	97
Note 7 – Udvikling i egenkapital	98
Note 8 – Hensatte forpligtigelser.....	99
Note 9 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser	101
Note 10 – Langfristet gæld	103
Note 11 – SWAP aftaler.....	104
Note 12 – Arbejde udført for fremmed regning	105
Note 13 – Anvendt regnskabspraksis.....	105
Note 14 – Overførte uforbrugte bevillinger	111
Note 15 – Afsluttede anlægsarbejder	114

GENERELLE OPLYSNINGER



Kommuneoplysninger

Om vores kommune

Slagelse Kommune

Kommune nummer: 330

Rådhuspladsen 11

Hjemsted: Slagelse

4200 Slagelse

CVR-nr. 29 18 85 05

Telefon: 58 57 36 00

Hjemmeside: www.slagelse.dk

E-mail: slagelse@slagelse.dk

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Politisk ledelse



Knud Vincents
Borgmester



Jane Dahl
1. viceborgmester



Troels Brandt
2. viceborgmester

Administrativ ledelse



Anders Bjældager
Kommunaldirektør



Jesper Schlüter
Direktør for erhverv,
ejendomme og teknik



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



Marianne Stentebjerg
Direktør for børn, unge
og kultur

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Dirch Passers Allé 36

2000 Frederiksberg

CVR-Nr. 30 70 02 28

Om Slagelse Kommune

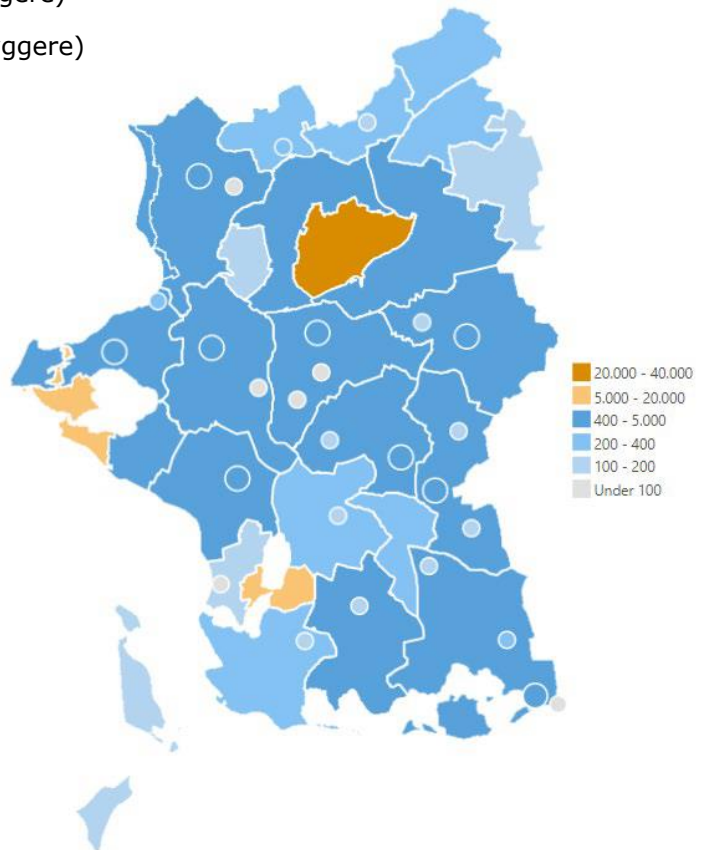
Slagelse Kommune har knap 80.000 indbyggere fordelt på 570,1 km². Det seneste år har der været en ekstraordinær stor nettotilflytning til kommunen.



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

De tre købstæder i kommunen er:

- Slagelse By (ca. 35.100 indbyggere)
- Korsør By (ca. 13.700 indbyggere)
- Skælskør By (ca. 6.300 indbyggere)



Borgmesterens forord

2023 var et år, hvor Slagelse Kommune gennemgik en økonomisk omstilling, som har stillet store krav til hele vores organisation. På grund af den økonomiske situation var vi nødt til at træffe nogle svære valg i forbindelse med vedtagelsen af budget 2023. Det var svære prioriteringer, som vi helst havde været foruden, men det var nødvendigt for at bringe balance i vores økonomi.

Derfor er det også tilfredsstillende, at vi nu kan konstatere, at det har haft en effekt. På det skattefinansierede område kommer vi ud af 2023 med et overskud på 213,4 mio. kr., og det er en markant forbedring i forhold til underskuddet på 76,8 mio. kr. i 2022.

Både i 2021 og 2022 overskred vi servicerammen, men det positive regnskabsresultat betyder, at vi i 2023 er 68,5 mio. kr. under servicerammen. Samtidig er vores likviditet stigende, vores kassebeholdning er forbedret og vores gæld er faldende.

Driften i en kommune er kompleks, og består af en bred vifte af forskellige opgaver fra bl.a. undervisning til vejvedligeholdelse, fra sundheds- og omsorgsopgaver til jobcenter og dagtilbud. Udover driften arbejder vi målrettet på at udvikle vores kommune til glæde for både erhverv, turisme og borgerne. Komplexiteten i kommunens opgaver inden for både drift og udvikling afspejler sig også i budgetlægningen. Når vi afsætter penge i budgettet, så er det målet, at pengene skal ud at arbejde.

At vi nu står med et regnskabsresultat, som er bedre end det oprindelige budget, skyldes blandt andet, at byrådet i starten af 2023 besluttede at reducere serviceudgifterne med 0,5 procent. Samtidig betød midtvejsreguleringen, at vi fik tilført ekstra 104,2 mio. kr., som kun er udmøntet i begrænset omfang. Derudover har der været holdt igen med forbruget, og det betyder, at hvis vi medregner overførsler og merforbrug, så er der brugt 76 mio. kr. mindre, end der var budgetteret med.

Det sidste er udtryk for den ansvarlighed, som vores ansatte har udvist i det forløbne år. Der har været fokus på at overholde budgetterne i alle centre, og uden det fokus var vi ikke kommet ud af 2023 med overskud på driften. Derfor skal der også lyde en stor tak for indsatsen i 2023 til alle medarbejdere. Jeg ved, at det har været et år, hvor omstillingen af kommunens økonomi også har stillet store krav til vores medarbejdere, og den indsats vil jeg gerne anerkende.

Robust økonomi med plads til investeringer

Mange af vores borgere har også mærket, at kommunens økonomi har været stram. Det har ikke været en let beslutning at skulle reducere vores serviceniveau, men det betyder, at vi økonomisk står et bedre sted nu, end vi gjorde for bare et år siden.

Omstillingen er ikke slut i endnu. Også i 2024 har vi været nødt til at prioritere vores budget. Men regnskabsresultatet betyder, at vi har et godt udgangspunkt for regnskab 2024 og budgetlægningen for 2025-2028.

Vores anlægsbudget har været på et meget lavt niveau i 2023, men med de tilpasninger vi har gennemført, har vi gjort vores økonomi mere robust, så vi i de kommende år får mulighed for at investere og udvikle vores kommune.

Til sidst vil jeg gerne takke for de mange gode drøftelser, jeg har haft med ledere og byrådskollegaer. Vi er ikke altid enige om alt, men gennem samarbejde og fællesskab kan vi sammen finde ansvarlige løsninger til gavn for hele Slagelse Kommune.



Knud Vincents
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 22. april 2024 aflagt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2023 til byrådet.

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

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

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

Slagelse Kommune, den 23. april 2024



Knud Vincents
Borgmester



Anders Bjældager
Kommunaldirektør

KORT FORTALT

Sådan gik det i 2023

Regnskabsresultat

Regnskabsopgørelse mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Det skattefinansierede område			
Skatter samt tilskud og udligning	-5.941,7	-6.045,2	-6.045,9
Driftsudgifter	5.824,9	5.908,5	5.749,5
Driftsresultat før finansiering	-116,8	-136,7	-296,4
Renter m.v.	5,9	7,1	6,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-110,9	-129,6	-290,4
Anlægsudgifter (ekskl. forsyning)	106,3	123,4	99,0
Jordforsyning (Drift og anlæg)	-23,7	-26,9	-22,0
Resultat af det skattefinansierede område	-28,3	-33,1	-213,4
Resultat af forsyningsvirksomheder	-3,1	-3,1	-2,1
Resultat i alt	-31,4	-36,2	-215,5

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 290,4 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område udviser et overskud på 213,4 mio. kr. Det gode regnskabsresultat for 2023 styrker kommunens likviditet og giver et godt økonomisk udgangspunkt for regnskab 2024 og budgetlægningen for 2025-2028

På det brugerfinansierede området var der i 2023 et overskud 2,1 mio. kr. og dermed stiger kommunens gæld til det brugerfinansierede renovationsområde til 10,6 mio.kr. Renovationsområdets opsparede midler skal anvendes til indkøb af nye affaldsbeholdere 2024.

Regnskab sammenholdt med budgettet

Det ordinære driftsoverskud er 179,5 mio. kr. bedre end det oprindelige budget for 2023. En medvirkende årsag hertil er:

- Ekstra indtægter i form af en positiv midtvejsregulering for 2023. Kommunen blev kompenseret med i alt 104 mio. kr. til finansiering af forventede merudgifter på overførelsesområdet, stigende priser og merudgifter til Ukrainere i 2023, samt en bagudrettet kompensation for COVID19 og Ukrainere i 2022.
- De fleste udvalg har brugt færre udgifter end der oprindeligt var budgetlagt. Samlet set er det vedtagne budget på driften ikke overskredet og viser at driftsudgifterne er 75,4 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetlagt. Desuden har det kun i begrænset omfang været nødvendigt at kompensere driften for den ekstra finansiering som blev tilført via midtvejsreguleringen.

- Det er lykkedes virksomheder og centre at implementere de budgetlagte store besparelser på en række driftsområder. Samtidig er der generelt udvist forsigtighed og tilbageholdenhed, som følge af usikkerhed grundet stigende priser og implementering af vedtagne besparelser.
- For at styrke økonomien og sikre at budgettet blev overholdt besluttede Byrådet først på året at reducere årets budget med yderligere 0,5% på serviceudgifterne og tilpasse anlægsrammen mest muligt.
- Det er ligeledes lykkedes på Børn og Familie ved en målrettet indsats at nedbringe udgifterne i forhold vedtaget budget med 23 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger og anbringelser.

Hvor kommer pengene fra?

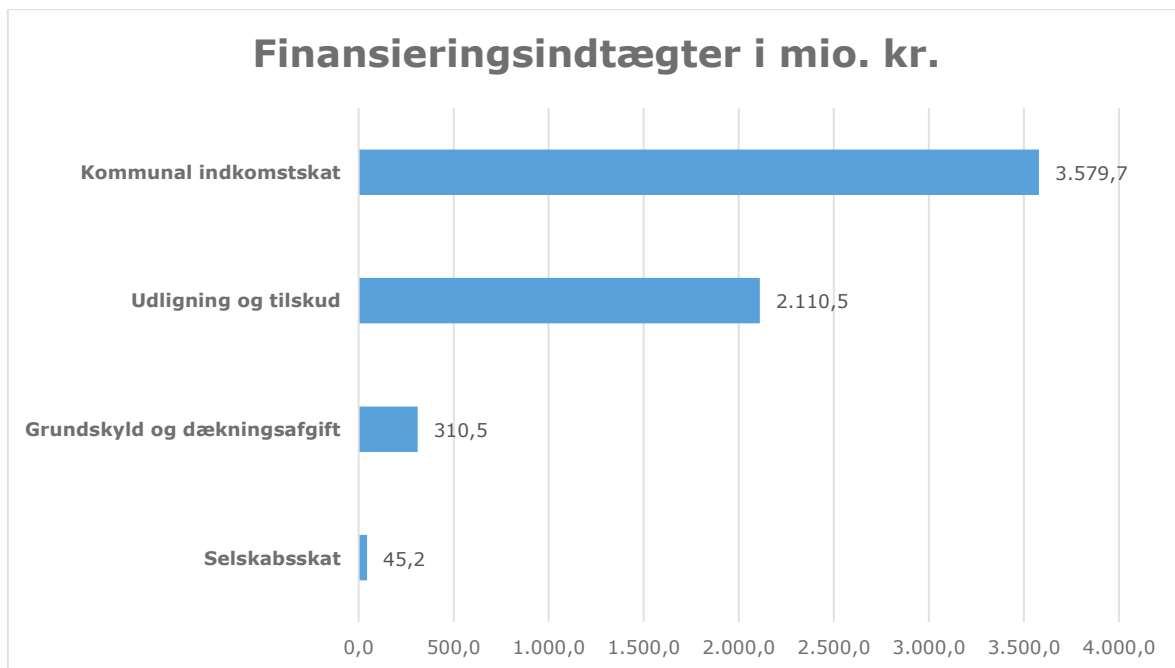
Slagelse kommune har i 2023 fået skatter og tilskud/udligning for i alt 6,0 milliarder kr.

Kommunens største indtægtskilder er indkomstskat, samt indtægterne fra statstilskud og den kommunale udligningsordning.

De samlede indtægter beløber sig i 2023 til 6.045,9 mio. kr. inkl. skatteforhøjelse på 0,5 % fra 25,1 % til 25,6 %.

De samlede skatter og tilskud/udligning er 3,6 % højere end i 2022 svarende til en stigning på 209,1 mio. kr.

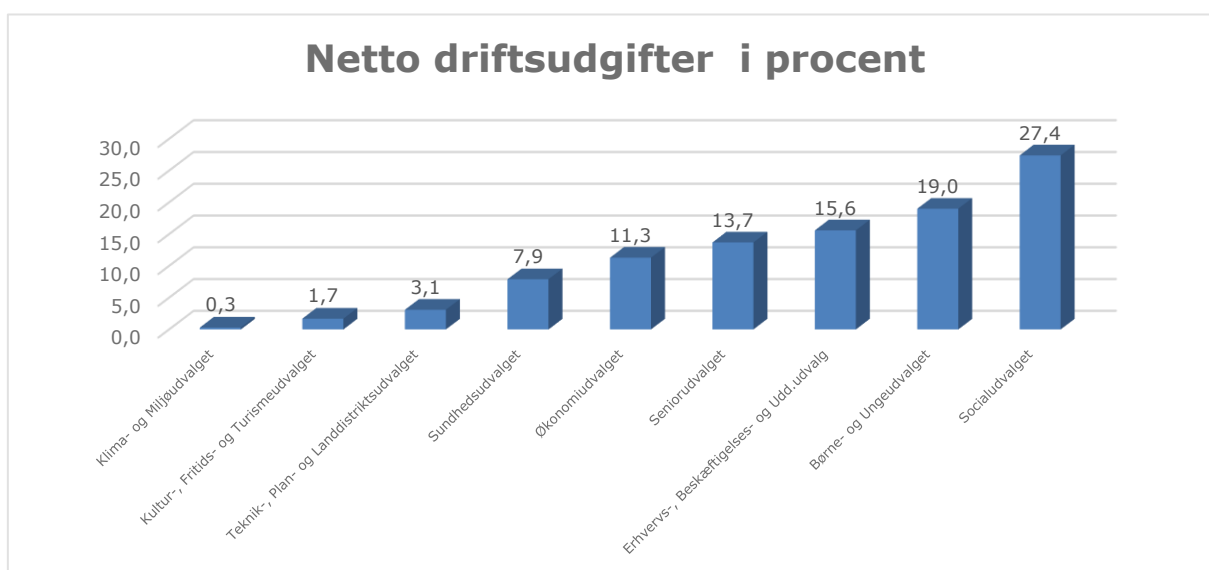
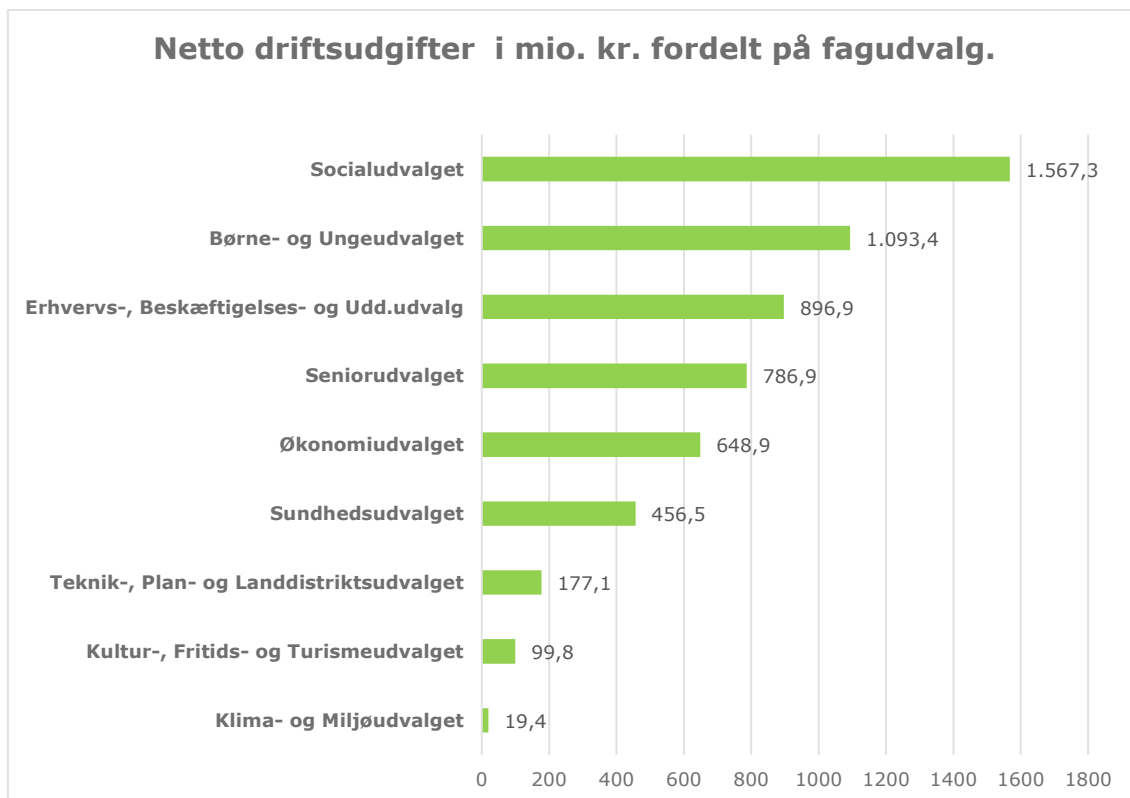
Skatterne udgør samlet 65 % af indtægterne, mens udligning og bloktilskud udgør 35 %.



Hvad bruges pengene til?

De enkelte fagudvalg råder over en udgiftsramme, som fremgår af figuren nedenfor. Det ses, at der er markant forskel på udvalgenes driftsrammer, idet de 4 udvalg der løser de store velfærdsopgaver, tegner sig for ca. 76 % af de samlede driftsudgifter.

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



Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2023	Regnskab 2022
Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-290,4	-117,5
Resultat af det skattefinansierede område	-213,4	76,8
Resultat af forsyningsvirksomheder	-2,1	-5,4
Samlet resultat for regnskabsåret	-215,5	71,4
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	5.415,0	5.391,3
Omsætningsaktiver i alt	339,7	90,8
Likvide beholdninger	-54,9	-243,4
Balance, passiver		
Egenkapital	-2.782,0	-2.543,6
Hensatte forpligtigelser	-846,8	-833,6
Langfristet gæld	-1.437,1	-1.463,9
Kortfristet gæld	-665,8	-615,7
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12	197,6	214,5
Skatteudskrivning		
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	189.983	180.691
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,6	25,1
Grundskyldspromille	25,3	25,3
Indbyggertal ved årets udgang	79.920	79.749

Likvide midler

Ultimo 2023 er den likvide beholdning på -54,9 mio. kr., hvilket er en forbedring på 188,5 mio. kr. i forhold til året før.

Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning var faldende indtil udgangen af september, hvor den gennemsnitlige likviditet var nede på 174,9 mio. kr. Dette var et vendepunkt og de sidste måneder af året har likviditeten været stigende til 197,6 mio. kr. ved årets udgang.

Skatteudskrivning

Beskatningsgrundlag pr. indbygger er steget med 9.292 kr. og udskrivningsprocenten for kommuneskat er steget fra 25,1% til 25,6% i 2023. Grundskyldspromillen er uændret i forhold til sidste år.

Indbyggertal

Indbyggertallet er steget med 171 borgere. Stigningen følger tendensen gennem de seneste år.

REGNSKABS BEMÆRKNINGER

Udvalgsbemærkninger

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

For hvert udvalg opdeles bemærkningerne i følgende hovedområder:

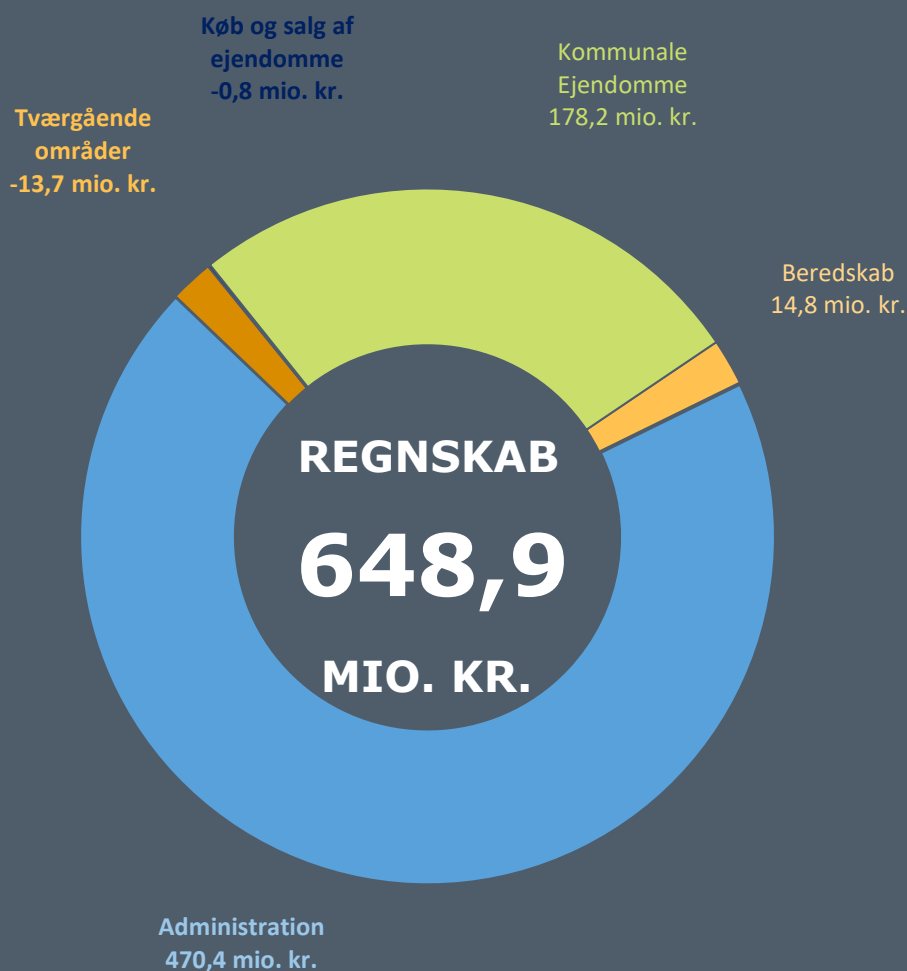
- **Diagram**
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver og interesseområder.
- **Samlet konklusion med 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**
I bemærkningerne er væsentlige afvigelser over / under 1 mio. kr. mellem regnskabstal og korrigeret budget forklaret. Endvidere er forhold som vurderes væsentlige for regnskabsresultatet, eller har stor offentlig / politisk bevågenhed beskrevet.

Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:

ØKONOMIUDVALGET	15
ERHVERVS-, BESKÆFTIGELSE- OG UDDANNELSESUDVALGET.....	23
KLIMA- OG MILJØUDVALGET.....	31
SOCIALUDVALGET	35
KULTUR-, FRITIDS- OG TURISMEUDVALGET.....	43
TEKNIK-, PLAN- OG LANDDISTRIKTSUDVALGET	49
SENIORUDVALGET	55
BØRNE- OG UNGEUDVALGET	61
SUNDHEDSUDVALGET	67

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2023

ØKONOMIUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Økonomiudvalget omfatter for hovedpartens vedkommende, udgifter og indtægter til den centrale administration og planlægningsvirksomhed. Herudover afholdes udgifter af tværgående karakter, eksempelvis tjenestemandspensioner, forsikringsordninger, udviklingspuljer m.v. Endvidere afholdes udgifter og indtægter til den politiske virksomhed, herunder kommissioner, råd, nævn, og valghandlinger på Økonomiudvalgets budget.

Beredskabet

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

Administrationen

Samtlige administrative centre i den kommunale administration, herunder myndighedsopgaver og planlægning. Ud over lønninger til personale og løbende driftsudgifter indeholder området bl.a. Administrationsbidrag vedrørende den regionale rammeaftales institutioner, fælles IT-udgifter, tjenestemandspensioner, revision, administrationsbidrag til Udbetaling Danmark, udgifter til Byrådet og det politiske udvalgsarbejde. Der er 602 fuldtidsansatte i administrationen pr. 31. december 2023 under Økonomiudvalget.

Byrådet besluttede med budgetforliget 2023 at ledelse og administration på tværs af hele organisationen skulle være et fokusområde. Den gennemførte administrationsanalyse har vist at Slagelse kommune har et meget lavt ressourceforbrug på administration sammenlignet med andre kommuner.

Tværgående områder og initiativer

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

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

Køb og Salg

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

Kommunale Ejendomme

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

Ejendomsstrategi har fokus på at optimere udnyttelsen af de kommunale bygningskvadratmeter, at reducere driftsomkostningerne ved at reducere arealerne og målrette bygningsvedligeholdelsen mod de tilbageværende prioriterede arealer.

Boligadministration af 516 kommunalt ejede almene ældre-/pleje- og handicapboliger.

Central rengøringsfunktion for de decentrale virksomheder. Det er politisk besluttet, at 30% af pladserne rengøres af ekstern leverandør, mens 70% rengøres af kommunens egne rengøringsassistenter.

Samlet konklusion

Table 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
01 BEREDSKAB	15.337	15.845	14.826	1.019
Redningsberedskabet	15.337	15.845	14.826	1.019
02 ADMINISTRATION	472.544	493.563	470.353	23.209
Særlige driftsområder i alt	18.218	16.488	14.896	1.592
Byråd m.m.	18.218	16.488	14.896	1.592
Serviceområder i alt	269.957	285.211	273.780	11.431
Børn og Unge	53.837	56.153	54.621	1.532
Skole og Dagtilbud	5.824	5.839	5.634	205
Kultur, Fritid - adm.	4.192	3.711	3.527	183
Kultur, Fritid - Borgerservice	9.073	9.073	8.980	93
Kommunale Ejendomme - Administration	3.721	2.276	2.360	-84
Kommunale Ejendomme - Kantiner	3.395	3.386	2.781	605
Teknik, Plan og Erhverv	42.860	52.333	49.321	3.012
Arbejdsmarked og Integration	63.231	67.620	64.831	2.789
Sundhed og Ældre	15.747	16.061	15.875	186
Handicap og Psykiatri	16.051	16.317	16.434	-117
Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse	4.295	4.295	3.344	951
Rådgivning og udbetaling	25.409	27.126	25.157	1.969
Udbetaling Danmark	22.322	21.022	20.916	107
Administration i alt	112.977	119.956	118.220	1.735
Økonomi, Digitalisering og HR	65.126	79.980	75.309	4.671
Byråds- og Direktionssekretariat	26.433	12.034	12.123	-90
Kommunaldirektør, Centerchefer og Udviklingspulje	21.419	27.942	30.789	-2.846
Tværgående drift udgifter i alt	121.916	122.932	114.492	8.440
Tjenestemandspensioner	52.559	49.389	50.225	-837
Revision, udbud, kontorhold m.m.	-807	-1.069	-1.352	283
IT Fælles koncern, -infrastruktur og kontrakter	26.963	32.740	27.545	5.194
IT Tværgående koncern (It-systemer)	34.787	33.193	31.754	1.439
Fælles udgifter til porto og fragt	1.336	1.336	754	582
Tværgående indsatser	7.078	7.343	5.565	1.779
Puljer i alt	-50.525	-51.024	-51.035	12
Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser	-53.726	-53.726	-51.677	-2.049
Borgerinddragelse	1.078	422	422	0
Økonomiudvalgets puljer	2.123	2.280	219	2.060
03 TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER	31.718	-11.366	-13.688	2.321
Regnskabsværn	39.931	406	0	406
Forsikring	0	-2.532	-1.890	-642
Støttet boligbyggeri	3.716	3.616	2.959	656
Feriefonden	-13.217	-13.192	-13.355	163
Barselspuljen	0	-2.630	-4.865	2.235
Tværgående puljetræk	-2.494	-2.143	-1.255	-888
Velfærdsteknologi	3.783	5.109	4.719	390

Tabel 1. Regnskabsresultat drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
05 KØB OG SALG SAMT BORTFORPAGNING AF JORD	-843	-712	-772	60
Center for Kommunale Ejendomme - Forpagtning og Udvikling	-843	-712	-772	60
06 KOMMUNALE EJENDOMME	178.061	178.071	178.184	-113
Ejendomsstrategi	927	1.802	1.602	200
Rengøring	0	-1.031	-730	-301
Ejendomsservice	201.942	203.405	206.386	-2.981
Drift af ældre og handicapboliger	-24.808	-26.105	-29.074	2.969
Drift i alt	696.818	675.401	648.904	26.497

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
Beredskab	0	4.760	3.900	860
Tværgående områder og initiativer	382	1.422	1.047	375
Køb og salg af ejendomme	-22.883	-32.077	-27.070	-5.007
Kommunale Ejendomme	11.243	13.729	10.020	3.709
Anlæg i alt	-11.258	-12.166	-12.103	-62

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 648,9 mio. kr. Det korrigerede budget var på 675,4 mio. kr. Således havde Økonomiudvalget et mindreforbrug på 26,5 mio. kr. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Beredskabet

Beredskabet havde i 2023 et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært højere indtægter på områder som kurser, blindealarme og løft.

Administration

Der er følgende bemærkninger til afvigelser:

Serviceområder

Byrådet

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes overvejende at midler afsat til de politiske udvalg disposition ikke er anvendt fuldt ud. Under byrådet er der 9 politiske udvalg, som hvert har et budget til facilitering af møder, rejseaktivitet og andet politisk arbejde.

Børn og Unge

Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Det har været hensigten at anvende midlerne til investering i kompetenceudvikling og generel styrkelse af sagsbehandlingen i forhold til de nye krav, der ligger i Barnets Lov. Det har dog ikke været muligt at indfri dette behov i 2023 og investeringen er derfor udskudt til 2024.

Teknik, Plan og Erhverv

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. Hvilke primært skyldes ubesatte stillinger. Afdelingen har i perioden 2022-2023 været præget af en relativ høj personaleomsætning.

Arbejdsmarked og Integration

Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Der har været en generel tilbageholdenhed med at genbesætte vakante stillinger, grundet forventede besparelser vedr. Arnepension del 2, som udmøntes i 2024 og frem.

Rådgivning og Udbetaling

Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes vakante stillinger og generel tilbageholdenhed.

Administration

Økonomi, Digitalisering og HR

Mindreforbrug på 4,7 mio. kr. skyldes generel tilbageholdenhed med at genbesætte vakante stillinger grundet den igangsatte administrationsanalyse.

Kommunaldirektør, Centerchefer og udviklingspulje

Merforbrug på 2,8 mio. kr. skyldes dels pålagte rammebesparelser samt at der har været afholdt ekstraordinære udgifter i 2023 vedrørende ændringer i direktør- og chefgruppen.

Tværgående driftsudgifter

IT fælles koncernudgifter og tværgående koncernsystemer

Mindreforbrug samlet på 6,6 mio. kr. Planlagte reinvesteringer i IT hardware og systemer er blevet forsinket og giver en forskydning til 2024.

Tværgående indsatser

Et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende forskellige tværgående uddannelsesindsatser blandt andet elever samt mindreforbrug på midler afsat til medarbejdernes sundhedsordning.

Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser

Mindre indtægt på 2,0 mio. kr. som følge af et mindre antal pladser end forventet er visiteret fra kommuner, særligt indenfor handicap- og psykiatriområdet. Administrationsbidraget betales som overhead for bl.a. forrentning og afskrivning, central ledelse samt tjenestemandspensioner.

Økonomiudvalgets pulje

Et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Disponerede midler til samarbejdsaftale med AU Flakkebjerg er ikke anvendt. Det er pt. under afklaring om samarbejdet kommer i gang i 2024.

Tværgående områder og initiativer

Samlet for politikområdet er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. i 2023.

Mindreforbrug skyldes primært færre udgifter vedrørende den interne barselspuljeordning. Da ordningen skal hvile i sig selv overføres mindreforbrug til 2024 og indregnes i enhedernes bidrag til ordningen.

Kommunale ejendomme

Ejendomsservice

Merforbrug på 3,0 mio. kr. som skyldes at der blev igangsat flere vedligeholdelsesopgaver end det oprindeligt var planlagt. Vedligeholdelsesopgaverne blev oprindeligt sat i gang, da det vidste sig at energiudgifterne ikke udviklede sig så negativ som forventet.

Drift af ældre- og handicapboliger

Merindtægt 2,9 mio. kr. Skyldes primært flere indtægter end budgetteret. Der vil fra 2024 ske en budgettilpasning, da indtægten skal afspejle huslejens størrelse.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Køb og salg af ejendomme

For køb og salg af ejendomme er der en mindreindtægt på 5,0 mio. kr., jfr. nedenstående oversigt.

Køb og salg af ejendomme (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
Jordpulje -Grundvandsbeskyttelse	0	306	0	306
Udvidelse af Møllebakken	0	91	19	72
Byggemodning Slagelse Erhvervsområde	0	683	2	681
Udstykning Tidselbjerg - byggemodning	-1.300	1.201	1.068	133
Salg af Korsør Bypark til Bolig Korsør	0	-3.260	0	-3.260
Salg af erhvervsareal Slagelse Megacentre	0	-128	-128	0
Salg af erhvervsarealer i Stignæs	0	-3.368	-5.191	1.823
Salg vedrørende udstykninger	0	-49	15	-64
Køb og salg af ejendomme mm. Rest	-16.300	-5.920	-2.999	-2.921
Salg af ejendomme og bygninger	-403	40	5	35
Salg af arealer	0	-10.117	-9.722	-395
Salg af erhvervsarealer	-4.880	-11.555	-10.140	-1.415
Anlæg i alt	-22.883	-32.077	-27.070	-5.007

Salg af Korsør Bypark til Bolig Korsør

Den budgetlagte indtægt er ikke realiseret fordi Bolig Korsør har opgivet det påtænkte seniorbofællesskab med beliggenhed i Korsør Bypark, og køber dermed ikke grunden.

Salg af erhvervsarealer i Stignæs

Afvigelsen skyldes, at den realiserede indtægt ikke var budgetlagt i 2023.

Øvrige arealer

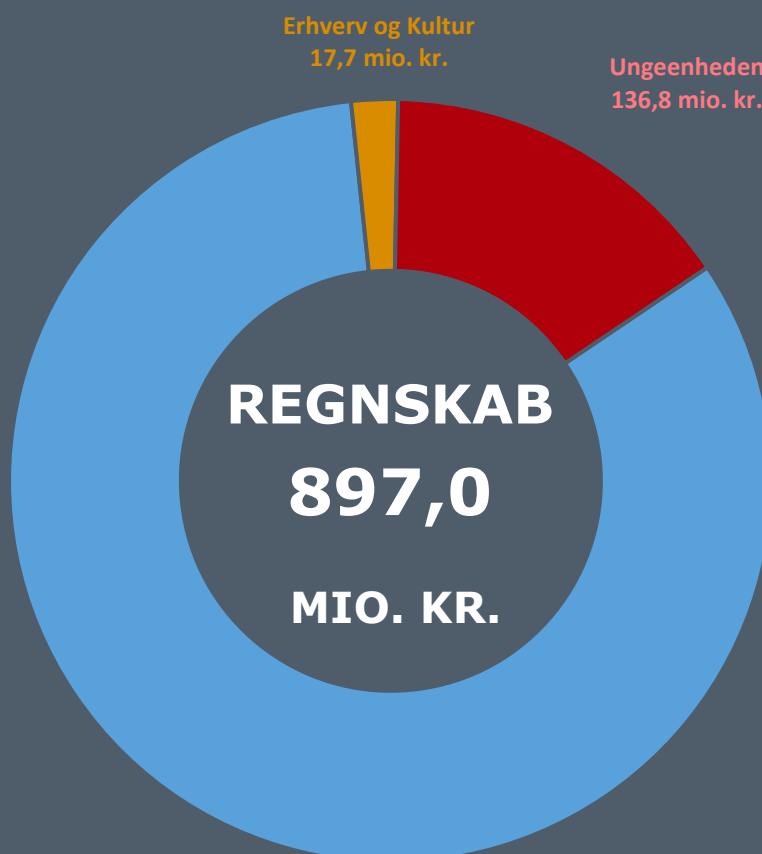
Der har været budgetlagt indtægter på salg af øvrige arealer, som ikke blev realiseret fuldt ud i 2023. De ikke realiserede indtægter udgør 4,7 mio. kr.

Kommunale ejendomme.

Mindreforbrug på 3,7 mio. kr. skyldes primært Brandsikkerhed Møllebakken Plejecenter Projektet er færdigt, og der afventes slutfregning. Det afsatte rådighedsbeløb forventes dog ikke brugt fuldt ud.

REGNSKABSBERMÆRKNINGER 2023

ERHVERVS-, BESKÆFTIGELSE- OG UDDANNELSESUDVALGET



Forsørgelse,
revalidering og
aktivering
742,5 mio. kr.

Erhverv og Kultur
17,7 mio. kr.

Ungeenheden
136,8 mio. kr.

Beskrivelse af udvalgsområdet

Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget omfatter tre politikområder.

Forsørgelse, revalidering og aktivering

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

Center for Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration

I Center for Arbejdsmarked, Rådgivning og Integration sker indsatsen på baggrund af den årlige Beskæftigelsesplan, som Byrådet fastlægger ud fra bl.a. de indsatsområder og -mål, der udmeldes af Beskæftigelsesministeriet.

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

- Jobcenteret står for indsatsen overfor ledige på vej i job eller uddannelse, samt borgere på kanten af arbejdsmarkedet. Indsatsen består f.eks. af virksomhedsrettede tilbud, samtaler, opkvalificering eller andre former for opfølgning, ofte i en kombination, der afhænger af de lediges behov.
- I virksomhedssamarbejdet er rekruttering af kvalificeret arbejdskraft omdrejningspunkt i samarbejdet. Jobcenteret bidrager til fastholdelse og opkvalificering af virksomhedernes ansatte, samt udvikling af samarbejdet igennem partnerskabsaftaler.
- Integration møder alle flygtninge og familiesammenførte som jobparate fra første dag, og alle skal som udgangspunkt tilbydes et virksomhedsrettet forløb inden for 2 uger og senest en måned.

Slagelse sprogcenter

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

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

Erhverv

Erhverv består af erhvervsområdet og tilskud til kulturinstitutioner.

Erhverv

Erhvervsudviklingen i Slagelse Kommune har hidtil været varetaget af Slagelse Erhvervscenter A/S, men i 2023 lukkede Slagelse Erhvervscenter ned, og erhvervsserviceopgaven er overgået til Slagelse Kommune.

Fokusområderne for hele erhvervsområdet er: arbejdskraft, bosætning og studieby, kobling mellem uddannelsesinstitutionerne og erhvervsområdet, koordinering og prioritering af erhvervsservice, bæredygtighed og grøn omstilling herunder opfyldelse af kommunens bæredygtighedsstrategi, "En indgang" og udvikling af den serviceorienterede myndighed, lokal / regional netværksdannelse mellem virksomheder samt salg og udvikling af erhvervsarealer.

Kultur

Kulturområdet under EBU består af de fire store kulturinstitutioner:

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

Der er indgået særskilte aftaler om tilskud til kulturelle aktiviteter med de fire kulturinstitutioner. Aftalerne baserer sig på en fælles tilgang til værdiskabelse og fokusområder, med den nødvendige plads til forskellighed og det særegne for hver institution. Slagelse Musikhus & Badeanstalten, Guldagergaard, Kongegaarden og Museum Trelleborg er markante kulturinstitutioner og turistattraktioner indenfor hver deres felt, og de er vigtige bidragsydere til at sikre et stærkt kulturliv sammen med de øvrige kulturinstitutioner og -aktører i Slagelse Kommune. Et stærkt kulturliv, med øje for kunstens og kulturens værdi i sig selv, kan bl.a. understøtte dannelse, trivsel, sundhed hos Slagelse Kommunes borgere. Et stærkt kulturliv, som spiller sammen med eksempelvis kyst- og naturområder og aktører på erhverv og beskæftigelse er med til at gøre Slagelse Kommune synlige og attraktiv for både eksisterende og nye borgere samt besøgende og turister.

Ungeenheden

Ungeenheden blev oprettet i august 2021 og er en enhed, der har til formål at få unge i uddannelse eller job. Enheden er sammensat af mange forskellige fagligheder, som nu har bedre forudsætninger for at hjælpe den enkelte borger. Målgruppen for Ungeenheden er unge fra 14 til 30 år, som har behov for støtte og tilbud, der kan fastholde dem i uddannelse eller job.

Ungeenheden har myndighedsopgaver på følgende områder:

- Arbejdsmarkedsområdet dvs. uddannelses- og beskæftigelsesrettede indsatser (tidligere Jobcenterets ungeafdeling)
- Rådgivning og Udbetaling på ungeområdet

- Forebyggende indsatser for ungegruppen i Handicap og Psykiatri
- UU vejledning i 7. til 9. klasse samt ungevejledning og specialvejledning
- KUI-opgaverne, herunder ungeguides og øvrige forebyggende og håndholdte indsatser.

Myndighedsopgaverne varetages centralt og decentralt i tilknytning til indsatser.

Fra 1. januar er Den Kriminalpræventive Enhed (KPE) forankret under Ungeenheden. Der er generelt et ledelsesmæssigt fokus på at samle og styrke de ungerettede indsatser under Ungeenheden, naturligvis ud fra de behov der ses hos målgruppen. Det kan bl.a. nævnes at Ungeenheden via Social og Boligstyrelsen har fået bevilget midler til et ambitiøst projekt, som skal udvikle og styrke indsatsen omkring hjemløse unge.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Udgifts- type	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse ml. korr. budget og regnskab 2023
2.1 Forsøgelse, revalidering og aktivering		758.182	774.749	742.549	32.199
Tilbud til udlændinge		21.497	21.684	16.091	5.593
Slagelse Sprogcenter	O	-	1.500	-80	1.580
Integrationsprogram ekskl. Slg. Sprogcenter	O	593	-464	-2.410	1.946
Integrationsydelse	O	20.995	20.773	18.750	2.023
Repatriering	O	-91	-125	-169	44
Dagpenge til forsikrede ledige og kontanthjælp		268.723	282.062	261.451	20.611
Dagpenge til forsikrede ledige	O	127.659	151.824	130.118	21.706
Kontant- og uddannelseshjælp	O	141.064	130.237	131.333	-1.096
Sygedagpenge og jobafklaring		149.960	181.901	180.026	1.875
Sygedagpenge	O	115.123	135.215	134.245	970
Jobafklaring	O	34.837	46.686	45.781	905
Ressourceforløb, fleksjob og revalidering		227.404	206.545	206.309	236
Ressourceforløb	O	33.975	22.195	21.894	301
Løntilskud til personer i fleksjob	O	159.119	144.059	145.340	-1.281
Ledighedsydelse	O	31.464	38.391	37.252	1.139
Revalidering	O	2.846	1.900	1.823	77
Aktivering		90.570	82.529	79.244	3.285
Driftsudgift kommunal beskæftigelsesindsats	O	75.755	70.955	68.815	2.140
Sociale formål - Jobcenter	O	65	-30	-1	-29
Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	S	1.173	1.167	370	797
Løntilskud	O	4.477	2.045	316	1.729
Seniorjob for personer over 55 år	O	2.891	2.850	2.525	325
Beskæftigelsesordninger	O	6.209	5.542	7.219	-1.677
Støtte til frv. Socialt arbejde		28	28	29	-1
Socialt formål	S	28	28	29	-1
Rådgivning samt forebyggende indsatser for børn og unge				-600	600
Rådgivning samt forebyggende indsatser for børn og unge	S	0	0	-600	600
2.2 Erhverv og Kultur		21.319	20.228	17.579	2.649
Erhvervsservice		12.460	10.972	8.940	2.032
Erhvervsservice	S	7.325	1.942	1.942	-1
Erhvervsudvikling	S	305	1.230	500	730
Erhvervsfremme	S	3.430	3.930	4.239	-309
Projektpulje	S	1.400	1.400	1.400	0
Slagelse Awards	S	-	250	-9	259
Slagelse Erhverv	S	-	2.220	868	1.352
Tilskud til kulturinstitutioner		8.859	9.257	8.639	617
Nationalmuseet - drift af Trelleborg	S	2.655	2.655	2.594	61
Slagelse Musikhus og Badeanstalten	S	3.782	3.994	3.533	461
Guldagergaard, Skælskør	S	1.097	1.348	1.348	0
Kongegaardsfonden	S	1.325	1.259	1.164	95

Tabel 1. Regnskabsresultat drift (Fortsat)

Drift (1.000 kr.)	Udgifts- type	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse ml. korr. budget og regnskab 2023
2.1 Forsøgelse, revalidering og aktivering		758.182	774.749	742.549	32.199
2.3 Ungeenheden		143.626	136.198	136.787	-589
Skole		17.288	17.906	19.086	-1.180
Uddannelses- og Erhvervsvejledning	S	13.976	13.557	13.653	-96
Ungdomsuddannelse for unge med særlige be- hov	S	3.055	4.340	5.424	-1.084
EGU forløb på grundskoler	O	257	9	9	0
Beskæftigelse		114.908	118.074	117.483	591
100 småjobs til unge	S	2.887	4.881	4.869	12
FGU over 18 år	S	20.526	18.591	18.203	388
Forsøgelse til elever over 18- FGU	O	8.625	9.513	9.373	140
Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv.	S	4.862	6.640	6.895	-255
Sociale formål	O	1.046	1.270	1.485	-215
Beskæftigelsesordninger	O	19.800	15.936	16.610	-674
Udd., Kontant-, og Psykologhjælp	O	37.133	43.302	43.146	156
Driftsudgift kommunal beskæftigelsesindsats	O	20.029	17.941	16.902	1.039
Børn og familie		11.430	218	218	0
Håndholdt indsats overfor unge misbrugere	S	11.430	218	218	0
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		923.127	931.175	896.916	34.258
<i>Resultat overførselsudgifter</i>		<i>843.871</i>	<i>861.524</i>	<i>830.276</i>	<i>31.248</i>
<i>Resultat serviceudgifter</i>		<i>79.256</i>	<i>69.650</i>	<i>66.640</i>	<i>3.010</i>

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget
Erhverv og Kultur	0	133	105	28
Ny Trelleborg	0	133	105	28
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	0	133	105	28

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

På Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget er der et samlet mindreforbrug på 34,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det fordeler sig med et mindreforbrug på 3 mio. kr. på serviceudgifter og et mindreforbrug på 31,3 mio. kr. for overførselsudgifter.

Sammenlignet med oprindeligt budget er der på Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget et samlet mindreforbrug på 26,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes overordnet set den positive udvikling, som store dele af arbejdsmarkedsområdet har været igennem.

Forsørgelse, revalidering og aktivering

Der er et mindreforbrug på 32,2 mio. kr., de væsentligste afvigelser forklares nedenfor.

Tilbud til udlændinge

Slagelse Sprogcenter har et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært uforbrugt overførsel fra 2022 på 1,5 mio. kr.

På integrationsprogrammet er et mindreforbrug svarende til 1,9 mio. kr., idet der har været et lavere antal af udlændinge tilmeldt danskuddannelse end budgetteret samt at der er hjemtaget større refusioner end forventet.

På integrationsydelsen er et mindreforbrug på 2 mio. kr. som følge af at der blev budgetlagt med 150 helårspersoner, imod et reelt antal helårspersoner på 116.

Dagpenge til forsikrede ledige

A-dagpenge til forsikrede ledige viser et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. Dette skyldes en budgettildeling til området ved budgetopfølgning 3 i november 2023, som blev givet med afsæt i prognoser der pegede på at den kommunale medfinansiering ville være højere jf. refusionstrappen, samt en forventning om afmatning af arbejdsmarkedet, som var beskrevet i flere økonomiske redegørelser, men som ikke skete.

Kontant- og uddannelseshjælp

På kontanthjælp er der et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Dette skyldes en kombination af højere gennemsnitspriser pr. helårspersoner samt en stigning i mellemkommunale afregninger i slutningen af 2023, som er højere end forventet.

Driftsudgifter til kommunal beskæftigelsesindsats

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som kan henføres til en kombination af tilbageholdenhed og tilpasning til 2024-niveauet, i forbindelse med medfinansieringen af retten til tidlig pension (Arne-pensionen).

Løntilskud til personer i fleksjob

Der er et merforbrug på 1,3 mio. kr. på løntilskud. Merforbruget skyldes, at vi har hjemtaget mindre fleksbidrag fra staten end forventet.

Ledighedsydelse

Der er et mindreforbrug på ledighedsydelsen svarende til 1,1 mio. kr. Dette skyldes at det korrigerede budget svarer til 261 helårspersoner imod 254 ved regnskabet. Afvigelsen skyldes at der var færre der gik fra fleksjob til ledighedsydelse end prognosticeret ved budgetopfølgning 3 i november 2023.

Løntilskud til forsikrede ledige samt kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hjemtagelse af flere refusioner end forventet.

Beskæftigelsesordninger

I forhold til korrigeret budget ses et merforbrug på 1,7 mio. kr. Dette skyldes et øget forbrug på regionale uddannelsespuljer samt hjælpemidler end hvad der var budgetlagt til.

Erhverv og kultur

Der er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som fordeler sig med et mindreforbrug på 2 mio. kr. på Erhvervsservice og 0,6 mio. kr. på tilskud til Kulturinstitutioner.

Erhvervsservice

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

Ungeenheden

Der er et samlet merforbrug på 0,6 mio. kr. som fordeler sig med et merforbrug på 1,2 mio. kr. på serviceudgifter og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på overførselsudgifter.

Serviceudgifter – Skole

Der ses et merforbrug svarende til 1 mio. kr. uddannelse for unge med særlige behov (STU) for under 18-årige. Merforbruget skyldes at flere unge under 18-årige har haft brug for et særligt tilrettelagt undervisningstilbud efter grundskolen.

Driftsudgifter kommunal beskæftigelsesindsats

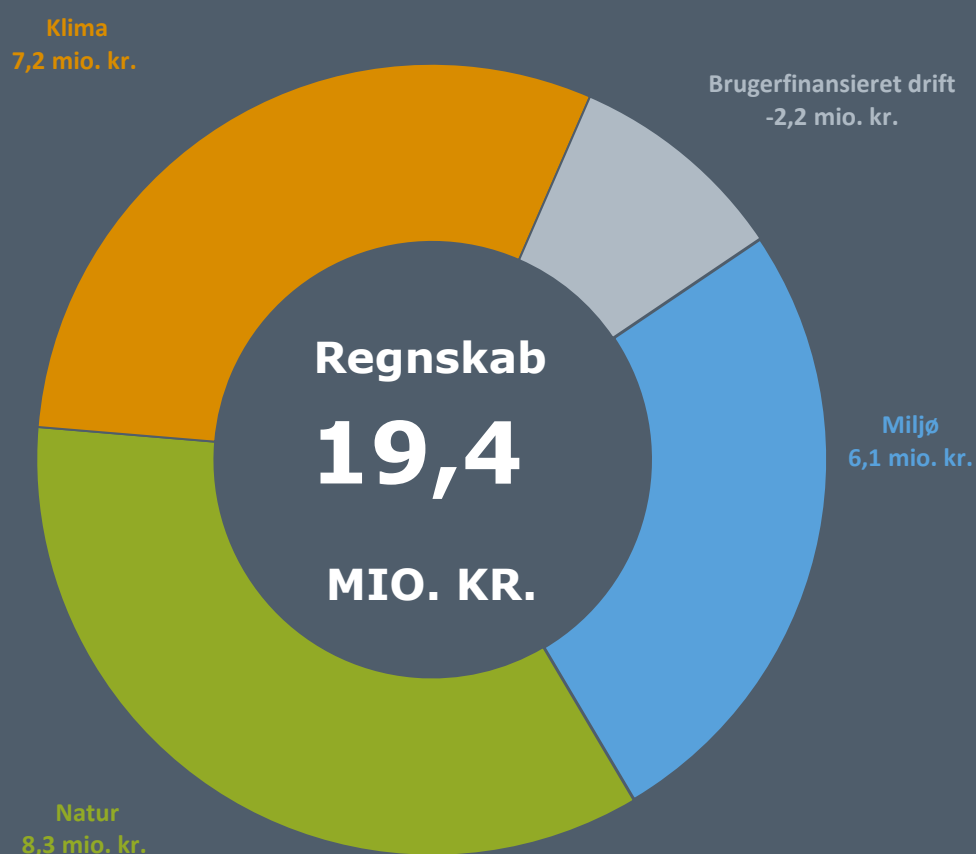
Der ses et mindreforbrug på 1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes indhentelse af refusion fra andre kommuner. Ungeenheden hentede refusion tilbage til 2021 i 2023 for i alt ca. 7 mio. kr. og har haft refusionsudgifter for ca. 2 mio. kr. I 2024 er det forventet, at der kan hentes refusion for ca. 2 mio. kr.

Sociale formål

Forbruget på overførselsudgifter skulle have været 1,2 mio. kr. større, hvilket kan henføres til registrering af statsrefusion på sociale formål (enkeltydelser). Statsrefusionen er registreret under Rådgivning og Udbetalings (SOU) budget, mens de skulle have været registreret under Ungeenhedens (EBU) budget.

REGNSKABSBEREKNINGER 2023

KLIMA- OG MILJØ- UDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

Naturområdet indeholder udgifter til naturpleje og vandløb. Som særlige naturindsatsområder kan nævnes genopretningsprojekter, udarbejdelse af nye regulativer, vandløbsrestaureringsprojekter, grønne korridorer og diverse naturplejeprojekter. Af andre indsatser kan nævnes skovrejsning: Nordskoven og samarbejdsaftale mellem kommunen, Envafor og Naturstyrelsen om mere skov/natur og beskyttelse af grundvand, indsatsen for opfyldelse af vandplaner / mål opfyldelse af vandløbene, etablering af lavbundsområder og projektet vedrørende genslyngning af Tude å.

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

I 2021 blev der vedtaget en bæredygtighedsstrategi med handleplan, som der følges op på. I 2022 blev der vedtaget en DK2020 plan, hvor der er fokus på at nedbringe udledning CO2 og klimatilpasning (herunder højvands sikring af Halsskov, Korsør og Kobæk Strand.)

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

Folketinget har ændret affaldsbekendtgørelsen, hvilket betyder at der skal investeres i nye affaldsløsninger, som forventes implementeret fra 1. maj 2024 i Slagelse kommune.

For at sikre konkurrenceudsættelse af hele affaldssektoren indgik et bredt flertal i Folketinget en aftale om selskabsgørelse af kommunernes levering af affaldsydelser. Selskabsgørelsen indebærer at renovationen i 2024 forventes udskilt i et selskab med selvstændig økonomi.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
Miljø og Natur	24.817	33.797	21.578	12.219
Miljø	9.376	14.016	6.152	7.864
Natur	8.785	11.525	8.260	3.264
Klima	6.656	8.256	7.165	1.091
Renovationen - brugerfinansieret drift	-3.100	-3.100	-2.142	-958
Klima- og Miljøudvalget	21.717	30.697	19.436	11.261
Serviceudgifter i alt	24.817	33.797	21.578	12.219
Brugerfinansierede udgifter i alt	-3.100	-3.100	-2.142	-958

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
Natur og Miljø	11.350	6.323	2.901	3.422
Tude Å projekt	2.600	563	450	113
Højvandssikring - Korsør	1.500	1.510	386	1.124
Højvandssikring - Skælskør	250	475	406	69
Bæredygtighed, energirenovering mv.	7.000	1.100	1.023	77
PFAS på engen	0	2.675	636	2.039
Klima- og Miljøudvalget	11.350	6.323	2.901	3.422

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 19,4 mio. kr. Det korrigerede budget var på 30,7 mio. kr. Således havde Klima- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Heraf udgør det brugerfinansierede område 0,9 mio. kr. i merforbrug.

Miljøområdet

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. til forebyggende miljøundersøgelser, som forsætter i 2024 samt et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. til PFAS-oprensning af kolonihaver i Rundingen / Korsør, hvor de samlede udgifterne er blevet væsentlig mindre end forventet, men arbejdet forsætter i 2024.

Naturområdet

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. skyldes primært at der ikke er gennemført konkrete vandløbsprojekter for ca. 2,3 mio. kr. samt 1,0 mio. kr. på ikke igangsatte eller færdiggjorte Natura 2000 og naturprojekter.

Klimaområdet

Regnskabsresultatet for 2023 viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. skyldes primært, at opgaver vedrørende højvandssikring på henholdsvis Kobæk strand og område 1 Halskov ikke er påbegyndt som forventet.

Renovationen - brugerfinansieret drift

I 2023 har der på renovationsområdet været et driftsoverskud på 2,1 mio. kr. Der var budgetteret med et overskud på 3,1 mio. kr. i 2023. Afvigelsen kan primært henføres til den generelle prisudvikling.

Med udgangen af 2023 har renovationen et opsparet overskud på ca. 10,6 mio. kr. I 2024 er der budgetteret med driftsunderskud på 26,3 mio. kr. på renovationsområdet grundet forventede investeringer i nye affaldsløsninger.

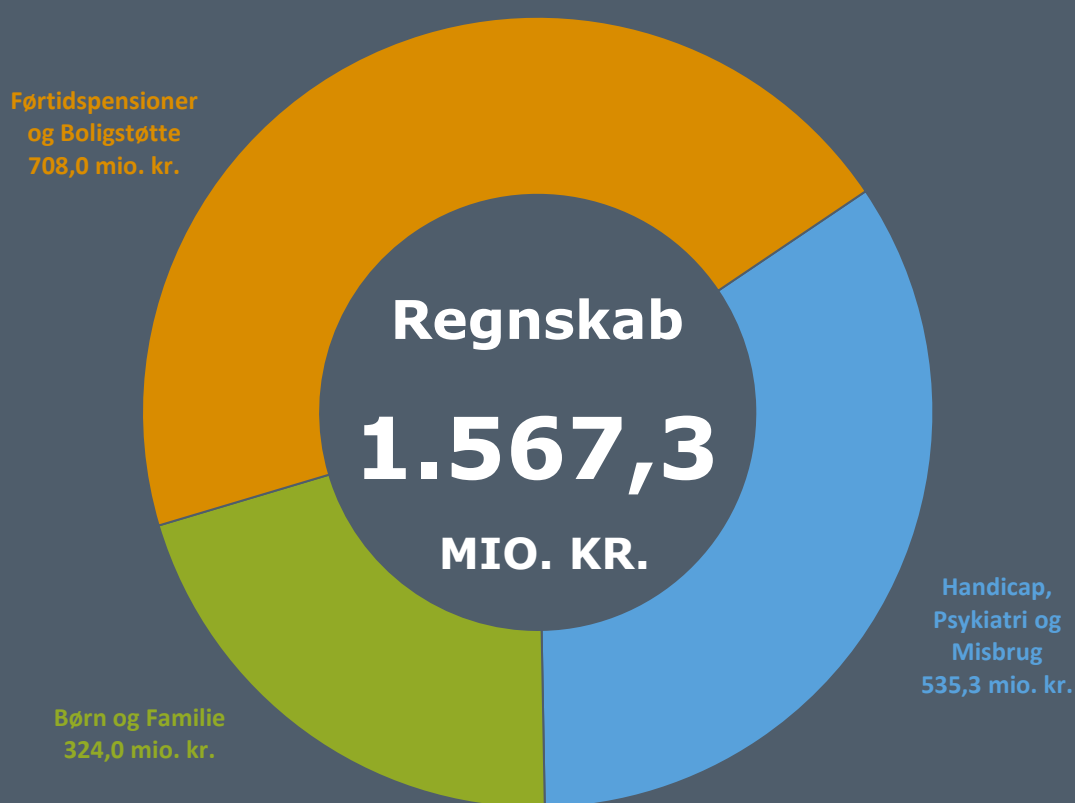
Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 2,9 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 6,3 mio. kr. Således havde Klima- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2023.

Mindreforbrug skyldes primært mindreforbrug 1,1 mio. kr. til Højvandsikring - Korsør, som følge af at det har været nødvendigt at opsigte aftale med nuværende rådgiver (idet der er igangsat et nyt rådgiverudbud) samt med mindreforbrug 2,0 mio. kr. til PFAS på Engen, idet entreprenørudgifter er blevet væsentlig mindre end først antaget.

REGNSKABSBERMÆRKNINGER 2023

SOCIALUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Socialudvalget omfatter 3 politikområder:

- Handicap, Psykiatri og Misbrug
- Børn og Familie
- Førtidspensioner og Boligstøtte

Handicap, Psykiatri og Misbrug

Politikområdet Handicap, Psykiatri og Misbrug dækker området indenfor handicap og socialpsykiatri for borgere over 18 år primært med førtidspension. Misbrugsområdet omfatter alle borgere uanset forsørgelsesgrundlag.

Center for Handicap og Psykiatri varetager kommunens indsats for voksne indenfor handicap, socialpsykiatri, udsatte og misbrug. Center for Handicap og Psykiatri består af to myndighedsområder og syv virksomheder.

Myndighed for Handicap og Psykiatri varetager visitering af udvalgets områder indenfor servicelovens rammer til handicappede, sindslidende og udsatte borgere.

Myndighed for Misbrug varetager visitering til borgere med alkohol- og stofmisbrug inden for servicelovens §101, og sundhedslovens §§ 141 og 142.

Ny organisering af Handicap, Psykiatri og Misbrug

Socialudvalget vedtog den 4. oktober 2023, at organiseringen af Politikområde Handicap, Psykiatri og Misbrug skal ændres pr. 1. januar 2024. Den nye organisering afspejles derfor ikke i regnskabsbemærkningerne, da budgettet i 2023 var bygget op om den forrige organisering.

I forbindelse med omorganiseringen etableres der fem enheder:

- Enhed for Handicap
- Enheden for Specialbeskæftigelse og Uddannelse
- Enheden for Rusmiddelbehandling og Socialpsykiatri
- Enheden for Myndighed og Indgangen
- Toften (selvejende institution med driftsoverenskomst med Slagelse Kommune)

Børn og Familie

Politikområdet Børn og Familie består af en myndighedsdel og af virksomhederne Slagelse Familiehuse, Døgninstitutionerne Havrebjerg og Halseby. Klostermarken dagbehandlingsskole er et sammensat tilbud jf. folkeskoleloven og Barnets Lov, som tilbage i 2023 ledelsesmæssigt blevet koblet tættere op på skoleafdelingen. Politisk er Slagelse Kommunes specialskoler forankret under Socialudvalget.

På myndighedsområdet varetages socialfaglige opgaver på børn-, unge- og handicapområdet inden for de i servicelovens fastsatte bestemmelser (1.1.2024 Barnets Lov).

Der leveres ydelser i form af råd og vejledning, forebyggende foranstaltninger, anbringelser af børn og unge uden for hjemmet samt kompenserende ydelser på handicapområdet (merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste).

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

Førtidspensioner og Boligstøtte

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

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

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

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Bud- get 2023
Handicap, Psykiatri og Misbrug	538.652	551.097	535.382	15.715
Myndigheder	532.440	548.845	552.706	-3.861
Tværgående enheder	-4.278	-4.162	-16.391	12.229
Autisme Center Vestsjælland	0	-1.251	-3.462	2.211
Specialcenter Slagelse	0	-4.269	-6.325	2.055
Cent. for Psykosocial Udvikling Slagelse	6.481	5.535	6.700	-1.165
Center for Specialundervisning	1.863	1.825	160	1.665
Forsorgscenter Toften	2.147	3.233	2.231	1.001
Rusmiddelcenter Virksomhed	0	361	351	10
VASAC Slagelse	0	982	-588	1.570
Børn og Familie	346.215	350.979	323.958	27.021
Forebyggende foranstaltninger	104.005	110.668	100.910	9.759
Anbringelser	223.826	219.762	204.568	15.194
Øvrige foranstaltninger	20.379	20.379	21.239	-860
Refusion fra SDE	-33.825	-33.825	-33.129	-696
Specialskoler	0	-2.324	-4.483	2.159
Familiehusene i Slagelse Kommune	33.037	32.872	31.169	1.703
Opholdssteder Havrebjerg og Halseby	0	4.653	4.653	0
Overførsel til takstindreg. Børn og Fam.	-1.207	-1.207	-969	-238

Tabel 1. Regnskabsresultat drift (fortsat)

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Bud- get 2023
Førtidspensioner og Boligstøtte	713.326	716.557	707.955	8.602
Sociale formål (O)	2.366	2.366	1.235	1.132
Boligyldelse (O)	48.668	48.668	46.158	2.510
Boligsikring (O)	44.344	42.744	44.850	-2.106
Personlige tillæg (O)	11.338	11.138	10.981	157
Seniorpension (O)	48.818	61.018	60.109	908
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014 (O)	234.159	234.959	232.915	2.044
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 (O)	319.354	309.954	307.994	1.960
Kvindekrisecentre (S)	4.083	4.708	3.400	1.307
Boligplacering af udlændinge (S)	197	1.003	313	690
Socialudvalget i alt	1.598.193	1.618.633	1.567.295	51.338

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Bud- get 2023
Handicap, Psykiatri og Misbrug	1.000	1.333	815	518
Etablering af skæve boliger Holbækvej 16	1.000	100	49	51
Tilgængelighedsmidler	0	1.233	766	467
Børn og Familie	0	-395	0	-395
Etablering af botilbud Halsebyvænge	0	-395	0	-395
Socialudvalget	1.000	938	815	123

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 1.567,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.618,6 mio. kr. Således havde Socialudvalget et mindreforbrug på 51,3 mio. kr.

Handicap, Psykiatri og Misbrug

Myndighed

Myndighed har i 2023 et merforbrug på 3,9 mio. kr. Revisiteringerne af specielt to tilbud (midlertidigt ophold i botilbud samt socialpædagogisk bistand) på Handicap og Psykiatri myndighedsområdet er ikke foregået med den nødvendige hast i forhold til at nå besparelsesmålet. Det samlede resultat af revisiteringerne har ikke vist sig endnu, og vil derfor først have den fulde effekt fra 2024.

På det indsatsstyrede område er myndighedsbudgettet ligesom tidligere år fortsat udfordret. Det er især botilbudsområdet, hvor det er primært på grund af stigende enhedspriser, altså flere borgere hvor indsatsen bliver ekstraordinær dyr. Dette skal ses i

sammenhæng til en stigende refusion for Særligt Dyre Enkeltsager. Der var budgetteret med at en årlig gennemsnitspris på botilbud til voksne på 769.000 kr. pr. borger, men reelt endte området ud med en årlig gennemsnitspris på 822.000 kr. pr. borger i regnskab 2023.

Tværgående enheder

Merindtægt på 12,2 mio. kr. er opstået i forbindelse med nedlukningen af Rosenkildevej 87-89 hvor der i Rammeaftalen med Region Sjælland er aftalt en metode for fordelingen af de økonomiske konsekvenser ved nedlukning af et tilbud. Det betyder, at der udover Slagelse Kommune er 9 øvrige kommuner samt en kommune i Grønland, som skal medfinansiere nedlukningsudgifterne. Udgifter for manglende dækning af merforbrug i takstopkrævning for regnskabsårene i 2021 og 2022 er registeret i regnskaberne for de år, og de samlede indtægter er registeret i 2023 på budgetenheden *Tværgående enheder*. Vi kan derfor påvise en merindtægt på området, hvilket skyldes periodeforskydning mellem konstateret merforbrug og registrering af opkrævede indtægter.

Autisme Center Vestsjælland

Autisme Center Vestsjælland udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget kommer af, at virksomheden har valgt ikke at genbesætte vakante stillinger. Dette skal ses som en tilpasning af driften for at forberede sig på de besparelser som virksomheden bliver pålagt i 2024 såvel 2025.

Specialcenter Slagelse

Specialcenter Slagelse udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Mindreforbruget kommer af, at virksomheden har valgt ikke at genbesætte vakante stillinger. Dette skal ses som en tilpasning af driften for at forberede sig på de besparelser som virksomheden bliver pålagt i 2024 såvel 2025.

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse har et merforbrug i 2023 på 1,2 mio. kr. Det skyldes, at der samlet blev budgetteret med 40 borgere der skulle huses i tilbuddet *Netværksboliger* i Slagelse og Korsør. Tilbuddet er et længerevarende botilbud tilknyttet socialpædagogisk støtte. Det viser sig, at der blev indskrevet samlet 35 borgere i Korsør og Slagelse i 2023.

Center for Specialundervisning

Center for Specialundervisning har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. De primære årsager er overført mindreforbrug fra 2022 og at virksomheden oplevede ekstra indtægt fra deres tilbud Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU). STU er en treårig ungdomsuddannelse for unge under 25 år med særlige behov, som ikke kan gennemføre anden ungdomsuddannelse på almindelige vilkår. Der var oprindeligt budgetteret med 55 elever, men der blev samlet indskrevet 68 elever. Deres tilbud *Voksen Abonnement* som rummer undervisning med blandt andet fokus på tale- og hørevanskeligheder har også oplevet flere indskrevne borgere end hvad der var budgetteret med.

Forsorgscenter Toften

Forsorgscenter Toften har et mindreforbrug på 1 mio. kr. i 2023. Afvigelsen skyldes primært overførsel af overskud fra 2022. Derudover var tilbuddet *Natherberg* budgetlagt til at huse 467 borgere, men reelt husede tilbuddet 790 borgere i 2023. I et af Toftens

andre tilbud der tilbyder midlertidigt ophold i boformer opnåede man ekstra indtægter end hvad der var budgetteret med. Det drejer sig om ekstra indtægter der kommer fra kostfradrag til vikarer, lønrefusioner og projektet "Bedre fysiske rammer".

VASAC

Det sociale arbejdsmarkedscenter VASAC udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært overført overskud fra 2022. Det skyldes også, at virksomheden ikke har valgt at genbesætte vakante stillinger. Dette skal ses som en tilpasning af driften for at forberede sig på de besparelser som virksomheden bliver pålagt i 2024 såvel 2025. Derudover var der i tilbuddet *Beskyttet Beskæftigelse* budgetteret med at skulle have 145 borgere indskrevet på månedsbasis. Det viser sig at tilbuddet havde i gennemsnit 150 borgere indskrevet om måneden i 2023.

Børn og Familie

Politikområdet Børn og Familie viser samlet set et mindreforbrug på 27,0 mio. kr.

Forebyggende foranstaltninger

Forebyggende foranstaltninger viser et mindreforbrug på 9,8 mio. kr. Afdeling Børn og Familie har i 2023 fortsat arbejdet med at optimere brugen af Slagelse Familiehuse og i brugen af eksterne aktører i det forebyggende arbejde. Samtidig har der været fokus på at styrke samarbejdet med almenområdet, for at sikre en tidligere og mere målrettet indsats for vores udsatte børn og unge. Dette samarbejde rammesættes yderligere i 2024, hvor et større tværgående udviklingsprojekt for alvor igangsættes på området. Her forstærkes forståelsen af vigtigheden af at vi som fagcentre arbejder tæt sammen om vores fælles børn, unge og familier.

Anbringelser

Anbringelser viser et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. På anbringelsesområdet ses tydeligt effekten af det arbejde, der blev iværksat på området i forbindelse med genåbningen af Budget 2022 og videreført med Budget 2023. Effekterne på anbringelsesområdet har resulteret i lavere gennemsnitspriser og færre helårspersoner på både offentlige og private børne- og ungehjem. De tiltag, der er iværksat i forhold til kontraktforhandling og præcis match mellem anbringelsessted og barnet/den unge har desuden medvirket til, at de iværksatte tiltag på området har haft endnu større effekt end forventet ved indgåelsen af Budget 2023.

Specialskoler

Specialskolerne i Slagelse Kommune kommer i regnskabsåret 2023 ud med et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at både Storebæltsskolen og Rosenkilde Skole har haft flere elever end budgetteret samt mådehold. Specielt Rosenkilde Skolen har holdt tilbage da de står overfor en eventuel flytning i 2024, hvor dette forventes at kræve ekstra budget.

Mindreforbruget på specialskolerne indbefatter også et merforbrug på Klostermarken Skoledel. Dette merforbrug skyldes en adskillelse fra Børn og Familie, samt et fald i antallet af elever.

Familiehusene i Slagelse Kommune

Familiehusene har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes perioder med vakante stillinger grundet rekrutteringsudfordringer og justeringer i organisationsstrukturen.

Døgninstitutionerne Havrebjerg og Halseby

De to virksomheder har balance mellem budget og forbrug. Det skyldes dog at Børn og Familie myndighed i slutningen af året har tilført virksomhederne i alt 4,6 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug. I forhold til Havrebjerg har der i 2. halvår af 2023 været tæt på fuldt belagt, hvilket har begrænset merforbruget på institutionen.

På Døgninstitutionen Halseby har der i 2023 været fortsatte udfordringer med at matche til den specifikke målgruppe. Dette har betydet at der hele året har været en del ledige pladser på institutionen, med deraf følgende mindre indtægter. Ledelsen på de to institutioner har løbende over året arbejdet med tiltag for at begrænse forbruget. Centerledelsen i Børn og Unge har et tværgående fokus på løbende at tilpasse tilbudsviften, således der i højere grad sikres bæredygtige tilbud med afsæt i de behov som er på området.

Førtidspensioner og Boligstøtte

Politikområdet Førtidspensioner og Boligstøtte viser samlet set et mindreforbrug på 8,6 mio. kr., hvoraf de 2 mio. kr. er på serviceudgifter og de 6,6 mio. kr. er på overførselsudgifter.

Førtidspension

Udgifter til førtidspension i 2023 udviser et samlet mindreforbrug på 4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget på 544,9 mio. kr.

Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014 viser et mindre forbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget, selvom antallet af modtagere ved årets start var højere end forventet. Der blev budgetteret med 2.044 sager fra årets start, men det faktiske antal var 2.086.

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

For førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014 er der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Der blev budgetteret med 1.779 sager fra årets start, men det faktiske antal var 1.745. Der blev desuden budgetteret med 64 afgang i 2023, hvor det faktiske antal var 89. I forhold til det vedtagne budget, er der et mindreforbrug på 24,9 mio. kr.

Boligyldelse og boligsikring

På boligydelse er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret budget og på boligsikring er der et merforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Det er Udbetaling Danmark der har bevillings- og udbetalingskompetencen til ydelserne. Sagsantallet er svingende, og har i 2023 forskudt sig mellem de to grupper.

Kvindekrisecentre

På kvindekrisecentre er ved regnskab 2023 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre indskrivninger på krisecentre samt kortere ophold end budgetlagt.

Sociale formål

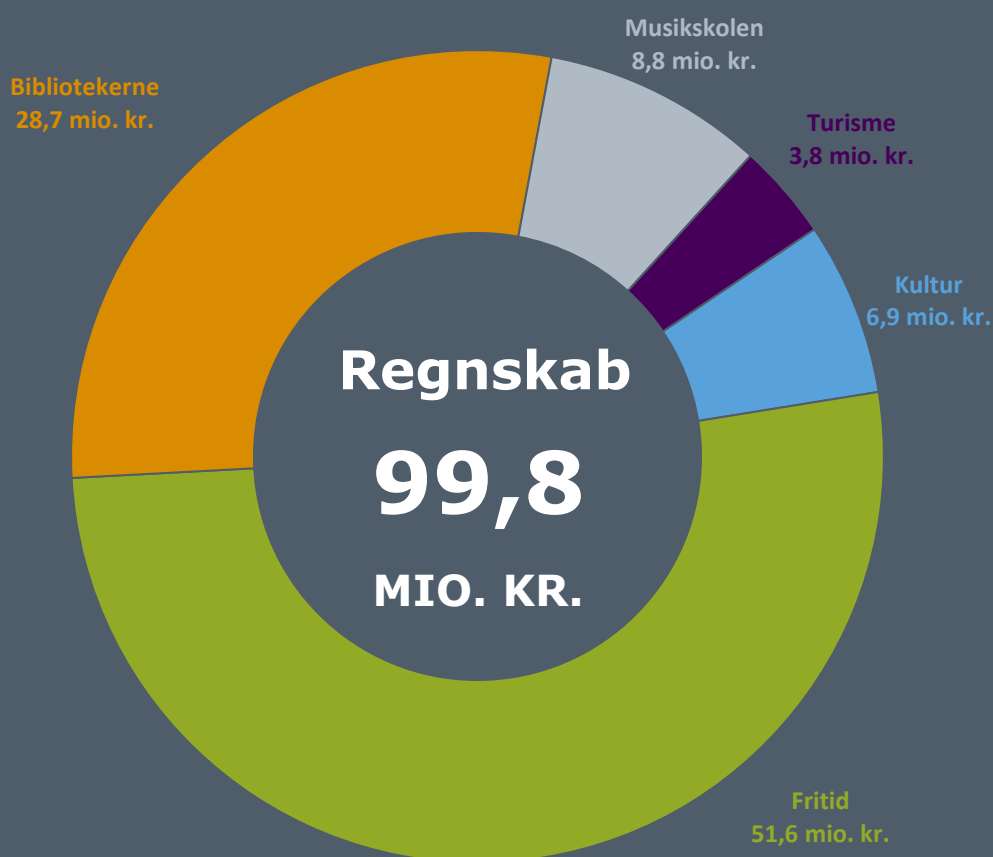
Mindreforbruget på sociale formål opstår fordi 1,2 mio. kr. af statsrefusionen er registreret under Socialudvalgets budget til enkeltydelser, selvom det skulle have været registreret under Ungeenhedens budget (Erhverv-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget).

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Anlægsudgifterne viser for Socialudvalget samlet set et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Der er ingen projekter med mer-/mindreforbrug på over 1 mio. kr.

REGNSKABSBERETNING 2023

KULTUR-, FRITIDS- OG TURISMEUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur, Fritids-, og Turisme omfatter

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

Kultur-, fritid- og turismeområdet omfatter 2 politik områder.

Kultur og Fritid

Kultur og Fritid understøtter det gode liv i Slagelse Kommune ved at være et attraktivt sted at udfolde sig kulturelt, idrætsligt, samt at besøge som turist og at bosætte sig. Kultur og Fritid har en bred berøringsflade og en stor målgruppe, hvor afdelingen er en aktiv facilitator og medspiller i strategiske og tværgående projekter og indsatser.

Det er kommunens mange frivillige, foreninger (aktuelt ca. 280 godkendte folkeoplysende foreninger) og professionelle kultur- og fritidsaktører, der i dialog og samarbejde med Kultur og Fritid arrangerer og afvikler diverse aktiviteter og arrangementer. Aktiviteterne spænder vidt. Der er i nogle tilfælde mulighed for økonomisk støtte, og der ydes altid rådgivning og vejledning til kommunens foreninger og aktører inden for Kultur og Fritid.

Der ydes driftstilskud til en række kulturinstitutioner, faciliteter og til fritidsaktiviteter indenfor det brede kultur- og fritidsliv og på det folkeoplysende område. Der er i 2023 ydet tilskud på 3,9 mio.kr til Kulturinstitutioner eks. Sjællands Teater, Museum Vestsjælland, Bagerimuseet. På kommunale fritids faciliteter er der brugt 11,4 mio. kr., samt 11,9 mio. kr. på selvejende haller.

Fritid varetager derudover drift og udvikling af svømmehallerne samt idrætsfacilitetsområdet generelt, i et bredt samarbejde på tværs af relevante kommunale afdelinger.

Slagelse Biblioteker

Slagelse Biblioteker udgør en væsentlig og central del af det kommunale kulturområde. Bibliotekerne drifter og udvikler Slagelse Kommunes folkebiblioteker. Bibliotekerne er arrangør eller vært på en lang række folkeoplysende og alment dannende aktiviteter (også online), indsatser og arrangementer. Bibliotekerne er involveret i flere tværgående og tværfaglige tiltag med fokus på særligt børn og unge, trivsel, læselyst og demokratisk dannelse.

I regi af bibliotekerne varetages ligeledes de administrative opgaver i relation til drift og udvikling af husene, borgerrettede tilbud mv.

Slagelse bibliotekerne betjener over 300.000 fremmødte besøgende årligt. Dertil kommer en betydelig udgående aktivitet ved bl.a. skoler/daginstitutioner m.v. samt et stort antal digitale og telefoniske ekspeditioner.

Bibliotekerne har til huse i Korsør, Skælskør, Slagelse i samspil med Borgerservice. Derudover er der forskellige lokale tiltag så som Kombibibliotek i Livshuset (Hashøjskolen) samt bibliotekspunkter i Vemmelev og Dalmose.

Korsør Kulturhus

Korsør Kulturhus er et kulturelt mødested i Korsør. Kulturhuset er arrangør eller vært på en lang række kulturelle aktiviteter, med knap 40.000 besøgende om året og hvor en række af kommunens foreninger holder møder, kurser eller andre aktiviteter af kulturel karakter. Aktuelt er der over 40 foreninger med tilknytning til Korsør Kulturhus. Kulturhuset har et etableret brugerråd i tilknytning til drift og udvikling af Kulturhuset.

Lokalarkiverne

Lokalarkiverne har til opgave at indsamle, bevare, registrere og formidle den lokale kulturarv. Det lokalhistoriske arkiv er en del af lokalsamfundets "fælles hukommelse" – et sted, hvor vores borgere kan søge viden om vores lokale kulturhistorie. Lokalarkiverne besvarer spørgsmål og henvendelser fra borgere, forskere, forfattere mv. til eks. brug for indhold i publikationer mv.)

Lokalarkiverne har ca. 45 frivillige tilknyttet.

Musikskole

Slagelse Musikskole varetager det lovpligtige kommunale musiktilbud til børn og unge i alderen 0-25 år. Med koncerter og arrangementer skaber vi fællesskaber for kommunens børn og unge som de kan "vokse" af. Undervisningen består både af solundervisning og sammenspil, og vi bestræber os på at dække så mange instrumenter som muligt. Vi afholder koncerter både internt og eksternt med en ambition om at være en naturlig del af kommunens kulturliv.

Musikskolen tilbyder undervisning i/på alle almindelige instrumenter – både klassiske og rytmiske – og undervisningen varetages af professionelle. Vi underviser pt. ca. 860 elever fordelt på solundervisning, holdundervisning og undervisning af småbørn (0-6 år). Slagelse Musikskole har afdelinger i Skælskør, Korsør og Slagelse.

Slagelse Musikskole samarbejder med kommunens folkeskoler og daginstitutioner og hjælper bl.a. med at varetage musikundervisningen, samt laver projekter med diverse sammenspil på skolerne. Vi er pt. på Kirkeskovskolen: 3 lektioner ugentligt, Baggenseskolen: 4 lektioner ugentligt og Lille Egede Friskole: 8 lektioner ugentligt.

På Dyhrs Skole har vi et frivilligt blæserhold efter skoletid. Ligeså har vi også et frivilligt hold på Kirkeskovskolen, samt frivillig solundervisning (almindelig musikskoleundervisning) på Flakkebjerg Friskole og Antvorskov Skole.

Vi har indtil sommeren 2023 undervist 31 lektioner ugentligt på Antvorskovskolen.

Musikskolen deltager i KUMULT-projektet (fælles kommunalt børnekultur projekt) og har igennem de seneste år været på både indskolings- og mellemtrinnet.

Vores tilbud til daginstitutionerne kører typisk i 10 uger ad gangen og vi er pt. på Børnegården Øhenslægersgade, Sydbyen, Kongelyset og Regnbuen Slotsbjergby.

Unikke elever (cpr) i alt: 385

Fordeling på alder:

Elever under 25 år: 272

Elever over 25 år: 113

Fordeling på aktivitet:

Soloelever: 282

Hold: 204

Lungekor: 23

Dagplejere: 68 dagplejere og ca. 285 børn

I alt: 862 "elever"

Turisme

I Slagelse Kommune er der et særligt fokus på Kyst- og naturturisme jf. de turismepolitiske overvejelser, som udgør den strategiske ramme omkring turismeudviklingen i Slagelse Kommune. Slagelse Kommune er en del af Destination Sjælland, som er et samarbejde mellem Slagelse, Kalundborg, Holbæk og Sorø Kommuner. 7

I Slagelse Kommune er der tre turistforeninger i hhv. Slagelse, Korsør og Skælskør, som efter ansøgning kan få tilskud. Destination Sjælland har det nationale fokus og skal tiltrække turisterne, hvor turistforeningerne har fokus på at modtage turisterne og lave aktiviteter i lokalområdet.

Turismeområdet har følgende udviklingsindsatser:

- Understøtte og fremme udviklingen inden for turismen gennem samarbejdet med Destination Sjælland.
- Udvikle kyst- og naturturismen i Slagelse Kommune i samarbejde med de lokale aktører.
- Undersøge og udvikle sammenhæng mellem kulturoplevelser og turisme for at understøtte bosætningen i området.
- Fra 2024 etableres et tværgående turismeråd, som har fokus på samspil, viddeling og idégenerering på tværs af turismeaktører. Herunder et fokus på gennemsigtighed og smidighed omkring de økonomiske tilskudsmidler i relation til turistforeningerne.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. budget 2023*
5.1 Kultur og Fritid	94.069	98.761	96.009	2.752
Kultur	9.047	8.855	6.891	1.964
Fritid	46.414	50.642	51.610	-967
Bibliotekerne	29.426	30.021	28.716	1.304
Musikskolen	9.182	9.243	8.792	452
5.2 Turisme	3.893	3.874	3.817	57
Turisme	3.893	3.874	3.817	57
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	97.962	102.635	99.826	2.810

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

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regn- skab og korr. budget 2023*
Kultur	0	1.923	1.147	776
Reparation af tag Kabeldepot	0	1.440	1.100	340
Skælskør Rådhus	0	480	38	442
Kabeldepot og Fæstningsområdet	0	3	10	-7
Fritid	100	4	107	-102
Renovering Svømmehaller	0	0	102	-102
Byens hus - fremtidens bibliotek	100	0	0	0
Korsør Skatepark (Lukket)	0	4	4	0
Turisme	50	0	1	-1
Storebælt Udstillingscenter	50	0	1	-1
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	150	1.927	1.255	672

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Overordnet

På Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget er der et samlet mindreforbrug i 2023 på 2,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Der er mindreforbrug på alle enhederne med undtagelse af Svømmehallerne, hvilket har påvirket til et samlet merforbrug på Fritid.

Kultur

Området har i 2023 et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed i forbindelse med kommunens økonomiske situation, samt pausering af indsats omkring Antvorskov ruin.

Fritid

Området har i 2023 et merforbrug på 1,0 mio. kr. hvilket primært kan henføres til merforbruget på svømmehaller. På hele fritid uden svømmehallerne har der været et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som skyldes tilbageholdenhed.

Svømmehallerne

Svømmehallerne har i 2023 haft et samlet merforbrug på 2,0 mio., hvilket skyldes øgede udgifter til personale samt manglende indtægter.

Biblioteker

Mindreforbruget på 1,3 mio. kr. på bibliotekerne skyldes vakante stillinger i forbindelse med konstitueringsperiode i ledelsen samt tilskud fra diverse projekter for eksempel Kulturregionen, hvor projektaktiviteter og udgifter fortsætter ind i 2024.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Overordnet

På Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget er der et samlet mindreforbrug i 2023 på 0,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Mindreforbruget skyldes projekter der ikke er startet op og et projekt der kunne gennemføres med et mindreforbrug.

Reparation af tag Kabeldepot

Projektet er afsluttet og har kunne gennemføres med et mindreforbrug indenfor rammen.

Skælskør Rådhus

Størstedelen af anlægsmidlerne er skubbet til budget 2026-2027 derfor er projektet ikke for alvor opstartet.

Kabeldepot og Fæstningsområdet

Projektet er afsluttet og der aflægges anlægsregnskab i første halvår 2024.

Renovering Svømmehaller

Udsat jf. anlægsredisponering.

Byens hus – Fremtidens bibliotek

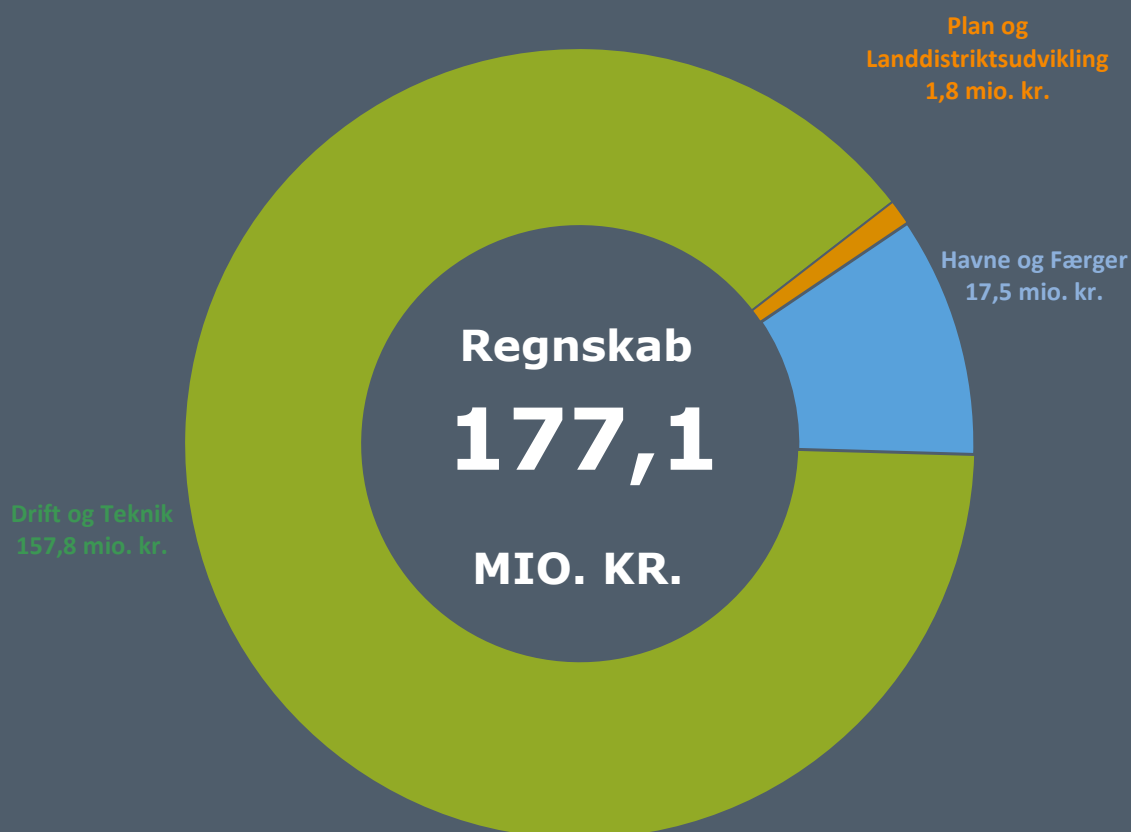
Udsat jf. anlægsredisponering.

Storebælt Udstillingscenter

Udsat jf. anlægsredisponering.

REGNSKABSBEREKNINGER 2023

TEKNIK-, PLAN- OG LAND- DISTRIKTSUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

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

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

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

Busdrift omfatter almindelig rutekørsel, handicapkørsel og åben ordning (Flexur). Kommunen er bestiller af kollektiv trafik hos trafikskabet Movia. Movia forestår udbud af buskørslen og sikrer den regionale trafik på tværs af kommunegrænser. Området er – som i stort set alle kommuner – udfordret økonomisk bl.a. på grund af stigende priser og vigende passagertal, hvilket i 2023 har betydet reduktioner i den kollektive trafik. Tendensen vil fortsætte i 2024.

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

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

Gadelysanlægget er solgt til SK Forsyning A/S fra 1/1 2008. Der er indgået kontrakt med SK-gadelys om levering af vejbelysning. Der er 2023 i igangsat en proces om evt. tilbagekøb og udlicitering af gadelys.

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

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
Havne og Færger	15.561	16.027	17.533	-1.506
Havne i alt	1.310	2.223	1.267	957
Fælles, alle havne	100	1.290	84	1.205
Fælles, alle havne sk moms	503	427	440	-14
Agersø havn	419	369	432	-64
Omø havn	159	109	39	70
Skælskør havn	-239	-289	5	-295
Stignæs havn	250	200	147	53
Bisserup havn	119	119	119	0
Færger i alt	14.251	13.804	16.266	-2.462
Færger fælles	-1.094	-1.736	-816	-920
Agersøfærgeren	6.595	6.587	5.937	650
Omøfærgeren	7.029	7.231	9.254	-2.023
Passagerfartøj	1.722	1.722	1.891	-169
Drift og Teknik	151.390	160.904	157.753	3.152
Betalingsparkerer	-160	-160	-105	-55
Vej og Trafik, øvrige	2.194	2.822	1.943	879
Kolonihaver	-202	-202	-303	101
Busdrift	53.648	53.864	61.819	-7.955
Signalanlæg	1.572	1.572	1.814	-242
Vejbelysning	22.467	22.548	21.839	709
Vejbidrag	4.446	4.446	2.000	2.446
Entreprenør service - drift	48.353	54.376	50.314	4.062
Entreprenørservice - virksomhed	2.852	2.534	-89	2.623
Vintertjeneste	16.220	16.506	18.865	-2.359
Skadedyrsbekæmpelse	0	2.598	-252	2.850
Plan og Landdistriktsudvikling	3.386	3.042	1.827	1.215
Plan	526	511	425	86
Plan - Landdistriktsudvikling	9	-397	-524	127
Landdistriktsudvikling	2.267	2.400	1.826	574
Borgerstyrede budgetter	585	528	100	428
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	170.338	179.973	177.112	2.861
Serviceudgifter i alt	170.338	179.973	177.112	2.861

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 20223
Havne og Færger	18.200	1.048	264	784
Uddybning af havne anlæg	200	485	75	410
Ombygning af Omøfærgeren til El drift	18.000	500	126	374
Ombygning af Omøfærgeren	0	63	63	0
Drift og Teknik	38.968	56.341	44.474	11.867
Forlæng. Ringvej v. Hvilebjerg	0	538	76	462
Udvidelse af Skælskørvej 4200	0	1.550	883	667
Asfalt - samt øvrige belægnings	25.000	27.616	26.861	755
Støjvold langs motorvejen Slagelse	986	1.427	836	591
Udvidelse/omprofilering af Rosenkildevej	200	569	406	163
Opgradering af infrastruktur omkring Slg.	0	147	17	130
LER - registrering af kommunale ledninger	250	55	11	44
Cykelstier til skoleveje	200	6.342	5.224	1.118
Stisystem mv.	900	1.300	998	302
Ny vej mellem Ndr. Ringgade og Bakkevej	2.057	3.528	2.539	989
Ny stamvej v. Mælkevejen, Svenstrup	1.995	3.527	1.744	1.783
Cykelparkering ved Campus	200	1.293	48	1.245
Ny salthal nødvendiggjort af byudvikling	0	200	4	196
Parkering Ndr. Ringgade 14, Slagelse	2.060	200	78	122
Reparationer parkeringskælderen, Rådhusp	0	422	308	114
Cykelsti Valbyvej	620	308	240	68
Trailerbane - Byskovvolden	0	-608	-319	-289
Pulje Broer og Bygningsværker	1.200	1.502	1.511	-9
Renovering af fortove	1.500	2.045	1.684	361
Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	1.800	1.634	817	817
Anlæg af nye cykelstier	0	-330	0	-330
Cykelstier	0	257	-138	395
Parkering, Slagelse bymidte	0	30	0	30
Trafiksikkerhed fokus skoleveje/cykelsti	0	2.420	277	2.143
Vintermateriel	0	78	78	0
Pullerter i bymidten	0	-54	-53	-1
Sikkerhedsmæssige tiltag Halskov færgehavn	0	345	345	0
Plan og Landdistriktsudvikling	370	0	-120	120
Pulje til nedrivning er bygninger	0	0	-120	120
Badebroer	370	0	0	0
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	57.538	57.389	44.618	12.771

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 177,1 mio. kr. Det korrigerede budget var på 180,0 mio. kr. Således havde Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget et mindre forbrug på 2,9 mio. kr.

Havne og Færger

Det samlede regnskabsresultat for Havne og Færger viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbrug på havnedriften på 1,0 mio. kr. Der er i 2023 brugt lidt færre udgifter på drift og vedligeholdelse af havneanlæg end budgetteret. Der er igangsat reparationer af broklapper, fender og bådebroer samt bestilt indkøb af inventar, hvor regninger er forskudt til 2024.

Merforbrug på færgedriften på 2,5 mio. kr. Færgedriften har også i 2023 været påvirket af prisudviklingen - specielt på brændstoffer, som udgør en væsentlig del af forbruget. Herudover er der foretaget periodisk vedligeholdelse af færger, som ikke har kunnet udsydes, akutte skader og defekter har også ført til ekstra dokning.

Drift og Teknik

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Veje og Trafik

Veje og Trafik har det samlede ansvar for vejbelysning, vejbidrag, busdrift og kolonihaver. Veje og Trafik har et samlet merforbrug på 4,1 mio. kr. Der er et merforbrug på busdriften, ca. 8,0 mio. kr., hvilket primært skyldes øgede udgifter til Movia, som følge af stigende priser og færre indtægter fra billetsalg. Der er afregnet mindre i vejbidrag til SK-Forsyning end budgetteret. Afregning af vejbidrag sker i forhold til SK-Forsynings anlægsvirksomhed.

Entreprenørservice

Entreprenørservice har et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Driftsområdet har et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. skyldes blandt andet at vand og andet vejrlig har medført at projekter og anden vedligeholdelse indenfor vejdrift og de grønne områder ikke har kunnet gennemføres i afslutningen af efteråret som forventet. Entreprenørvirksomheden har et mindreforbrug på ca. 2,6 mio. kr. skyldes blandt andet at en række planlagte maskininvesteringer ikke er kommet i mål og leveret inden årsskiftet, at planlagt værkstedvedligehold måtte udsydes til 2024 m.v. Herudover er der oparbejdet en del skyldig løn grundet overarbejde i forbindelse med vintervejret, som skal udbetales eller afspadseres i 2024.

Vinterområdet har et merforbrug på 2,4 mio. kr., skyldes perioder med frost og sne i både starten af året samt en længere periode igen mod slutningen af året. Desuden har der været flere episoder med storm og højvande, hvor indsatsen også er finansieret via vinterbudgettet. Indsatsen på vinteren baseres på efterlevelsen af Vinter- og renholdelses-regulativets serviceniveauer og tilstandskrav, hvor de indsatser der skal til i høj grad er vejrafhængige.

Skadedyrsbekæmpelse

Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. skyldes overførte midler fra 2022.

Antallet af anmeldelser er steget i 2023 og indsatsen er tilsvarende øget.

År	Antal anmeldelser
2021	2.465
2022	2.292
2023	4.646

Der er i 2023 anvendt 5,8 mio. kr. til skadedyrsbekæmpelse, mod 4,4 mio. kr. i 2022: Skadedyrsbekæmpelsen er brugerfinansieret og skal som udgangspunkt "hvile i sig selv". Mellemværendet (mindreforbrug) vil blive afviklet over de kommende 2 år med en lavere gebyropkrævning, mens indsatsen som minimum fastholdes på nuværende niveau.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 44,6 mio. kr. Det korrigerede budget var på 57,4 mio. kr. Således havde Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget et mindre forbrug på 12,8 mio. kr.

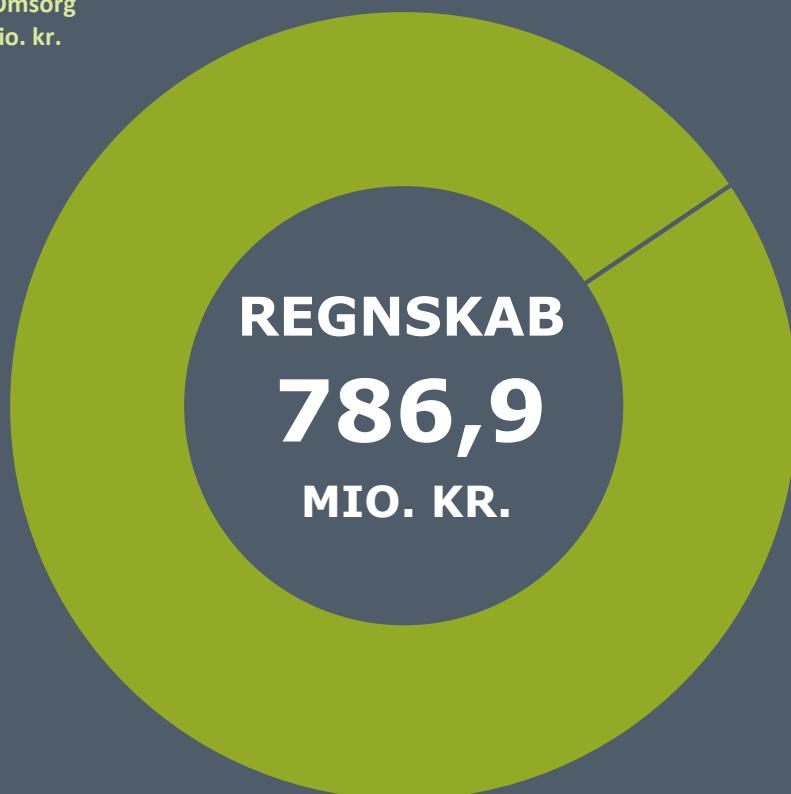
Der har været væsentlige afvigelser, primært grundet forsinkelser, på følgende anlægsprojekter:

- Cykelstier til skoleveje
- Ny stamvej v. Mælkevejen, Svenstrup
- Cykelparkering ved Campus
- Ny vej mellem Ndr. Ringgade og Bakkevej
- Trafiksikkerhed fokus skoleveje/cykelsti.

REGNSKABSBEMÆRKNINGER 2023

SENIORUDVALGET

Pleje og Omsorg
786,9 mio. kr.



Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

Seniorudvalget omfatter et politikområde benævnt "Pleje og Omsorg" og har i 2023 overordnet set bestået af følgende:

- **Plejecentre** med i alt 423 somatiske plejeboliger inkl. selvejende institution, 89 demensboliger, 4 aflastningsboliger samt 47 midlertidige boliger, heraf 2 e-hospitalspladser
- **Den Selvejende Institution Antvorskov**, der driver plejecenter med 60 somatiske pladser samt hjemme- og sygepleje
- **Madproduktion** til ældre borgere i egen bolig og plejecentre
- **Hjemme- og sygepleje**, som yder hjælp til borgere i egen bolig. Hjemmeplejen yder hjælp til ca. 2.150 borgere pr. uge dækkende servicelovsydelser i form af pleje og rengøring, og dertil kommer delegerende sundhedslovsydelser i form af sygepleje. Sygeplejen leverer sygepleje til ca. 560 borgere pr. uge.
- **Myndighedsopgaver**, som dækker visitation til og bevilling af forskellige ydelser, blandt andet visitation til hjemmepleje og rengøring, aflastningsophold, hjælperordninger, plejevederlag, visitation til boliger for ældre samt hjælpemidler, biler og boligindretning til yngre samt ældre borgere med handicap.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. budget 2023*
Pleje og Omsorg	777.355	782.579	786.932	-4.352
Myndighed, centralt og tværgående projekter	425.531	418.352	412.898	5.454
Refusion særligt dyre enkeltsager	-668	-667	-3.899	3.232
Ældreboliger - Huslejetab	800	2.595	2.906	-311
Plejecentre	187.816	187.416	195.359	-7.943
Midlertidige boliger Blomstergården	36.832	40.917	39.986	931
Madproduktion	22	106	-61	167
Den Selvejende Institution Antvorskov	28.891	30.375	30.121	255
Hjemmeplejen og Sygeplejen	82.992	86.872	93.477	-6.605
Aktivitetscentre	8.112	10.134	9.617	517
Sundhedstilbud	7.028	6.479	6.528	-49
Seniorudvalget i alt	777.355	782.579	786.932	-4.352

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

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. budget 2023*
Pleje og Omsorg	-29	-29	0	-29
Blomstergården - Depot	-29	-29	0	-29
Seniorudvalget	-29	-29	0	-29

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 786,9 mio. kr. Det korrigerede budget var på 782,6 mio. kr. Således havde Seniorudvalget et merforbrug på 4,4 mio. kr. svarende til 0,6% af det korrigerede budget.

Pleje og Omsorg

Politikområdet viser samlet set et merforbrug på 4,4 mio. kr. Her beskrives de største afvigelser.

Myndighed, centralt og tværgående projekter

Der er et samlet mindreforbrug på 5,5 mio. kr. Dette område omfatter myndighedsområderne, herunder hjælpemidler samt de centrale og tværgående områder i Sundhed og Ældre, som bl.a. består af ledelse, tværgående projekter og sekretariat. Derudover indgår SSA- og SSH-elever, som hører under HR.

I nedenstående uddybes regnskabsresultatet på de enkelte områder:

På tværgående områder inkl. projekter er der i regnskab 2023 et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Det er udtryk for tilbageholdende adfærd i forhold til økonomiske dispositioner samt periodeforskydninger mellem regnskabsårene i forhold til indtægter og udgifter vedrørende flerårige statslige puljer og projektmidler.

Myndighedsområdet visitation til hjemmepleje har et merforbrug på 4,5 mio. kr. i regnskab 2023. Den ene årsag til merforbruget er, at de takster, som afregner til kommunale og private leverandører af hjemmepleje, er genberegnet efter vedtagelsen af budget 2023. De genberegnete takster er justeret svarende til faktiske data på sygefravær, lønniveau samt de opgaver i hjemmeplejen, som ikke er direkte borgertid. Det er f.eks. oplæring af nye medarbejdere og elever m.m. Den anden årsag til merforbrug er en konsekvens af de serviceniveauændringer, der blev vedtaget i budget 2023 vedrørende hjælp til rengøring og/eller bad. Budgettet blev reduceret med helårseffekt af de to ændringer i serviceniveauet. Det viste sig ikke muligt at realisere den fulde besparelse i 2023, fordi der skulle gennemføres lovpligtige revisitationer med partshøringer og nye afgørelser med klagevejledning til ca. 2.500 borgere.

Hjælpemiddelområdet

Der er et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i regnskab 2023. Det er primært udgifter. Derudover består mindreforbruget af støtte til boligindretninger/-ombygninger og tryksårsforebyggende hjælpemidler, der er årsag til mindreforbrug samt til biler, som har haft et færre antal trivselsbiler end budgetteret og et større antal af erhvervsbiler end budgetteret. Erhvervsbiler er billigere end trivselsbiler og der opstår derfor et mindreforbrug hen over året.

Øvrige myndighedsområder

Mellemkommunale betalinger til og fra kommuner for visiterede borgere i pleje- eller ældreboliger har merforbrug i regnskab 2023 på 10,7 mio. kr. Bopælskommunen er forpligtiget til at betale for visiterede borgere, der ønsker pleje- eller ældrebolig i en anden

kommune. Det skyldes, at borgerne har frit valg uanset kommunegrænser, og kommunen har derfor ingen direkte indflydelse på udgifterne. Der har gennem de seneste år været en tendens til, at Slagelse Kommune skal betale for et større antal borgere i pleje- og ældreboliger i andre kommuner sammenholdt med det antal, som Slagelse Kommune har kunnet opkræve i andre kommuner, hvilket forklarer merforbruget. I januar 2023 betalte Slagelse Kommune for 56 borgere i andre kommuner – det antal er steget til 64 i december 2023. Modsat modtog Slagelse betaling for 46 borgere fra andre kommuner i januar 2023 – i december 2023 var tallet 44.

Der er merudgift på 1,4 mio. kr. i 2023 til borgere, der søger plejeorlov til pasning af en nærtstående, der ønsker at dø i eget hjem. Der ses en stigning i antal borgere, der ønsker denne ordning. I 2019 blev udbetalt plejevederlag for 76 måneder – antallet var i 2023 steget til 125 måneder. Modsat er der mindreforbrug vedrørende personlige hjælperordninger på 1,1 mio. kr.

Elevområdet viser mindreforbrug på 9,4 mio. kr., hvilket forklares med en række faktorer. Det skyldes blandt andet antal ansatte EUV1-elever, som kun aflønnes under skoleforløbene, elevernes frafaldsprocent er stigende, refusioner ved elevers barsel og sygdom, ikke budgetlagt voksenlærlingetilskud, da dette er meget svingende og forhøjet refusion (trepartsaftale fra 2020). Satsen for refusion fastsættes fra år til år, og denne var ikke kendt ved budgetlægningen, på grund af den lovbestemte opgørelsesmetode.

Der er derudover flere mindre afvigelser som samlet udgør et mindreforbrug på i alt 3,8 mio. kr.

Refusion særligt dyre enkeltsager

På ældreområdet er der i regnskab 2023 en merindtægt på 3,2 mio. kr. i refusion fra staten på særligt dyre enkeltsager. Der modtages månedlige aconto afregninger, men først ved årsafslutningen kendes den faktiske indtægt på de respektive fagområder i kommunen.

Plejecentre viser et samlet merforbrug på -7,9 mio. kr.

Der er et samlet Plejecentrene har ved genåbning af budget 2022 og i budget 2023 skulle effektivisere for 28 millioner. Først i 2023 er der foretaget de nødvendige tilpasninger i normeringer på alle plejecentre. Den fulde økonomiske besparelse fremkommer derfor først i 2024.

Syggefraværet på plejecentrene har i 2023 gennemsnitlig ligget på 9,5%. Det har været nødvendigt at tilkøbe interne og eksterne vikarer for at kunne levere pleje og behandling tilsvarende serviceniveauet.

Samtidig har der været flere forløb med borgere, hvor det har været nødvendigt at tilkøbe vikarer til fast vagt for at sikre arbejdsmiljølovgivningen. Et plejecenter er i budgetbalance ved regnskabsafslutningen, et plejecenter har et mindreforbrug, mens de resterende plejecentre har merforbrug.

Hjemmeplejen og Sygeplejen

Der er et samlet merforbrug på 6,6 mio. kr. Regnskab 2023 viser, at hjemmeplejen har merforbrug på 8,1 mio. kr. og sygeplejen mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Hjemmeplejens drift i 2023 har været udfordret på flere parametre. I foråret 2023 var der fald i den visiterede tid i løbet af kort tid på grund af serviceniveautilpasningerne på service-lovsydelserne i budget 2023. Derudover er der sket nedjusteringer i sygeplejeydelser fra sygeplejen til hjemmeplejen. Samlet har hjemmeplejen i 2023 lavet markante justeringer på kort tid, hvilket har vist sig ikke at kunne følge med i samme takt, som der var nedgang i antallet af timer, som hjemmeplejen skulle udføre. Situationen gjorde at det ikke var muligt at dække ledige vagter med medarbejdere i stedet for ansatte vikarer i områder, da medarbejderne har opsigelsesvarsel m.m. Forbruget af eksterne vikarer var højt i første kvartal. Der har været arbejdet med denne kultur. Resultatet blev, at i 2023 var vikarforbruget samlet set 11,9 mio. kr. lavere end i 2022.

Planen var et helt stop for eksterne vikarer fra efteråret 2023. Dette viste sig imidlertid ikke muligt på grund af stigende samfundsmæssig sygdomsspredning, hvilket også viste sig i hjemmeplejens personalegruppe. Ledelsesmæssigt har 2023 været præget af vakancer og nye ledere, hvilket betyder afregninger til fratrådte ledere samt konsekvenser med manglende optimering af driften. Sygefraværet i hjemmeplejen har gennemsnitligt i 2023 været på næsten 11%. Sygefraværet medfører ustabilitet i områderne og øger forbrug af vikarer, ligesom den takst, der modtages, ikke dækker et sygefravær i den størrelsesorden. Endelig har der været stigninger på udgifter til den fælles puljeordning, personaleforsikring og biler, som er højere end budgettet til faste udgifter.

Sygeplejen har mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket er resultatet af gennemførte indsatser gennem året, som var estimeret til at fremkomme med et merforbrug i størrelsesordenen 8 mio. kr.

Der er foretaget reduktion i delegerede sundhedslovsydelser til hjemmeplejen samt sygeplejens egne timer og en øgning i ATA-tid. Der er blevet etableret en funktion med en sygeplejefaglig koordinator til at justere og systematisk gennemgå ydelser samt undervisning af SSA'er og planlæggere i områderne til selv at nedjustere og afslutte ydelser.

Der har været udvist generel mådeholdenhed i forhold til kurser m.m. Sygeplejens fraværspcent har det sidste år været lidt stigende og har i gennemsnit ligget omkring 8,9 %. Der har været anvendt få eksterne vikarer, hvorefter sygeplejen stort set har været selvdekkende i 4. kvartal.

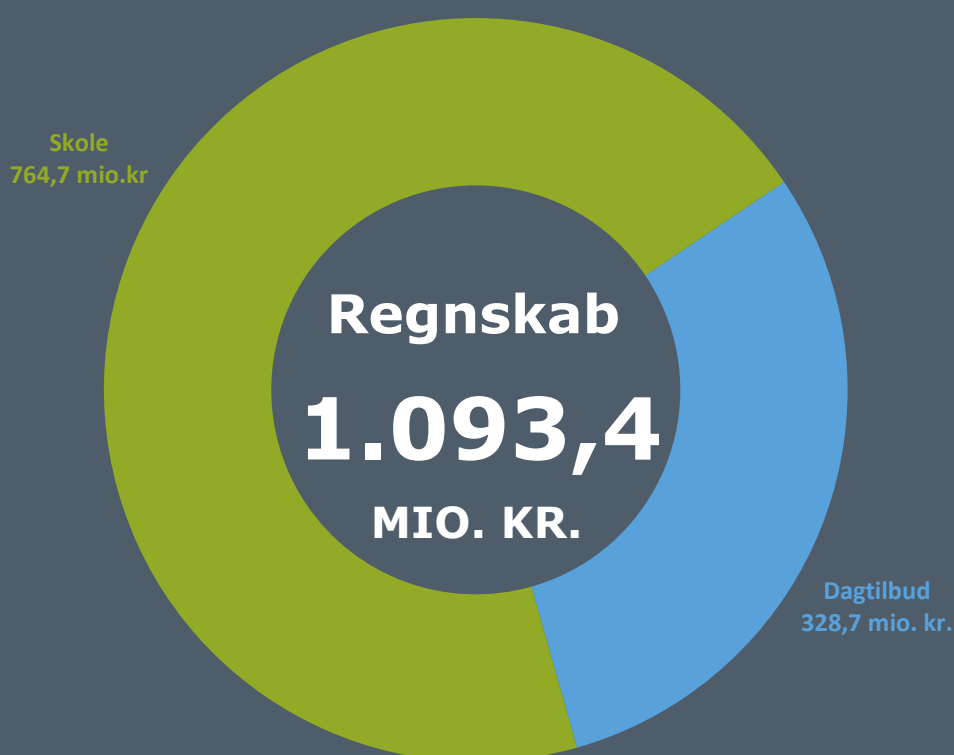
Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Pleje og Omsorg

Anlægsarbejdet er afsluttet i 2022, og anlægsregnskab er under udarbejdelse.

REGNSKABSREMÆRKNINGER 2023

BØRNE- OG UNGE- UDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

Børne- og Ungeudvalget omfatter 2 politikområder.

Skole

Politikområdet Skole varetager folkeskolerne og skolefritidsordningerne i Slagelse Kommune, og arbejder for et fælles skolevæsen med et fælles ansvar for ca. 7.000 elever. Under Skole hører også fritids- og ungdomsklubber samt den Kriminalpræventive Enhed.

Skoleområdet udgør et netværk af forskellige typer folkeskoler med hver deres præg. Der er 18 almenskoler med 0.-6. klasser eller 0.-9. klasser samt et 10. klassecenter. Flere skoler har skolefritidsordninger tilknyttet.

Herudover er der 4 specialskoler til elever med behov for specialpædagogisk bistand samt en specialskole for udviklingshæmmede børn med generelle indlæringsvanskeligheder.

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

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

Dagtilbud

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

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

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

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

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. budget 2023*
Skole	750.533	790.142	764.721	25.421
Almen myndighed	72.185	99.651	88.687	10.965
Specialundervisning myndighed	148.987	163.969	164.601	-632
Virksomheder, Almen skoler	445.305	441.753	430.942	10.811
Virksomheder, Øvrige	64.331	65.403	62.170	3.233
Virksomheder, Klubber	19.725	19.366	18.321	1.045
Dagtilbud	323.889	332.118	328.635	3.483
Myndighed, Centrale poster	-26.299	-27.133	-27.120	-13
Vippen	1.243	-1.007	0	-1.007
Integrerede institutioner	295.368	303.632	300.175	3.458
Dagplejen	48.836	50.489	49.349	1.140
Øvrige virksomheder	4.742	6.137	6.232	-95
Skole i alt	1.074.422	1.122.260	1.093.356	28.905

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

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Drift (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. Budget 2023
Skole	0	300	0	300
Etablering af Naturskole ved Bildsø	0	300	0	300
Renovering skolernes toiletfaciliteter	0	0	0	0
Skolerenovering	0	4.621	0	4.621
Toiletter - skoler	0	0	0	0
Bien	0	0	0	0
Initiativer Hjælpepakke nr. 7 Skole	0	0	0	0
Renovering legepladser 13 forsk. skoler	0	-4.621	0	-4.621
Dagtilbud	25.000	40.535	39.743	792
Slots Bjergby daginstitution og skole	0	0	0	0
Ny daginstitution	0	-425	23	-448
Ny daginstitution Skovsøbakken	25.000	34.300	33.566	734
Ny daginstitution Jonslunden	0	-756	302	-1.058
Daginstitutionen Firkløveren - etape 2	0	2.684	1.460	1.224
Strandløppen	0	327	305	22
Initiativer Hjælpepakke nr. 7 Dagtilbud	0	0	0	0
Nyt tag - Rosenkilde Vuggestue/Børn (E2)	0	0	0	0
Modulbyggeri Børnehuset Lilleskov	0	4.180	4.086	94
Tilskud Børnehuset Marievang fjernvarme	0	225	0	225
Børne- og Ungeudvalget	25.000	40.835	39.743	1.092

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Regnskabsresultatet for 2023 viser et samlet forbrug på 1.093,4 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.122,3 mio. kr. Således havde Børne- og Ungeudvalget et mindreforbrug på 28,9 mio. kr.

Skole

Politikområdet Skole udviser samlet set et mindreforbrug på 25,4 mio. kr.

Almen myndighed

Myndighedsdelen på almenområdet havde et mindreforbrug på 11,0 mio. kr. Dette skyldes blandt andet at 4,9 mio. kr. er knyttet til eksternt finansierede puljer, der overføres til 2024.

Der er igennem 2023 tilført 27,5 mio. kr. til området, som led i at anvende flere inklusionsformer på almenområdet. Denne politik har ført til øgede udgifter på almenområdet, men nedbringer på både kort og lang sigt udgifterne til specialundervisning på myndighedsområdet samtidigt med, at indsatsen bedre sikrer, at børn er en del af almene børnefællesskaber samt nedbringer segregationsprocenten.

Specialundervisning myndighed

Myndighedsdelen på specialområdet har et merforbrug på 0,6 mio. kr. Hvilket skyldes, at der igennem de seneste år har været et stigende behov for specialundervisning. Dette har sat økonomien på området under pres. Der er således igennem 2023 givet en tillægsbevilling på 15,0 mio. kr.

Men mere fokus på at anvende flere inklusionsformer på skoleområdet har medført, at der har været bedre mulighed for at sikre, at børn er en del af de almene børnefællesskaber og nedbringe segregationsprocenten.

Virksomheder, Almen skoler

Almenskolerne har samlet set et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. For skolerne har den store strukturændring på skoleområdet betydet, at der har været en ekstra tilbageholdenhed og forsigtighed hos skolerne i forhold til deres budget, hvilket generelt har resulteret i et mindre forbrug, idet investeringer i de enkelte skolers faciliteter mv. har været udsat til sidst i budgetår 2023 eller fastholdt til overførsel i budgetår 2024. Dette er sket for at sikre stabilitet om skolestrukturprocessen.

Hertil kommer, at større projekter/tiltag på en række skoler færdiggøres senere end planlagt og derfor giver et mindre forbrug i 2023, men udføres i 2024 for overførte midler på de enkelte skoler, som eksempel på dette kan nævnes:

- Antvorskov skole – hvor opførelsen af multibane er forsinket.
- Broskolen – hvor opførelsen af legeplads er forsinket, herudover overføres midler fra 2023 til 2024 for at sikre kompetenceudvikling af samtlige medarbejdere ved "sprogstærk Skole" samt igangsættelse af en investering i skolens MUST projekt (teknologi og innovation), hvor der skal investeres et endnu ukendt beløb til et innovationslaboratorium.

- Nymarkskolens SFO – har i 2023 anskaffet Mooncars, trækvogne samt en karusel og repareret et lejeskur, men her har leverandøren fremsendt regningen forkert, hvorfor den først er konteret i 2024. Hertil kommer, at opsætningen af en skydedør i SFO'en ikke er blevet godkendt, da en branddør kræver en anden løsning, den nye løsning planlægges gennemført i 2024.
- Søndermarkskolen – hvor etablering af en legeplads blev forsinket pga. vejret, hertil kommer en planlagt tilpasning og renovering af faglokalerne i forhold til nye krav til undervisningens indhold, der har måtte rykkes til 2024. Ligeledes har aflyste efteruddannelsesforløb (kurser) måtte rykkes til 2024.

Virksomheder, Øvrige

Øvrige virksomheder har samlet set et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Hvilket primært skyldes, at der har været en stor økonomisk tilbageholdenhed knyttet til X-class, da aktiviteten skal outsources til ZBC i det kommende skoleår, hvorfor der har været udvist tilbageholdenhed i forhold til investeringer i faciliteter m.v.

Hertil kommer et mindre forbrug på PPR – Pædagogisk Psykologisk Rådgivnings område, hvor der ligeledes har været udvist tilbageholdenhed, særligt da PPR har afventet igangsættelsen af et nyt *Kommunalt behandlingstilbud til børn og unge i psykisk mistriksel i Slagelse Kommune. Behandlingstilbuddet kommer først i gang i 2024, hvorfor noget af mindre forbruget bliver anvendt til at styrke behandlingstilbuddet økonomisk i opstartsfasen m.v. Behandlingstilbuddet er statsfinansieret og alene målrettet børn og unge.* Tilbuddet forventes gjort permanent i løbet af 2024.

Skolen på Julemærkehjemmet kom dog ud med et merforbrug i 2023, men her forventes den udarbejdede handleplan, at bringe skolen i balance igennem 2024.

Virksomheder, Klubber

Klubberne har samlet set haft et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Dette skyldes, at klubberne har gennemgået en større strukturændring, hvilket har medført, at der har været en ekstra påpasselighed på klubbernes økonomi under denne proces. Den nye Klubstruktur trådte i kraft 1. januar 2024, hvorfor det har været særligt vigtigt på området, at sikre anvendelse af de økonomiske midler på området på en måde, der gav bedst mulig effekt i den nye klubstruktur til gavn for børn og unge i klubberne.

Dagtilbud

Politikområdet Dagtilbud viser samlet set et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Vippen

Vippen er en reguleringsmetode som afspejler børnetallet hen over året. Ved årets udgang er der et merforbrug på 1,0 mio. kr. Ifølge kommunens styringsregler dækkes mer-/mindreforbrug på Vippen af kassen. Ved Budgetopfølgning 3 blev der lagt 1,6 mio. kr. i kassen, som følge af lavere børnetal end budgetlagt. Den endelige opgørelse viste at der kun skulle være lagt 0,6 mio. kr. i kassen. Merforbruget på 1,0 mio. kr. håndteres automatisk i forbindelse med overførslerne til 2024.

Integrerede institutioner

På de Integrerede Institutioner er samlet set et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig over 27 forskellige institutioner. Ingen institutioner har mer-/mindreforbrug på mere end 1 mio. kr.

Dagplejen

Dagplejen har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre indmeldte børn end forventet ved budgetlægningen. Der er i budget 2023 budgetteret med 386 børn, men der har i gennemsnit henover året kun været 334 børn.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Dagtilbud

Ny daginstitution Jonslunden

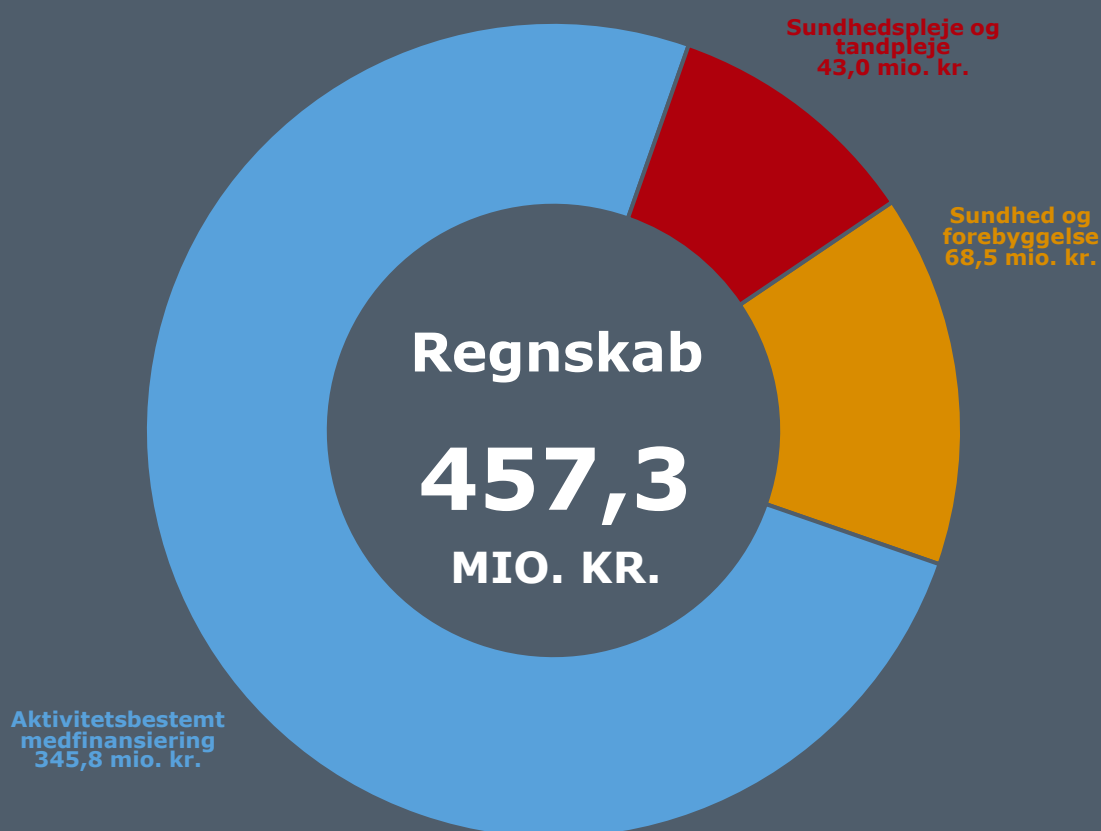
Merforbrug på 1,1 mio. kr. er opstået primært som følge af ændrede brandkrav, opfyldelse af akutstikkraft og vejtilslutning – ekstra udgifter som ikke kunne rummes indenfor den afsatte anlægsramme.

Daginstitutionen Firkløveren – etape 2

Anlægsprojektet er færdigt, og hovedparten af det uforbrugte rådighedsbeløb på 1,2 mio. kr. er udtryk for reelt mindre forbrug. Udgifterne har været lavere ift. den afsatte anlægsramme.

REGNSKABSBERETNING 2023

SUNDHEDSUDVALGET



Beskrivelse af udvalgsområdet

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

Sundhed og Forebyggelse

Genoptræningscentre

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

Sundhedstilbud

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

Der tilbydes omsorgstandpleje til borgere med nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap.

Forebyggende hjemmebesøg og kroniker tilbud

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

Myndighed

Der tilbydes socialtandpleje til borgere med særlige sociale problemer, som ikke kan benytte øvrige tandplejetilbud.

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

Folkesundhed

Det overordnede mål er at forbedre folkesundheden i Slagelse Kommune for alle borgere. I slutningen af 2023 vedtog Byrådet en ny Sundhedspolitik, og det er medarbejderne i Folkesundhed som primært har opgaven at implementere denne. Sundhedsudvalget vedtager løbende handleplaner for de prioriterede områder der ønskes iværksat for at virkeliggøre Sundhedspolitikens intentioner.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

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

Den kommunale medfinansiering består af et grundbidrag pr. indbygger og et aktivitetsafhængigt bidrag. Det aktivitetsafhængige bidrag betyder, at kommunerne skal betale til regionerne, hver gang en borger i kommunen modtager en regionalt finansieret sundhedsydelse. Betalingens størrelse afhænger af antal indlæggelser og ambulante behandlinger på sygehuse samt hos de praktiserende læger og speciallæger. Den løbende kommunale betaling til kommunal medfinansiering i 2023 var fastfrosset med udgangspunkt i de kommunale budgetter for 2019.

Sundhedspleje og tandpleje

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

Tandplejen arbejder for:

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

Tandplejen omfatter småbørn, skolebørn, unge og tandregulering.

Samlet konklusion

Tabel 1. Regnskabsresultat drift

Drift (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr budget
9.1 Sundhed og forebyggelse	68.230	68.326	67.615	711
Betaling til regionen, folkesundhed, social tandpleje, §18 midler mm.	14.979	14.080	11.408	2.672
Folkesundhed	3.029	3.164	1.932	1.232
Fælles	-121	0		0
§18, Frivillighedscenter	2.227	1.911	1.541	370
Myndighed - specialiseret træning	1.716	1.716	1.738	-22
Myndighed - betaling til regioner	7.233	5.853	5.116	737
Myndighed - kørsel mm.	74	74	96	-22
Myndighed - social tandpleje	819	819	827	-8
Sundhedsklyngeindsats	0	542	158	384
Sundhedstilbud	53.252	54.247	56.207	-1.960
Sundhedstilbud fælles	1.211	1.507	1.264	243
Driftsudgifter forebyggende hjemmebesøg	3.584	3.723	3.632	91
Vederlagsfri fysioterapi	21.269	21.041	23.898	-2.857
Sundhed Omsorgstandpleje	1.122	1.110	1.107	3
Forebyggelse	7.724	7.990	7.750	240
Initiativer i Sundhedsreformen Kroniker	0	731	0	731
Sundhed og træning	18.341	18.144	18.556	-412
9.2 Aktivitetsbestemt medfinansiering	347.645	345.845	345.840	5
Aktivitetsbestemt medfinansiering	347.645	345.845	345.840	5
9.3 Sundhedstjenesten og tandplejen	44.807	47.083	43.029	4.054
Sundhedstjenesten	13.755	14.186	14.124	62
Tandplejen	31.052	32.897	28.905	3.992
Sundhedsudvalget	460.683	461.255	456.484	4.771

Tabel 2. Regnskabsresultat anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Forskel regnskab og korr. budget
Etablering af træningsfaciliteter	0	2.011	847	1.164
Etablering af træningsfaciliteter	0	2.011	847	1.164

Bemærkninger til regnskabsresultatet på drift for 2023

Overordnet konklusion

Sundhedsudvalgets regnskab 2023 viser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr. Mindreforbruget er beskrevet fordelt på politikområder nedenfor.

Sundhed og Forebyggelse

Folkesundhed

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Årsagen til mindreforbrug er, at den primære opgave i 2023 har været proces frem mod at få vedtaget en ny Sundhedspolitik, hvor der ikke samtidig har været mulighed for at sætte nye indsatser i gang.

Vederlagsfri fysioterapi

Det er udgifter til vederlagsfri fysioterapi som er årsagen til merforbrug, idet området viser et merforbrug på 2,9 mio. kr. Denne udgift har kommunen ingen indflydelse på da lægerne henviser, og de praktiserende terapeuter har opgaven med at iværksætte den behandling, de vurderer nødvendig. Der er fra 2024 på landsplan etableret loft for fysioterapeuternes ydelser pr. praksis, hvilket forventes at minimere denne udfordring.

Sundhedspleje og tandpleje

Tandplejen

Mindreforbruget på 4 mio. kr. på tandplejen skyldes i høj grad vakancer på flere faggrupper, både specialtandlæger, tandlæger og klinikassistenter. Mindreforbruget skyldes også, at tandplejen har udskudt udskiftning af materiel, herunder indkøb af røntgenudstyr.

Bemærkninger til regnskabsresultatet på anlæg for 2023

Etablering af træningsfaciliteter

Der er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som følge af at det sidste udendørsarbejde ikke er afsluttet, herunder etablering af forbindelse mellem træningsfaciliteter og Blomstergården.

TALMÆSSIGE OPGØRELSER

A scenic landscape featuring a winding asphalt road that curves through a rural area. In the distance, a yellow school bus is driving on the road. The landscape includes green trees, a brown field, and a few houses. The sky is bright blue with large, fluffy white clouds. The entire scene is framed by a white border that is slightly tilted.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Vedtaget Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter		-2.007,0	-2.109,9	-2.110,5
Tilskud og udligning		-3.934,7	-3.935,3	-3.935,4
Indtægter i alt	1	-5.941,7	-6.045,2	-6.045,9
Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget		698,0	676,1	650,0
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		923,1	931,2	896,9
Klima- og Miljøudvalget		24,8	33,8	21,6
Socialudvalget		1.598,2	1.618,6	1.567,3
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		98,0	102,6	99,8
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		170,3	180,0	177,1
Seniorudvalget		777,4	782,6	786,9
Børne- og Ungeudvalget		1.074,4	1.122,3	1.093,4
Sundhedsudvalget		460,7	461,3	456,5
Driftsudgifter i alt		5.824,9	5.908,5	5.749,5
Driftsresultat før finansiering		-116,8	-136,7	-296,4
Renter m.v.		5,9	7,1	6,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-110,9	-129,6	-290,4
Anlægsudgifter (excl. forsyning)				
Økonomiudvalget		11,2	14,0	8,8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		0,0	0,1	0,1
Klima- og Miljøudvalget		11,4	6,3	2,9
Socialudvalget		1,0	0,9	0,8
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		0,2	1,9	1,3
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		57,5	57,4	44,6
Seniorudvalget		0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungeudvalget		25,0	40,8	39,7
Sundhedsudvalget		0,0	2,0	0,8
Anlægsudgifter i alt		106,3	123,4	99,0

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Vedtaget Budget 2023	Korrigeret Budget 2023	Regnskab 2023
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
Økonomiudvalget		-1,2	-0,7	-1,1
<u>Anlæg</u>				
Økonomiudvalget		-22,5	-26,2	-20,9
Jordforsyning i alt		-23,7	-26,9	-22,0
A - Resultat af det skattefinansierede område		-28,3	-33,1	-213,4
B. Forsyningsvirksomhed				
<u>Drift</u>				
Klima- og Miljøudvalget		-3,1	-3,1	-2,1
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		-3,1	-3,1	-2,1
C. Resultat i alt (A + B)		-31,4	-36,2	-215,5

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Uforbrugte driftsbevillinger

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

Anlægsudgifter

Af note 15 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 290,4 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område viser et overskud på 213,4 mio. kr. – en stigning i overskuddet på 185,1 mio. kr. sammenlignet med det vedtagne budget.

På det brugerfinansierede området var der i 2023 et overskud på 2,1 mio. kr. som skal bruges til finansiering af nye affaldsbeholdere i 2024.

Resultatet på væsentlige hovedområder er beskrevet i nedenstående bemærkninger.

Indtægter

Regnskabsopgørelse (mio.kr.)	Vedtaget Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
A. Det skattefinansierede område			
Indtægter			
Skatter	-3.934,7	-3.935,3	-3.935,4
Tilskud og udligning	-2.007,0	-2.109,9	-2.110,5
Indtægter i alt	-5.941,7	-6.045,2	-6.045,9

Områder med afvigelser (mio. kr.)	Forskel i forhold til vedtaget budget
Lavere budgetlagt indkomstskat ifb. skatteforhøjelse	4,3
Lavere modregning af det skrå skatteloft end budgetlagt	-3,9
Særlige skatter og ejendomsskat - nettoregulering	-0,2
Merindtægt forskerskat	-0,9
Særtilskud udvikling i ledigheden	1,3
Tilskud finansiering Ukrainske flygtninge	-12,1
COVID19 -og ukrainere 2022	-19,1
Midtvejsregulering overførelser	-44,7
Midtvejsregulering - stigende priser	-23,1
Midtvejsregulering øvrige (Lov & cirkulære og lavere PL m.m.)	-5,2
Øvrige reguleringer	-0,6
Afvigelser i alt	-104,2

*positive tal = merudgift/mindreindtægt

Den positive midtvejsregulering på 104 mio. kr. som dækker over kompensation for stigende inflation, forventede stigende udgifter på forskellige overførelsesudgifter, samt kompensation af merudgifter til COVID19 og Ukrainere i 2022 og Ukrainere i 2023 har haft stor indvirkning på kommunens indtægter i 2023.

Driftsvirksomhed

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Driftsudgifter			
(Ekskl. jord og forsyningsvirksomheder)			
Økonomiudvalget	698,0	676,1	650,0
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	923,1	931,2	896,9
Klima- og Miljøudvalget	24,8	33,8	21,6
Socialudvalget	1.598,2	1.618,6	1.567,3
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	98,0	102,6	99,8
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	170,3	180,0	177,1
Seniorudvalget	777,4	782,6	786,9
Børne- og Ungeudvalget	1.074,4	1.122,3	1.093,4
Sundhedsudvalget	460,7	461,3	456,5
Driftsudgifter i alt	5.824,9	5.908,5	5.749,5

Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne har i 2023 været 74,5 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Sammenholdt med det korrigerede budget er forbruget 157,9 mio. kr. lavere.

For at skabe overskud på driften til styrkelse af likviditeten og plads til anlægsinvesteringer er der til budget 2023-2026 indlagt store besparelser på driften. Den første budgetopfølgning primo 2023 tydede på forventet merforbrug som ville udfordre kommunens økonomi yderligere. Derfor besluttede Byrådet at reducere budgettet på serviceudgifter med 0,5 % og nedjustere anlægsrammen mest muligt for at nedbringe forbruget på anlæg.

Det er lykkedes centre og virksomheder trods indlagte besparelser, manglende kompensation for ekstra finansiering til stigende priser og merudgifter til Ukrainere (midtvejsregulering) at overholde den samlede vedtagne budgetramme og komme ud med et samlet lavere forbrug.

De fleste udvalg har afholdt færre udgifter i forhold til både vedtaget og korrigeret budget. Seniorudvalget er eneste udvalg som har afholdt flere udgifter en afsat korrigeret budget som følge af primært budgetudfordringer på drift af plejecentre og hjemmeplejen.

Overførelsesudgifter

På overførelsesudgifter har der samlet set været færre udgifter i forhold til korrigeret budget, som følge af færre borgere på overførelsesindkomster end budgetlagt, primært på områderne fleksjob, kontanthjælp, forsikrede ledige og førtidspensioner.

På Sygedagpenge har der til gengæld været en stigning i udgifterne. I og med at det vedtagne budget på overførelsesudgifter har været budgetlagt for højt har den ekstra kompensation ved midtvejsreguleringen på 44,1 mio. kr. bidraget positivt til regnskabsresultatet.

Serviceudgifter

På serviceudgifterne har der været et lavere forbrug på 106 mio. kr. som blandt andet skyldes generel tilbageholdenhed, usikkerhed omkring udviklingen i priserne, generel budgetreduktion på 0,5 %, og manglende udmøntning af kompensation på 23,1 mio. kr. som følge af stigende priser.

På Socialudvalget skyldes mindreforbruget blandt andet færre udgifter på Børn og familieområdet, og ekstra takstindtægter på Handicap- og psykiatriområdet vedrørende afvikling af botilbuddet Rosenkildevej 87-89.

På Børne- og Ungeudvalget skyldes en del af mindreforbruget en række modtagne puljetilskud som ikke er anvendt i 2023, samt generel tilbageholdenhed i forbindelse om omlægning af skoleområdet.

Mindreforbruget på Økonomiudvalget skyldes generel tilbageholdenhed og vakante stillinger som ikke er blevet besat, samt lavere udgifter til It end forventet.

Indtægter fra centrale refusionsordninger

Der har på områderne Handicap & Psykiatri, Børn & Familie og Ældre samlet været en merindtægt på 15 mio. kr. Merindtægten kunne tyde på at indtægterne har været budgetlagt for lavt.

Service ramme

I 2023 ligger Slagelse Kommune 68,5 mio. kr. under KL's justerede service ramme. Det skal bemærkes, at ekstra tilskud til merudgifter relateret til Ukrainske flygtninge på 12 mio. kr. ikke indgår i KL's justerede service ramme.

Regeringen vil først, når kommunernes regnskaber for 2023 foreligger tage stilling til justering af service rammen pga. Ukrainske flygtninge og evt. udmøntning af sanktioner. Skulle overskridelse udløse sanktion vil det påvirke resultatet og indtægterne for 2024.

Anlæg (ekskl. Jordforsyning)

Regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Anlægsudgifter			
(Ekskl. jord og forsyningsvirksomheder)			
Økonomiudvalget	11,2	14,0	8,8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Udd.udvalg	0,0	0,1	0,1
Klima- og Miljøudvalget	11,4	6,3	2,9
Socialudvalget	1,0	0,9	0,8
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	0,2	1,9	1,3
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget	57,5	57,4	44,6
Seniorudvalget	0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungeudvalget	25,0	40,8	39,7
Sundhedsudvalget	0,0	2,0	0,8
Anlægsudgifter i alt	106,3	123,5	99,0

Konklusion anlægsudgifter

Anlægsudgifterne er 7,2 mio. kr. lavere end vedtaget budget og 24,4 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Grundet kommunens økonomiske situation blev det i foråret 2023 politisk besluttet at nedbringe anlægsrammen og foretage en redisponering af alle anlægsprojekter og få tilvejebragt et realistisk forventet anlægsforbrug i 2023.

Der er i 2023 foretaget yderligere redisponeringer af anlægsrammen med henblik på at optimere økonomistyringen og tilpasse anlægsbudgettet bedst muligt til faktisk forbrug.

Seneste redisponering pr. ultimo september 2023 har bevirket at der kun skal overføres uforbrugte anlægsbudgetter for 24,4 mio. kr. til 2024.

I 2023 er der blandt andet investeret i følgende anlægsprojekter:

- PFAS-renselanlæg (3,9 mio. kr.)
- Ny daginstitution Skovsøbakken (33,6 mio. kr.)
- Børnehuset Lilleskov (4,1 mio. kr.)
- Udvidelse Rosenkildevej (15,1 mio. kr.)
- Cykelsti Bildsø (5,2 mio. kr.)
- Asfalt og øvrige belægninger (26,9 mio. kr.)

Jordforsyning

Uddrag fra regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Jordforsyningen			
<i>Drift</i>			
01 Økonomiudvalget	-1,2	-0,7	-1,1
<i>Anlæg</i>			
01 Økonomiudvalget	-22,5	-26,2	-20,9
Jordforsyningen i alt	-23,7	-26,9	-22,0

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Konklusion jordforsyning

Drift

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

Anlæg

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

Køb af arealer

Der er budgetlagt med køb af arealer for 15,4 mio. kr. I løbet af 2023 er beløbet nedjusteret til 3,6 mio. kr. Nedjusteringen kan primært henføres til Tidselbjerg etape 2 hvor køb og salg af arealer er udskudt

Salg af arealer

Der er budgetlagt med salg for 37,9 mio. kr. Indtægter er nedjusteret til 29,8 mio. kr. blandt andet på grund af Tidselbjerg etape 2 som er udskudt.

Samtidig er der budgetlagt med salgsindtægter af arealer vedr. Korsør Bypark og Jordpulje til grundvandsbeskyttelse. Der er på disse 2 anlægsprojekter ikke realiseret salgsindtægter.

Det skal bemærkes, at køb og salg af arealer løbende forelægges Økonomiudvalget med henblik på godkendelse af købs- og salgsbetingelser.

Jordforsyningen -Anlæg (mio. kr.)	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
<i>Køb af arealer til boligformål</i>	11,7	0,8	1,4
<i>Køb af arealer til erhvervsformål</i>	3,7	0,4	0,5
<i>Køb af arealer til offentlige formål</i>	0,0	0,5	0,5
<i>Køb ubestemte formål</i>	0,0	1,9	0,1
Køb i alt	15,4	3,6	2,5
<i>Salg til fælles formål</i>	-20,0	0,3	0,0
<i>Salg til boligformål</i>	-13,0	-3,0	-3,5
<i>Salg til erhvervsformål</i>	-4,9	-14,5	-15,7
<i>Salg af arealer til offentlige formål</i>	0,0	-4,2	-4,2
<i>Salg til ubestemte formål</i>	0,0	-8,4	0,0
Salg i alt	-37,9	-29,8	-23,4
Jordforsyningen i alt	-22,5	-26,2	-20,9

Forsyningsvirksomheder

Uddrag fra regnskabsopgørelse (mio. kr.)	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
---	----------------------------	------------------------------	------------------

B. Forsyningsvirksomheder

Drift (indtægter - udgifter)

03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	-3,1	-3,1	-2,1
--	-------------	-------------	-------------

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 2023 har der på renovationsområdet været et driftsoverskud på 2,1 mio. kr. Årsagen til at overskuddet er lavere end budgetlagt skyldes primært den generelle prisudvikling.

Med udgangen af 2023 har forsyningsvirksomheden Renovationen et tilgodehavende på godt 10,6 mio. kr. De opsparede midler skal ses i sammenhæng med at der 2024 er der budgetteret med driftsunderskud på 26,3 mio. kr. på renovationsområdet grundet forventede investeringer i nye affaldsløsninger.

Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt Budget 2023	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2023	Regnskab 2023
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter	1			
Skatter		-2.007,0	-102,9	-2.110,5
Tilskud og udligning		-3.934,7	-0,5	-3.935,4
Indtægter i alt		-5.941,7	-103,4	-6.045,9
Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget		698,0	-21,6	650,0
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		923,1	8,0	896,9
Klima- og Miljøudvalget		24,8	9,0	21,6
Socialudvalget		1.598,2	20,4	1.567,3
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		98,0	4,7	99,8
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		170,3	9,6	177,1
Seniorudvalget		777,4	5,2	786,9
Børne- og Ungeudvalget		1.074,4	47,8	1.093,4
Sundhedsudvalget		460,7	0,6	456,5
Driftsudgifter i alt		5.824,9	83,7	5.749,5
Driftsresultat før finansiering		-116,8	-19,7	-296,4
Renter m.v.		5,9	1,3	6,0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-110,9	-18,4	-290,4
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget		11,2	2,8	8,8
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget		0,0	0,1	0,1
Klima- og Miljøudvalget		11,4	-5,0	2,9
Socialudvalget		1,0	-0,1	0,8
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		0,2	1,8	1,3
Teknik-, Plan- og Landdistriktsudvalget		57,5	-0,1	44,6
Seniorudvalget		0,0	0,0	0,0
Børne- og Ungeudvalget		25,0	15,8	39,7
Sundhedsudvalget		0,0	2,0	0,8
Anlægsudgifter i alt		106,3	17,3	99,0

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Regnskabsoversigt (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt Budget 2023	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2023	Regnskab 2023
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
Økonomiudvalget		-1,2	0,2	-1,1
<u>Anlæg</u>				
Økonomiudvalget		-22,5	-3,7	-20,9
Jordforsyning i alt		-23,7	-3,5	-22,0
A - Resultat af det skattefinansierede område		-28,3	-4,6	-213,4
B. Forsyningsvirksomhed				
<u>Drift</u>				
Klima- og Miljøudvalget		-3,1	0,0	-2,1
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		-3,1	0,0	-2,1
C. Resultat i alt (A + B)		-31,4	-4,6	-215,5

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2023	Ultimo 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Grunde og bygninger		2.213.384	2.217.763
Tekniske anlæg mv.		116.343	116.555
Inventar		9.468	11.443
Anlæg under udførelse		183.582	190.834
Materielle anlægsaktiver I alt		2.522.777	2.536.595
Immaterielle anlægsaktiver		136	182
Immaterielle anlægsaktiver I alt		136	182
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Aktier og andelsbeviser m.v.	3	2.684.566	2.639.252
Andre langfristede tilgodehavender	4	218.134	223.775
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)		-10.611	-8.469
Finansielle anlægsaktiver I alt		2.892.089	2.854.558
Anlægsaktiver i alt		5.415.002	5.391.335
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		743	702
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)		59.473	62.039
Tilgodehavender		318.375	257.879
Værdipapirer		16.069	13.568
Likvide beholdninger	5	-54.916	-243.408
Omsætningsaktiver i alt		339.744	90.780
AKTIVER I ALT		5.754.746	5.482.115
PASSIVER			
Egenkapital			
	7		
Modpost for takstfinansierede aktiver		-10.392	-10.807
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-35.658	-25.215
Modpost for skattefinansierede aktiver		-2.537.079	-2.563.496
Reserve for opskrivninger		0	0
Balancekonto		-198.908	55.959
Egenkapital i alt		-2.782.037	-2.543.559
Hensatte forpligtelser	8	-846.832	-833.627
Langfristede gældsforpligtelser	10	-1.437.129	-1.463.939
Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v.		-22.991	-25.248
Kortfristede gældsforpligtelser	6	-665.757	-615.742
PASSIVER I ALT		-5.754.746	-5.482.115

Finansiering

Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.	2022	2023
Langfristet gæld	-1.468,9	-1.437,1
Afdrag på lån	99,2	101,4
Optagne lån	-90,4	-73,8
Indefrysning af feriepengeforpligtigelse (del af den langfristede gæld)	238,6	234,0
Deponering	69,8	61,3
Kassebeholdning (likvid beholdning)	-243,4	-54,9
Kassebeholdning efter kassekreditreglen (365-dages gennemsnit)	214,5	197,6

Slagelse Kommune har i 2023 afdraget 101,4 mio. kr. på den langfristede gæld.

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

Den samlede låneramme for 2023 udgør 26,4 mio. kr., der omfatter den automatiske låneadgang med 15,4 mio. kr. og en lånedispensation på 11 mio. kr., heraf skal have relaterede anlægsudgifter med 1,2 mio. kr. anvendes til frigivelse af deponering, så den faktiske låneadgang for 2023 udgør 25,2 mio. kr.

Der er optaget lån for 73,8 mio. kr. i 2023, hvoraf 42,8 mio. kr. vedrører regnskab 2022, 11 mio. kr. vedrører lånedispensation, og de resterende 20 mio. kr. angår den budgetterede låneramme for 2023. Den opgjorte lånemulighed udgør 14,2 mio. kr., hvorfor der er hjemtaget 5,8 mio. kr. for meget i lån for 2023. Det vil få betydning for lånerammen for 2024.

Den samlede langfristede gæld er faldet med 31,8 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 197,6 mio. kr. ultimo 2023. Den gennemsnitlige kassebeholdning var faldende indtil udgangen af september, hvor den gennemsnitlige likviditet var nede på 174,9 mio. kr. Dette var et vendepunkt på den faldende likviditet og de sidste måneder af året har likviditeten været stigende til 197,6 mio. kr. ved årets udgang.

Ultimo 2023 udgør den likvide kassebeholdning -54,9 mio. kr., bestående af en værdipapir-beholdning på 315,8 mio. kr. og en samlet gæld til banken på -370,8 mio. kr. Den likvide kassebeholdning er dermed steget med 188,5 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, hvor den gennemsnitlige kassebeholdning er udtryk for kassebeholdningens udvikling hen over året.

Ved årets udgang har Slagelse kommune en deponeringsforpligtigelse på 61,3 mio. kr. Deponeringsforpligtigelsen er fordelt med 18,1 mio. kr. i forbindelse med sale & lease back af skolerne i Skælskør, 27,4 mio. kr. vedrører salg af kommunens gadelys til SK Forsyning A/S, overskud på Solcelleanlæg med 1,4 mio., garantistillelse med 6,3 mio. og leje af bygninger til kommunale formål med 5,5 mio. kr., for meget hjemtaget lån i 2023 5,8 mio. kr. og frigivelse af havnerelaterede udgifter med -3,2 mio. kr.

Personaleoversigt

Hoved-konto	Kontotekst	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Forskel
0	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	255,3	244,2	-11,1
1	Forsyningsvirksomheder m.v.	8,9	10,8	1,9
2	Transport og infrastruktur	137,9	132,2	-5,7
3	Undervisning og kultur	1.225,3	1.184,6	-40,7
4	Sundhedsområdet	98,2	114,1	15,9
5	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.988,1	3.791,2	-196,9
6	Fællesudgifter og administration m.v.	633,4	610,0	-23,4
Hovedkonto 0 - 6 i alt		6.347,1	6.087,1	-260,0

Oversigten viser det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i regnskabsåret.

Primosaldokorrekktioner

Statusbalance (1.000 kr.)	Ultimo 2022	Primo 2023	Forskel Ultimo 2022 og Primo 2023
Aktiver			
Materielle anlægsaktiver			
9.58.80 Grunder	438.859	441.213	2.354
9.58.81 Bygninger	1.778.904	1.805.167	26.263
9.58.82 Tekniske anlæg	116.555	117.080	525
9.58.83 Inventar	11.443	11.554	111
Passiver			
Langfristet gæld i øvrigt			
9.55.73 Lønmodtagernes feriemidler	-233.631	-238.624	-4.993
Egenkapital			
9.75.92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-25.215	-37.447	-12.232
9.75.93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.563.495	-2.580.516	-17.021
9.75.99 Balancekonto	55.959	60.953	4.993
Primosaldokorrekktioner i alt			0

Specifikation af primosaldokorrekktioner

Konto	Primosaldokorrekktioner	1.000 kr.
Lønmodtagernes feriemidler	Indefrosne feriemidler selvejende institutioner	-4.993
Materielle anlægsaktiver	Tilgang anlægsaktiver	29.253
Egenkapital	Modpost til korrekktioner	-24.260
Primosaldokorrekktioner i alt		0

Andre oplysninger

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

NOTER

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning mio. kr.	Bem.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Skatter				
Kommunal indkomstskat	1.	-3.576,4	-3.576,1	-3.576,1
Selskabsskat		-45,2	-45,2	-45,2
Anden skat på lignet visse typer indkomst		-2,7	-3,6	-3,6
Grundskyld		-299,0	-299,0	-299,1
Anden skat på fast ejendom		-11,4	-11,4	-11,4
Samlede skatter i alt		-3.934,7	-3.935,3	-3.935,4
Tilskud og udligning				
Udligning udgiftsbehov og skatter	2.	-966,1	-1.069,0	-1.068,9
Statstilskud		-851,2	-851,2	-851,2
Udligning selskabsskat		-47,5	-47,5	-47,5
Udligning udlændinge		-1,6	-1,6	-1,6
Udligning i alt		-1.866,4	-1.969,3	-1.969,2
Udviklingsbidrag regioner		9,5	9,5	9,5
Finansieringstilskud		-73,3	-73,3	-73,3
Øvrige tilskud		-76,8	-76,8	-76,8
Købsmoms		0,0	0	-0,7
Tilskud i alt		-140,6	-140,6	-141,3
Tilskud og udligning i alt		-2.007,0	-2.109,9	-2.110,5
Skatter, tilskud og udligning i alt		-5.941,7	-6.045,2	-6.045,9

Bemærkninger

Slagelse kommune har i 2023 valgt at budgetlægge kommunens indkomstskatter og tilskud/udligning ud fra det statsgaranterede udskrivningsgrundlag – hvor indtægterne ligger fast og ikke reguleres ud fra faktiske indtægter og udgifter (valg af selvbudgettering).

Set i forhold til det oprindelige budget 2023 har der været følgende ændringer- som har betydet at de samlede indtægter er 104,2 mio. kr. højere end budgetlagt:

- I Økonomiaftalen 2023 var der mulighed for at søge om forhøjelse af skatteprocenten uden sanktion. Slagelse kommune ansøgte og fik mulighed for at hæve skatten med 21,5 mio. kr. uden sanktion svarende til ca. 0,17 %. Byrådet besluttede at hæve skatten yderligere til 0,5 % og dermed er 0,33% af skatteforhøjelsen underlagt fuld skattesanktion.
 - Indkomstskatterne er generelt steget mere end forudset og sammen med skatteforhøjelsen er indkomstskatten steget med 6,7 % ift. 2022. Stigningen på landsplan har samtidig betydet et fald i bloktilskuddet.

- Der blev derfor i budgettet reserveret 33,2 mio. kr. til forventet sanktion på 33,2 mio. kr. under tilskud/udligning. Den samlede sanktion til individuel og kollektiv skattesanktion blev udmeldt og modregnet med 33,2 mio. kr.
2. Der er i årets løb samlet set en mer indtægt på 104,2 mio. kr. beløbet består af en række forskellige reguleringer aftalt i økonomiaftalen for 2024 (Midtvejsreguleringen for 2023)
- Kompensation for merudgifter til COVID-19 og Ukrainske flygtninge for 2022 for 19,1 mio.kr., samt merudgifter til Ukrainske flygtninge i 2023 for 12,1 mio. kr.
 - Midtvejsregulering på 44,7 mio. kr. relateret til overførelsesudgifter som følge af forventede højere udgifter end aftalt i Økonomiaftalen for 2023.
 - Midtvejsregulering med ekstra finansiering som følge af stigende inflation på 23,1 mio. kr.
 - Midtvejsregulering med ekstra tilskud vedr. lov- og Cirkulæreprogrammet m.m. netto 5,2 mio. kr.

Merindtægterne fra midtvejsreguleringen er i begrænset omfang udmøntet. På overførelsesudgifter er der dog sidst på året tilført områderne 30,4 mio. kr. til forventede merudgifter på især områderne forsikrede ledige, Sygedagpenge og førtidspensioner.

Ekstra finansiering som følge af stigende inflation er ikke tilført budgettet, men i stedet brugt til at styrke kommunens likviditet. Det har samtidig betydet, at driften har skullet finansiere de stigende priser inden for de eksisterende budgetrammer.

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

Note 2 – Refusionsbeløb på det sociale område

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

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

Refusion efter regnskabs- og revisionsbekendtgørelsens kapitel 9 på finansloven for 2023

Hovedkonto på finansloven	Kroner
13.81.16. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter i alment byggeri	0,00
13.81.17. Støtte til beboerindskud	0,00
13.82.07. Støtte til beboerindskud i friplejeboliger	-4.177.681,00
14.71.01. Kontanthjælp ifm. integrationsprogrammet og integrationsydelse	-8.917.247,00
14.71.02. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under introduktionsforløb	0,00
14.71.03. Aktive tilbud og danskuddannelse til udlændinge under program	-4.177.681,00
14.71.04. Resultattilskud	-8.917.247,00
14.71.05. Grundtilskud	-10.917.606,00
14.71.06. Hjælp i særlige tilfælde	-131.220,00
14.71.08. Repatriering af udlændinge	-1.565.108,00
14.71.13. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	-168.750,00
14.71.14. Resultattilskud i forbindelse med repatriering af udlændinge	0,00
14.71.15. Danskbonus i program	0,00
14.72.03 Refusion af kommunernes udgifter til uddannelsesgodtgørelse	0,00
14.72.15 Udbetaling af danskbonus til selvforsørgede	0,00
15.11.10. Den centrale refusionsordning	-90.466.911,00
15.11.43. Berigtigelser vedrørende det sociale refusionssystem	0,00
15.26.58. Hjælp til flygtninge mv. i enkelttilfælde	3.271.798,00
15.26.59. Udgifter til advokatbistand	1.025.116,00

Hovedkonto på finansloven	Kroner
15.64.59. Merudgifter til forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	21.187.529,00
15.64.60. Merudgifter for personer med betydelig og varig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	1.759.023,00
15.72.01. Generelle udgifter vedrørende forsorgshjem mv.	16.866.741,00
17.31.20. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af ledighedsafhængige indkomstoverførsler	2.536.563,00
17.31.21. Obligatorisk pensionsordning for modtagere af øvrige indkomstoverførsler	6.602.104,00
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og uddannelseshjælp	1.754.207,00
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af sygedagpenge	2.237.580,00
17.31.34. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under ressourceforløb	375.971,00
17.31.35. ATP-bidrag for modtagere af ressourceforløbsydelse under jobafklaringsforløb	728.449,00
17.31.37. ATP-bidrag for modtagere af revaliderings- og ledighedsydelse	557.137,00
17.31.39. ATP-bidrag for personer i fleksjob	2.579.432,00
17.31.41. Berigtigelser vedrørende refusion af kommunale udgifter	0,00
17.35.02. Tilbagebetalinger	-63.815,00
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	-30.107,00
17.38.11. Dagpenge ved sygdom*	-1.001.183,00
17.46.03. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af dagpenge-, kontanthjælps- og uddannelseshjælpsmodtagere	0,00
17.46.04. Refusion af driftsudgifter og mentorudgifter ved ressourceforløb og jobafklaringsforløb	7.261.319,00
17.46.07. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af revalidender og modtagere af sygedagpenge og ledighedsydelse	0,00
17.46.08. Uddannelsesløft med ret til en erhvervsuddannelse	292.102,00
17.46.18. Refusion af hjælpemidler mv. til ledige og beskæftigede	913.957,00
17.46.21. Refusion af driftsudgifter ved aktivering af 15-17 årige	0,00
17.46.53. Løntilskud til arbejdsgivere ved uddannelsesaftaler for ledige og beskæftigede voksenlærlinge	7.992.020,00
17.46.74. Jobrotation	800.472,00
17.54.06. Skånejob	456.933,00
17.54.11. Personlig assistance til personer med handicap	3.118.779,00
17.54.21. Seniorjob for personer, som højst har 5 år til efterlønsalderen	1.037.540,00
17.54.22. Afløb på servicejob	0,00
17.54.31. Hjælp til personer uden ret til social pension mv.	335.420,00
17.56.01. Fleksjob med fast refusion	43.510.400,00

Hovedkonto på finansloven	Kroner
17.56.02. Ledighedsydelse	1.120.417,00
17.61.06. Forsørgelse efter lov om aktiv socialpolitik	10.612,00
17.62.03. Støtte til betaling af beboerindskud	0,00
17.62.04. Tab på garantier for flygtninges fraflytningsudgifter mv.	0,00
17.62.05. Afdrag, afskrivninger og genvundne afskrivninger for boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån mv	0,00
17.62.06. Renteindtægter af boligydelseslån, boligsikringslån og beboerindskudslån	0,00
17.63.01. Sygebehandling, medicin mv.	1.395.847,00
17.63.02. Flytning og hjælp i enkelttilfælde	1.095.295,00
17.64.02. Personlige tillæg til pensionister	9.615.686,00
Refusion i alt	9.903.893,00

Refusion fra Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Kroner
14.71.11. Forsørgelsesydelse ifm. program	-5.912.233,16
14.71.12. Forsørgelsesydelse for øvrige	-2.515.198,19
17.35.11. Kontant- og uddannelseshjælp	-49.054.780,09
17.35.22. Ressourceforløbsydelse	-18.463.089,64
17.35.23. Revalideringsydelse mv.	-518.107,24
17.35.24. Forrevalidering på kontant- og uddannelseshjælp	-336.060,21
17.35.25. Ledighedsydelse	-8.059.767,01
17.38.11. Dagpenge ved sygdom*	-84.570.253,21
17.47.01. Løntilskud ved ansættelse af forsikrede ledige	-965.156,95
17.47.02. Løntilskud ved ansættelse af kontant- og uddannelseshjælp modtagere m.fl.	-674.838,25
17.47.11. Løntilskud ved ansættelse af revalidender m.fl.	-27.759,44
17.54.30. Hjælp til personer uden ret til fuld førtidspension	-736.101,84
17.56.04. Fleksjob med variabel refusion	-35.545.657,25
17.56.05. Fleksbidrag til kommunen	-34.464.463,00
Refusion og tilskud i alt efter regnskabsbekendtgørelsens kapitel 9 og fra Ydelsesrefusion	-241.843.465,48

Medfinansiering via Ydelsesrefusion

Hovedkonto på finansloven	Kroner
17.32.01. Dagpenge ved arbejdsløshed	129.977.273,88
17.35.20. Særlig støtte til modtagere af kontanthjælp m.fl.	4.451.502,77
17.46.32. Befordringsgodtgørelse	141.101,73
17.64.10. Førtidspension med variabel medfinansiering	308.760.008,69
17.64.13. Seniorpension	60.109.280,84
Medfinansiering i alt	503.439.167,91

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

Note 3 – Aktier og andelsbeviser

Aktier og andelsbeviser i 1.000 kr.	Bem.	Ejerandel i alt (Kun Ak- tier)	Kommunens andel i %	Indre værdi	Bogført værdi ultimo 2023
022 Aktier					
01 Lokaltog A/S	1		0,071	715.174	508
02 Sampension, KP Livsforsikring A/S	2	800	1,625	3.420.000	55.575
15 SK Forsyning		15.000	100	2.416.206	2.416.206
20 Slagelse Erhvervscenter	3	500	100	1.846	1.846
21 Destination Sjælland A/S	4		25	1.029	257
028 Andelsbeviser					
01 AffaldPlus+			25,63	289.443	73.800
03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.	5				229
Aktier og andelsbeviser i alt					2.548.421
Korsør Havn	6				136.145
Ejerandele i alt					2.684.566

- 1) Lokaltog A/S er etableret 1. juli 2015 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015 gennem fusion af Regionstog A/S og Lokalbaneln 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) Slagelse Erhvervscenter er under likvidation og er nedlagt i 2023. Aktiviteterne er overgået til Slagelse Kommune.
- 4) Ejerkredsen i Destination Sjælland A/S består af 4 kommuner.
- 5) Kommunen har 11 andele á 20.800 kr. der i alt udgør 228.800 kr.
- 6) Korsør Havn er en kommunal selvstyrehavn, hvilket er en selvstændig virksomhed, som styres af kommunalbestyrelsen. En kommunal selvstyrehavn skal overgå til at være en kommunal havn, hvis særlige betingelser ikke overholdes. Der har ikke været grundlag for at overveje havnens status, men da Slagelse Kommune har det fulde ansvar, anses kommunen derfor som 100 % ejer af havnen.

Note 4 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens langfristede tilgodehavender, der for regnskabsåret 2023 kan opgøres således:

Opgjort i mio. kr.	Note	Bogført værdi	Forventet tab	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud	1	28,6	0,9	29,5
Indskud i landsbyggefonden m.v.	2	"-"	"-"	"-"
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	3	189,5	13,1	202,6
Andre langfristede tilgodehavender m.v. i alt		218,1		

1 - Udlån til beboerindskud

Kommunen har 28,6 mio. kr. tilgode vedrørende udlån til beboerindskud. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 0,9 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.	2022	2023
Indskud i Landsbyggefonden	210,0	212,4
Grundkapital ældreboliger	62,5	62,5
Grundkapital OK-fonden	5,3	5,3
Kapitaltilførsel	0,6	0,6
Indskud i landsbyggefonden m.v. i alt	278,4	280,8

3 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunen har 202,6 mio. kr. tilgode vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 13,1 mio. kr. i forventet tab, som primært vedrører tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

Note 5 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2023
Likvide beholdninger primo	-243,4
Tilgang af likvide aktiver	
Kursregulering vedrørende likvide aktiver	13,0
Optagne lån (langfristet gæld) se note 10	73,8
Øvrige finansforskydninger	-12,4
Tilgang i alt	74,4
Anvendelse af likvide aktiver	
Årets resultat ifølge regnskabsopgørelse	215,5
Afdrag af lån (langfristet gæld)	-101,4
Kassen er forøget med	114,1
Likvide beholdninger ultimo	-54,9

Note 6 – Kortfristede gældsforpligtigelser

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens kortfristede gæld. Den kan for regnskabsåret 2023 opgøres således.

Opgjort i mio. kr.	Bogført værdi	Forventet tab	Nominel værdi
Kortfristet gæld til staten	-19,7	7,1	-26,8
Skyldige feriepenge	-176,8	0,0	-176,8
Kortfristet gæld i øvrigt	-469,3	0,0	-469,3
Anden kortfristet gæld i alt	-665,8	7,1	-672,9

Note 7 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.	Regnskab 2023	
Egenkapital ultimo 2022		-2.543,5
Primosaldokorrekktioner		-24,2
Egenkapital primo 2023		-2.567,7
Udgiftsbaseret driftsresultat 2023		-215,5
Direkte posterings på konto 9:		
Likvide aktiver	-13,0	
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	8,3	
Langfristede tilgodehavender	-39,7	
Udlæg vedrørende forsyningsvirksomheder	-0,1	
Anden gæld	-0,2	
Selvejende institutioner med overenskomst	-6,1	
Langfristet gæld	-5,2	
Hensatte forpligtelser	13,2	-42,4
Omkostninger på konto 8:		
Anlægsaktiver	45,6	
Feriepengeforpligtigelse	-2,0	43,6
Egenkapital ultimo 2023		-2.782,0

Note 8 – Hensatte forpligtelser

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

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

Hensatte forpligtelser i mio. kr.	2022	2023
Tjenestemandspensioner	-741,6	-741,5
Forsikringer	-91,8	-104,8
Eftervederlag	-0,3	-0,5
Hensatte forpligtelser i alt	-833,7	-846,8

Tjenestemandspensioner

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

Forsikringer

Hensættelser på selvforsikringsområderne stiger fra 2022 til 2023 med 13 mio. kr., hvilket skyldes stigende udgifter til arbejdsskadeerstatninger og ansvarsskader, desuden er der hensat et større beløb under bygningsforsikringer grundet en stor brand på Guldagergård.

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende nedenstående områder:

- Arbejdsskade
- Ansvarsskade
- Biler, kasko

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

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

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

men grundet stigende omkostninger på specielt arbejdsskadeområdet vil der ske en stigning på 25% på arbejdsskadepræmien gældende fra 2024, samtidigt bliver motor, bygning, løsøre nedsat med 10% også gældende fra 2024. De enkelte års enten under- eller overskud overføres mellem årene på forsikringsordningen.

Den interne forsikringsordning udviser, efter overførsel af overskud på ca. 2,5 mio. kr. fra 2022, et overskud på ca. 1,9 mio. kr. i 2023, som overføres til 2024.

Takster på den interne forsikringsordning	2022	2023
Arbejdsskader pr. årsværk		
Konto 0-2	2.341	2.400
Konto 3	563	577
Konto 4	1.639	1.681
Konto 5	2.907	2.981
Konto 6	234	240
Ansvarsskade pr. årsværk	287	294
Bygning pr. m2	21,89	24,06
Løsøre pr. kr. af summen	0,00190	0,0021
Biler		
Påhængsredskab	1.583	1.618
Arbejdsmaskiner	1.583	1.618
Personvogn	4.077	4.171
Varevogn	5.086	5.203
Minibus	5.522	5.649
Lastvogn 0/4 tons og bus	15.130	15.472

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
<u>Kommunekredit</u>	
Bjergby Mark Vandværk	864.977
Dalmosehallen	648.210
Digelaget Omø Nord	1.200.718
Hashøj Kraftvarmeforsyning	36.766.941
Hashøj Vandforsyning Vest	418.940
Korsør Golfklub	1.974.843
Korsør Havn	13.311.718
Korsør Lystbådehavn	8.360.832
Næsby Strand Digelag	3.323.378
Omø Vandværk	4.039.745
SK Gadelys A/S	29.870.536
SK Spildevand A/S	112.196.232
SK Vand A/S	816.016
SK Varme A/S	195.971.253
Skælskør Hallen	1.266.430
Slagelse Hallen	2.073.283
Stillinge Hallen	-
Vest Hallen	2.520.193
Udbetaling Danmark ¹	918.802.023
Affald+	41.293.843
Trafikselskabet Movia	1.740.911
Kommunekredit i alt	1.377.461.022

¹ Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
<u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>	
Nykredit - KFUM's sociale arbejde Danmark	1.335.940
Nykredit - Fonden for Slagelse Rideklub	315.558
Nykredit - Tjæreby Forsamlingshus	121.796
Nykredit - Ydun Forsamlingshus	221.657
Spar Nord - SBI Klubhus, Slagelse	395.545
Nykredit - Sørby Hallen	1.706.855
Øvrige garantiforpligtigelser i alt	4.097.351
<u>Bankgaranti stillet overfor udlejer</u>	
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	150.797
Bankgaranti i alt	150.797
<u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u>	
Nykredit	515.134.240
Jyske Kredit	330.094.817
Realkredit Danmark	951.093.301
Boligforanstaltninger i alt	1.796.322.358
Eventualforpligtigelser	
Verserende retssager:	
<ul style="list-style-type: none"> Sagsanlæg mod Slagelse kommune om skrot ved Korsør Havn ca. 35 mio. kr. Stævning udtaget mod Slagelse Kommune om mellemkommunal betaling på ca. 15 mio. kr., hertil kommer advokatombkostninger. Stævning udtaget mod Slagelse Kommune – arbejdsgiversag 2,5 mio. kr., hertil kommer advokatombkostninger. 	
Eventualrettigheder	
Tilskud ydet med tilbagebetaling ved salg eller ophør af aktivitet: Skælskør Badminton Hal – nyt gulv – restværdi	-46.854
Eventualrettigheder i alt	-46.854
Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser i alt	3.178.078.381

Note 10 – Langfristet gæld

Langfristet gæld - mio. kr.	2022	2023
Selvejende institutioner med overenskomst	9,9	10,7
Ældreboliger	439,8	417,2
Færgedrift	18,0	16,0
Finansielt leasede aktiver	147,3	134,4
Øvrig gæld	615,3	624,9
Feriepengeforpligtigelse – ny ferielov	233,6	234,0
Langfristet gæld i alt	1.463,9	1.437,1

Langfristet gæld

Den samlede langfristede gæld udgør ultimo 2023 i alt 1.437,1 mio. kr. Et fald på den langfristede gæld med 26,8 mio. kr.

Ordinære afdrag på langfristet gæld udgør 101,5 mio. kr. og lånoptagelse i 2023 udgør 73,8 mio. kr. Øvrige forhold der påvirker den langfristede gæld, er værdiregulering af leasingforpligtigelser, indeksering af feriepengeforpligtigelse og regulering af Statens andel af kommunale ældreboliger, der udgør netto 0,9 mio. kr.

Generelt om lånoptagelse

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

Lånoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2023 optaget lån for 73,8 mio. kr. Af dem er 42,8 mio. kr. vedrørende restlånerammen for regnskab 2022, 11 mio. kr. kommer fra en lånedispensation fra Indenrigs- og Boligministeriet til det ordinære anlægsområde, og 20 mio. kr. vedrører den budgetterede automatiske låneadgang.

Lånerammen er opgjort og den budgetterede automatiske låneadgang blev mindre end forventet og det betyder, at Slagelse kommune har optaget 5,8 mio. kr. for meget i lån. Det vil få betydning for lånerammen for 2024.

Der har ikke været ekstraordinære indfrielse eller låneomlægninger i 2023.

Note 10 – Langfristet gæld (fortsat)

Valutalån og kursreguleringer

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

Leasing aftale	Euro	Danske kroner kurs 7,4532
Sundhedscentret i Skælskør	1.079.288	8.044.152
Skælskør Skole	3.199.265	23.844.765
Boeslunde Skole	402.898	3.002.880
Eggeslevmagle Skole	4.784.543	35.660.157
Kirkeskovskolen	2.034.035	15.160.070
I alt	11.500.030	85.712.024

Alle aftaler er indgået med Nordania.

Den samlede kursregulering (tab) udgør for alle 5 aftaler 192.050,50 kr. (kurs 743,65 kr. 2022).

Note 11 – SWAP aftaler

SWAP aftaler, mio. kr.	Hovedstol	Rente	Udløbsdato	Valuta	Nominel restgæld	Markedsværdi
Slagelse kommune - fix	42,5	5,18	3/4 2029	DKK	-11,5	-1,6
Danske Bank 16907 - variabel	42,5	4,0	3/4 2029	DKK	11,5	0,9
Renteswap i alt Danske Bank						-0,7

Aftale om renteswap i Danske Bank er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et kurstab på 0,7 mio. kr.

Note 12 – Arbejde udført for fremmed regning

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

Note 13 – Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

God bogføringsskik

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

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

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

DRIFTSREGNSKAB

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Ekstraordinære poster

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

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være 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 følger endvidere de af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsatte formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

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

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

Levetider

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

Slagelse Kommune anvender som hovedregel længste levetid.

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktier

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

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

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

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Likvider

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

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

Donationer

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

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

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

Noter til driftsregnskab og balance

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

Note 14 – Overførte uforbrugte bevillinger

Byrådet har 18. marts 2024 godkendt overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2023 til 2024 vedr. drift henholdsvis anlæg – overførelsen er finansieret ved tillægsbevilling i 2024.

Drift

Udvalg / Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindre-forbrug 2023 iflg. Overførelsesregler	Godkendt overført til 2024
1 Økonomiudvalget	7.324	16.294
1.1 Beredskab	889	889
1.2 Administration	8.138	15.689
1.3 Tværgående områder og initiativer	1.428	1.665
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	60	60
1.6 Kommunale Ejendomme	-3.191	-2.009
2 Erhvervs-, Beskæftigelses og Uddannelsesudvalget	46	1.749
2.1 Forsøgelse, revalidering og aktivering	474	474
2.2 Erhverv	607	2.310
2.3 Ungeenheden	-1.035	-1.035
3 Klima- og Miljøudvalget	1.014	8.493
3.1 Klima og Miljø	1.014	8.493
4 Socialudvalget	17.564	25.880
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	4.436	16.471
4.2 Børn og Familie	13.098	9.379
4.3 Førtidspension og Boligstøtte	30	30
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	533	2.635
5.1 Kultur og Fritid	476	2.578
5.2 Turisme	57	57
6 Teknik-, Plan-, og Landdistriktsudvalget	-1.759	1.949
6.1 Havne og Færgedrift	-2.395	890
6.2 Drift og Teknik	533	956
6.3 Plan og Landdistriktsudvalget	103	103

Udvalg / Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindre- forbrug 2023 ifølge over- førelsesregler	Godkendt overført til 2024
7 Seniorudvalget	-4.366	-4.342
7.1 Pleje og Omsorg	-4.366	-4.342
8 Børne- og Ungeudvalget	23.141	26.086
8.1 Skole	19.130	22.037
8.2 Dagtilbud	4.011	4.049
9 Sundhedsudvalget	-487	4.766
9.1 Sundhed og forebyggelse	-1.537	807
9.3 Sundheds- og tandpleje	1.050	3.959
Overførsel i alt	43.010	83.510

*Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

** Der er på rammeaftaleinstitutioner overført merforbrug på 0,6 mio. kr. fra 2023, som indregnes i takster for 2025.

Anlæg

Udvalg / Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindre- forbrug 2023 ifølge over- førelsesregler	Godkendt overført til 2024
1 Økonomiudvalget	-63	-2.258
1.1 Beredskab	860	860
1.3 Tværgående områder og initiativer	375	375
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	-5.007	-7.202
1.6 Kommunale Ejendomme	3.709	3.709
2 Erhvervs-, Beskæftigelses og Uddannelsesudvalget	28	28
2.2 Erhverv	28	28
3 Klima- og Miljøudvalget	3.422	3.422
3.1 Klima og Miljø	3.422	3.422
4 Socialudvalget	123	518
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	518	518
4.2 Børn og Familie	-395	0

Udvalg / Politikområder (1.000 kr.)	Mer-/mindre- forbrug 2023 ifølge over- førelsesregler	Godkendt overført til 2024
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	672	672
5.1 Kultur og Fritid	673	673
5.2 Turisme	-1	-1
6 Teknik-, Plan-, og Landdistriktsudvalget	12.771	12.771
6.1 Havne og Færgedrift	784	784
6.2 Drift og Teknik	11.867	11.867
6.3 Plan og Landdistriktsudvalget	120	120
7 Seniorudvalget	-29	-29
7.2 Sundhed og Forebyggelse	-29	-29
8 Børne- og Ungeudvalget	1.092	1.092
8.2 Skoler	300	300
8.3 Dagtilbud	792	792
9 Sundhedsudvalget	1.164	1.164
9.1 Sundhed og forebyggelse	1.164	1.164
Overførsel i alt	19.180	17.380

*Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

Note 15 – Afsluttede anlægsarbejder

Oversigten med afsluttede anlægsarbejder i 2023 er opdelt i 3 kategorier:

1. Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr., som er godkendt af Byrådet.
2. Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr., som er godkendt af Byrådet.
3. Anlæg hvor der er aflagt et delregnskab i 2023. (Der aflægges delregnskaber på anlægsprojekter som er defineret som puljer, og som strækker sig over en længere periode).

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
1 Økonomiudvalget				
20 - Udstykning Højbjergparken	-2.360	-2.360	0	18-12-2023
25 - Salg boligareal Hvedevej, Slg. 1. etape s/m	-28.449	-28.449	0	18-12-2023
38 - Salg af erhvervsareal Nykobbelvej, 4200	-4.648	-4.648	0	18-12-2023
40 - Salg af erhvervsareal Slagelse Megacenter	-18.964	-19.060	95	25-09-2023
79 - Posthus	11.957	11.759	198	18-12-2023
170 - Salg boligareal Bag Klostret, 4200 s/m	-3.838	-3.837	-1	18-12-2023
238 - Salg Slagelse Bolig Borgbjergvej, Boeslunde	-3.555	-3.555	0	18-12-2023
245 - Køb af arealer Skælskørvej 42-46	10.240	10.240	0	25-09-2023
249 - Køb af arealer Skælskørvej matrnr. 1b	3.294	3.308	-14	25-09-2023
252 - Spuns Skælskør Amatørsejlkлуб	2.831	2.346	485	18-12-2023
263 - Brovej 7, Slots Bjergby	-2.136	-2.101	-35	18-12-2023
268 - Køb af 2d Landsgrav	5.553	5.562	-9	25-09-2023
270 - Køb arealer 14g og del af 5f Slots Bjergby by	11.639	11.523	116	25-09-2023
295 - Bygningsvedligehold	30.530	30.530	0	18-12-2023
05 Kultur- og Fritidsudvalget				
149 - B73 Banefaciliteter	5.750	5.190	560	24-04-2023
219 - Korsør Skaterpark	1.654	6.141	40	24-04-2023
233 - B73 Udvidelse af Klubhus	5.287	4.388	899	24-04-2023
6 Teknik Plan og Landdistriktsudvalget				
83 - Strand, Broer og Toiletter	4.519	4.353	166	30-10-2023
86 - Fortove	12.233	12.188	45	30-10-2023
88 - Vintermateriel	9.200	9.094	106	30-10-2023
89 - Hovedstandsættelse af Broer	13.419	13.416	3	30-10-2023
106 - Ordinær byfornyelse	10.472	10.473	-1	30-10-2023
155 - Trafikfremme indfaldsveje	1.101	680	421	30-10-2023
185 - Pullerter	2.800	3.328	-528	30-10-2023
224 - Signalanlæg Krydset ved Sorøvej / Struds- bjergsvej	2.000	2.210	-210	30-10-2023

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
8 Børne og Ungeudvalget				
131 - Skolerenovering	38.512	38.445	67	30-10-2023
130/132 - Renovering af skolernes toiletfaciliteter / Skoletoiletter	10.824	10.563	261	30-10-2023
134 - Bien	3.400	3.400	0	30-10-2023
Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2023	133.265	135.127	2.664	

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
1 Økonomiudvalget				
28 - Smedelodden 4C, Slagelse	11	13	-12	18-12-2023
31 - Salg af Smidstrupvej 13 i Skælskør	61	61	0	25-09-2023
40 - Salg af erhvervsareal Slagelse Megacentrum	-128	-128	0	18-12-2023
41 - Salg erhvervsareal Møllevangen 12, Korsør	326	279	47	25-09-2023
55 - Salg af areal Husmandsstræde 11 Omø	12	12	0	18-12-2023
121 - Salg af areal ved Pilegårdsvej	-156	-156	0	25-09-2023
172 - Salg af Heilmannsvej 31A	13	17	-4	25-09-2023
174 - Salg af areal Ørnumvej, Korsør	8	8	0	25-09-2023
195 - Forsorgsmuseum	8	8	0	25-09-2023
218 - Opkøb af areal til Megacentrum Vest	25	25	0	25-09-2023
225 - Køb af areal Kærbjergvej 2 Boeslunde	3	3	0	25-09-2023
226 - Salg af areal ved Dalsvinget 3+4 Slagelse	-45	-45	0	25-09-2023
242 - M/F Broen	1.650	1.340	310	25-09-2023
247 - Køb af DSB-areal i Dalmose	0	211	-211	25-09-2023
248 - Køb af arealer Skælskørvej matr.nr. 6l	1.224	1.233	-9	25-09-2023
251 - Salg af ejendom Løvegade 7 Slagelse	-2.911	-2.911	0	25-09-2023
255 - Salg af grønt areal Sorøvej (s/m)	8	8	0	18-12-2023
266 - Opkøb af bådéhavnsvej 17 Toiletbygning	8	8	0	25-09-2023
273 - Døre-vinduer Vejsgårdalle 2-40	2.200	1.709	491	25-09-2023
274 - Brandsikkerhed Quistgaarden	2.154	244	1.910	25-09-2023
296 - Vejadgang for Parkeringsareal ved Campus	151	188	-37	25-09-2023
299 - Salg af arealer Rolighedsvej	0	-52	52	18-12-2023
332 - Erhvervsarealer Håndværkervænget	-332	-332	0	25-09-2023

Anlægsprojekt	Anlægs- bevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
03 Klima og Miljøudvalget				
80 - Naturpark Skælskør	227	227	0	25-09-2023
05 Kultur og Fritidsudvalget				
232 - Nyt lysanlæg træningsbane SBI	650	526	124	24-04-2023
235 - Vemmelev, KFUM Spejdercenter	380	380	0	24-04-2023
264 - Vesthallen, Nyt gulv	884	884	0	24-04-2023
271 - Sørbyhallen	1.000	59	941	24-04-2023
286 - Ungdommens idrætsmødested	350	291	59	24-04-2023
287 - Skælskør Roklub	250	208	42	24-04-2023
290 - Hegn, Boeslunde Stadion	500	493	7	24-04-2023
06 Teknik - Plan og Landdistriktsudvalget				
10 - Mobilbredbånd etablering af 4 sendemaster	2.000	1.959	41	30-10-2023
11 - IT i landdistrikter	1	17	-16	30-10-2023
85 - Renovering af støttemur Ormeslev	1.200	1.200	0	30-10-2023
92 - SK-forsyning Julebelysning	71	71	0	30-10-2023
156 - Lystbådehavnene	1.000	955	45	30-10-2023
186 - Bymidteudvikling i de tre byer	1.894	1.869	25	30-10-2023
187 - Skiltepylonerne	1.601	1.468	133	30-10-2023
191 - Lystbådehavnen i Korsør	1.699	1.673	26	30-10-2023
230 - Ombygning Omøfærgen	823	848	-25	30-10-2023
237 - Renovering og fornyelse af offentlige toiletter	850	930	-80	30-10-2023
309 - Sikkerhedsmæssige tiltag Halsskov Færgehavn	400	431	-31	30-10-2023
08 Børne og Ungeudvalget				
262 - Nyt tag Rosenkilde Vuggestue og Børnehave	1.169	1.036	133	30-10-2023
Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2023	20.969	17.043	3.926	

3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2023

Anlægsprojekt	Anlægs- bevilling	Forbrug 2023	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
21 - Salg byggegr. Agersøgårdsvej, Agersø s/m	16	16	0	18-12-2023
22 - Salg byggegrund Mosevænget, Boeslunde s/m	26	37	-11	18-12-2023
23 - Salg boligareal Grendalsvej Skælskør s/m	23	34	-11	18-12-2023
29 - Salg boligareal Halsskovvej 96, Korsør	19	19	0	18-12-2023
30 - Salg af erhvervsareal Industrivænget, 4241	-580	-568	-12	18-12-2023
32 - Salg af erhvervsareal Industrivej, Dalmose	-516	-512	-4	25-09-2023
35 - Salg erhvervsareal Storebælts Erhvervspark	27	37	-10	18-12-2023
36 - Salg erhvervsarealer Industriområde, 4230	-124	-313	189	18-12-2023
44 - Energipark Byggemodning/salg erhvervsarealer	-5.159	-3.505	-1.654	25-09-2023
57 - Fælles omkostninger ved køb og salg	109	162	-53	18-12-2023
67 - Salg ejendom Sverigsvej 15, Slagelse	692	648	44	18-12-2023
115 - Velfærdsteknologi	11.784	11.334	450	18-12-2023
145 - Salg boligareal Ringvejen, Sørbymagle s/m	50	175	-125	18-12-2023
166 - Salg af areal Halsskov færgehavn	352	352	0	18-12-2023
169 - Salg boligareal Møllebakken 15, Skælskør s/m	95	84	11	18-12-2023
212 - Overdragelse fællesareal Hesselhaven, Skælskør	0	52	-52	18-12-2023
228 - Salg areal Borgbjergvej, 4242 s/m	9	70	-61	18-12-2023
229 - Salg af småarealer	-171	-275	104	18-12-2023
265 - Erhvervsområde Skælskørvej Slagelse s/m	507	512	-5	18-12-2023
267 - Udvikling af boligområde Halsskov Havn	350	403	-53	18-12-2023
310 - Byggemodning Slagelse Erhvervsområde	1.800	1.117	682	25-09-2023
319 - Salg af erhvervsarealer i Stignæs	0	26	-26	18-12-2023
03 Klima og Miljøudvalget				
81/82 Tudeå / Genslyngning af Tudeå	3.465	4.502	-1.037	25-09-2023
05 Kultur og Fritidsudvalget				
146 - Renovering Svømmehaller	29.400	28.744	717	24-04-2023
150 - Skælskør Rådhus	5.00	341	4.659	24-04-2023
06 Teknik, Plan og Landdistriktsudvalget				
87 - Asfalt samt øvrige belægninger	139.197	137.581	1.616	30-10-2023
90 - Støjvold	-5.215	-6.595	1.380	30-10-2023
102 - Uddybning af havneanlæg	1.285	950	335	30-10-2023
107 - Pulje til nedrivning af bygninger	2.386	2.387	-1	30-10-2023
183 - Badebroer	4.561	4.091	470	30-10-2023
239 - Stisystemer	3.000	2.291	709	30-10-2023
308 - Renovering af fortove	1.132	1.132	0	30-10-2023
Sum aflagte delregnskaber i 2023	193.987	189.274	9.773	