



Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger.....	2
Kommuneoplysninger.....	2
Borgmesterens forord.....	3
Ledelsens påtegning.....	4
Kort fortalt.....	5
Sådan gik det i 2017.....	5
Hvor kom pengene fra?.....	6
Hvem brugte pengene?.....	7
Hoved- og nøgletal.....	8
Regnskabsbemærkninger.....	9
Udvalgsbemærkninger.....	9
Økonomi.....	10
Beskæftigelse og Integration.....	16
Erhverv, Plan og Miljø.....	22
Handicap- og Psykiatri.....	26
Kultur, Fritid og Turisme.....	31
Kultur, Fritid og Turisme.....	32
Landdistrikter, Teknik og Ejendomme.....	35
Sundhed og Senior.....	41
Uddannelse.....	47
Talmæssige opgørelser.....	57
Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse.....	57
Regnskabsoversigt.....	64
Balance.....	66
Finansiering.....	67
Primosaldokorrekationer.....	68
Personaleoversigt.....	69
Andre oplysninger.....	70
Noter.....	71
Note 1 – Skatter, tilskud og udligning.....	71
Note 2 – Aktier og andelsbeviser.....	72
Note 3 – Indskud i Landsbyggefonden m.v.....	73
Note 4 – Finansieringsoversigt.....	73
Note 5 – Udvikling i egenkapital.....	74
Note 6 – Hensatte forpligtelser.....	75
Note 7 – Langfristet gæld.....	76
Note 8 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser.....	77
Note 9 – SWAP aftaler.....	80
Note 10 – Arbejde udført for fremmed regning.....	80
Note 11 – Anvendt regnskabspraksis.....	81
Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger.....	87
Note 13 – Afsluttede anlægsarbejder.....	89
Ordbog.....	92
Kommunaløkonomisk ordbog.....	92

Kommuneoplysninger

Om vores kommune

Slagelse Kommune
Rådhuspladsen 11
4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

E-mail: slagelse@slagelse.dk

Kommune nummer 330

Hjemsted: Slagelse

CVR-nr. 29 18 85 05

Hjemmeside: www.slagelse.dk

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Politisk ledelse



John Dyrby Paulsen
Borgmester



Villum Christensen
1. viceborgmester



Ann Sibbern
2. viceborgmester

Administrativ ledelse



Ole Kristensen
Konstitueret Kommunal-
direktør samt Økonomi- og
Teknikdirektør



Vini Lindhardt
Børn- & Ungedirektør



Lone Irene Wenzell
Erhvervs- & Arbejds-
markedsdirektør

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18, st.
4000 Roskilde
CVR-Nr. 20 22 26 70

Borgmesterens forord

I 2017 måtte byrådet arbejde hårdt for at løse de økonomiske udfordringer på flere af kommunens velfærdsområder, men jeg er glad for, at vi tog fat allerede tidligt i 2017 på at genoprette økonomien. Særligt de specialiserede områder er fulgt tæt igennem 2017, og byrådet fortsætter med et øget fokus på økonomistyring og budgetoverholdelse i 2018.

Disse udfordringer afspejles i resultatet for driften i 2017. Med byrådets drøftelser i flere omgang for at rette op på økonomien og med tillægsbevillinger til enkelte særligt udfordrede områder ultimo 2017, undgik vi at overføre store merforbrug til 2018, men udgifterne er afholdt, og presset på likviditeten fortsatte derfor også ind i 2017.

På anlægssiden har vi et betydeligt mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget, og vi ruller derfor fortsat ganske store anlægsmidler ind i 2018, hvor projekterne skal søges afsluttet. Det har givet lidt luft i likviditeten, men de afsatte rammer skal anvendes hurtigere, og det er derudover nødvendigt at kommunen fremadrettet øger sine anlægsrammer til investeringer, for det nuværende niveau er efter min mening for lavt i en kommune af vores størrelse.

Samlet set er der behov for at styre kommunens økonomi bedre – vi kan ikke blive ved med at budgettere et beløb, og ved årets udgang ende med et helt andet beløb. Vi skal gradvist reducere driftsudgifterne, øge investeringerne og sørge for at de kommunale anlæg vedligeholdes og udbygges på en mere hensigtsmæssig måde.

Vi skal styre økonomien bedre for at få det bedste afsæt til at gøre vores gode kommune endnu bedre. Vi er begunstiget af stigende befolkningstal og gang i virksomhederne, og det momentum skal vi udnytte, så vi fortsat kan udbygge vores velfærd og skabe gode rammer for de næste generationer. Netop derfor skal vi foretage de nødvendige handlinger for at håndtere det stigende pres på den kommunale økonomi, så vi både får råd til udvikling og kan polstre os til mindre gode tider.

Jeg vil gerne benytte lejligheden til at takke de kommunale medarbejdere og ledere for at prioritere den borgernære indsats og levere en stærk velfærd og en god arbejdsindsats i en økonomisk presset virkelighed. Når jeg kommer rundt i kommunen møder jeg medarbejdere, ledere og politikere som brænder for at gøre en forskel, og sammen kan vi gøres vores til, at Slagelse Kommune fortsat er en god kommune at leve i.

På byrådets vegne



John Dyrby Paulsen
John Dyrby Paulsen
Borgmester

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 23. april 2018 aflagt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2017 til Byrådet.

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

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

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

Slagelse Kommune, den 30. april 2018

John Dyrby Paulsen
Borgmester

Ole Kristensen
Konstitueret kommunaldirektør

Sådan gik det i 2017

Regnskabsresultat

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Det skattefinansierede område				
Skatter samt tilskud og udligning	-4.935,8	-4.931,1	-4.931,5	-4.854,3
Driftsudgifter	4.821,6	4.878,4	4.813,9	4.833,9
Driftsresultat før finansiering	-114,2	-52,7	-117,6	-20,4
Renter m.v.	2,2	2,2	0,3	0,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-112,0	-50,5	-117,3	-19,7
Anlægsudgifter (excl. forsyning)	133,9	190,8	124,0	169,8
Jordforsyning (Drift og anlæg)	-8,7	8,8	2,7	5,1
Resultat af det skattefinansierede område	13,2	149,1	9,4	155,2
Resultat af forsyningsvirksomheder	5,4	5,4	4,9	1,8
Resultat i alt	18,6	154,5	14,3	157,0

Konklusion regnskabsresultat

Der er et samlet underskud på 14,3 mio. kr. i 2017, hvilket er 142,7 mio. kr. mindre end i 2016. Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 117,3 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område viser et underskud på 9,4 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2017 et underskud på 4,9 mio. kr., hvorved kommunens gæld til renovationsbrugerne er faldet til 27,9 mio. kr. ved indgangen til 2018.

Sammenlignet med 2016 er det ordinære driftsoverskud 97,6 mio. kr. større i 2017, og det samlede skattefinansierede regnskabsresultat viser et underskud, der er 145,8 mio. kr. mindre end i 2016. Det kan ud over et større driftsoverskud henføres til mindre anlægsudgifter samt jordforsyning.

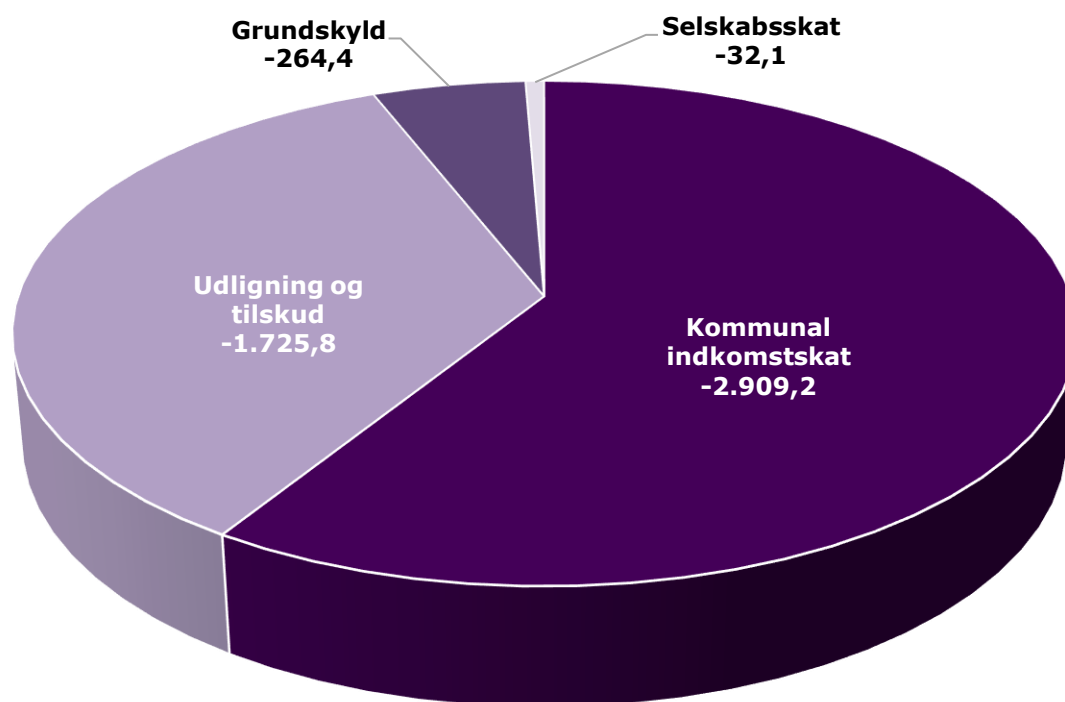
Regnskab sammenlignet med budget

Det ordinære driftsoverskud er 5,3 mio. kr. større end det oprindelige budget for 2017. Det skyldes bl.a. mindre driftsudgifter og mindre renteudgifter, mens mindre indtægter trækker i modsat retning.

Det ordinære driftsoverskud er 66,8 mio. kr. større end det korrigerede budget. Det samlede regnskabsresultat - der ud over driftsresultatet indeholder anlægsinvesteringer (incl. jord) og resultat af forsyningsvirksomhed (renovation) - udviser et mindreforbrug på 140,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det skal bl.a. ses i sammenhæng med de uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger, som virksomheder og centre overfører mellem regnskabsårene. Det samlede underskud er 4,3 mio. kr. mindre end det oprindelige budget.

Hvor kom pengene fra?

Finansieringsindtægter - I alt -4.931,5 mio kr.

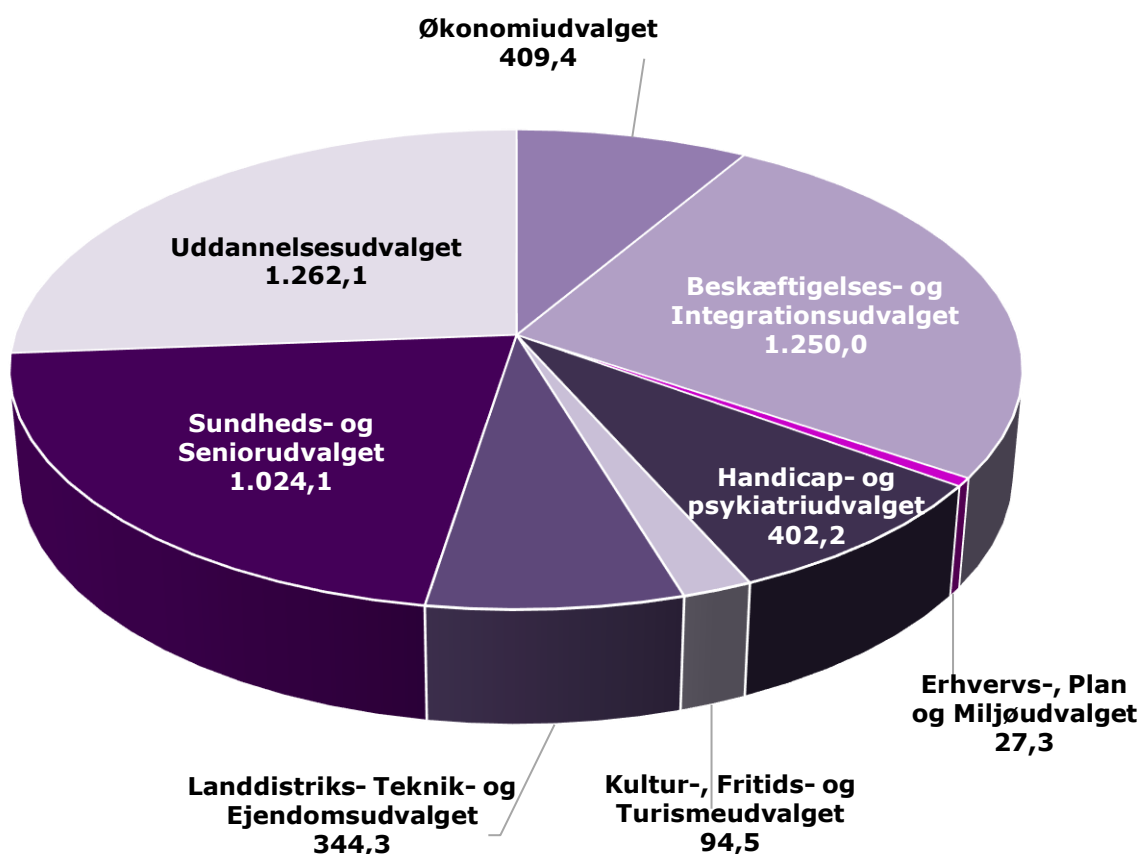


Grafen viser at vores finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør cirka 59 % af de samlede finansieringsindtægter. Her ud over kommer ca. 35 % fra udligning og generelle tilskud fra staten.

Hvem brugte pengene?

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

Netto driftsudgifter - I alt 4.813,9 mio kr.



Grafen viser de enkelte udvalgs netto driftsudgifter i 2017, hvilket vil sige at grafen er udarbejdet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter, som er fratrukket statsrefusion. Udgifter og indtægter på forsyningsområdet samt jordforsyning, er ikke medregnet.

Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-117,3	-19,7
Resultat af det skattefinansierede område	9,4	155,2
Resultat af forsyningsvirksomheder	4,9	1,8
Samlet resultat for regnskabsåret	14,3	157,0
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	5.080,7	5.048,7
Omsætningsaktiver i alt	448,4	251,0
Likvide beholdninger	-123,2	-154,2
Balance, passiver		
Egenkapital	-2.325,5	-2.294,8
Hensatte forpligtigelser	-909,0	-952,3
Langfristet gæld	-1.186,9	-1.183,7
Kortfristet gæld	-1.089,0	-861,7
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12	163,1	226,2
Skatteudskrivning		
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	162.342,0	161.690,0
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,7	24,7
Grundskyldspromille	25,3	25,3
Indbyggertal ved årets udgang	78.972	78.841

Likvide midler

Ultimo 2017 udgør den likvide beholdning -123,2 mio. kr., hvilket er en forbedring på 31 mio. kr. i forhold til året før.

Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 163,1 mio. kr. ultimo 2017, og har været faldende hen over året, hvilket hovedsageligt skyldes at Byrådet gennem flere år har budgetteret og realiseret et kassetræk.

Skatteudskrivning

Beskatningsgrundlag pr. indbygger er steget fra 161.690 kr. i 2016 til 162.342 i 2017. Udskrivningsprocent for kommuneskat og grundskyldspromillen er uændret i forhold til sidste år.

Indbyggertal

Indbyggertallet er steget med 131 borgere, hvilket følger tendensen fra tidligere år.

Udvalgsbemærkninger

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

For hvert udvalg opdeles bemærkningerne i følgende hovedområder:

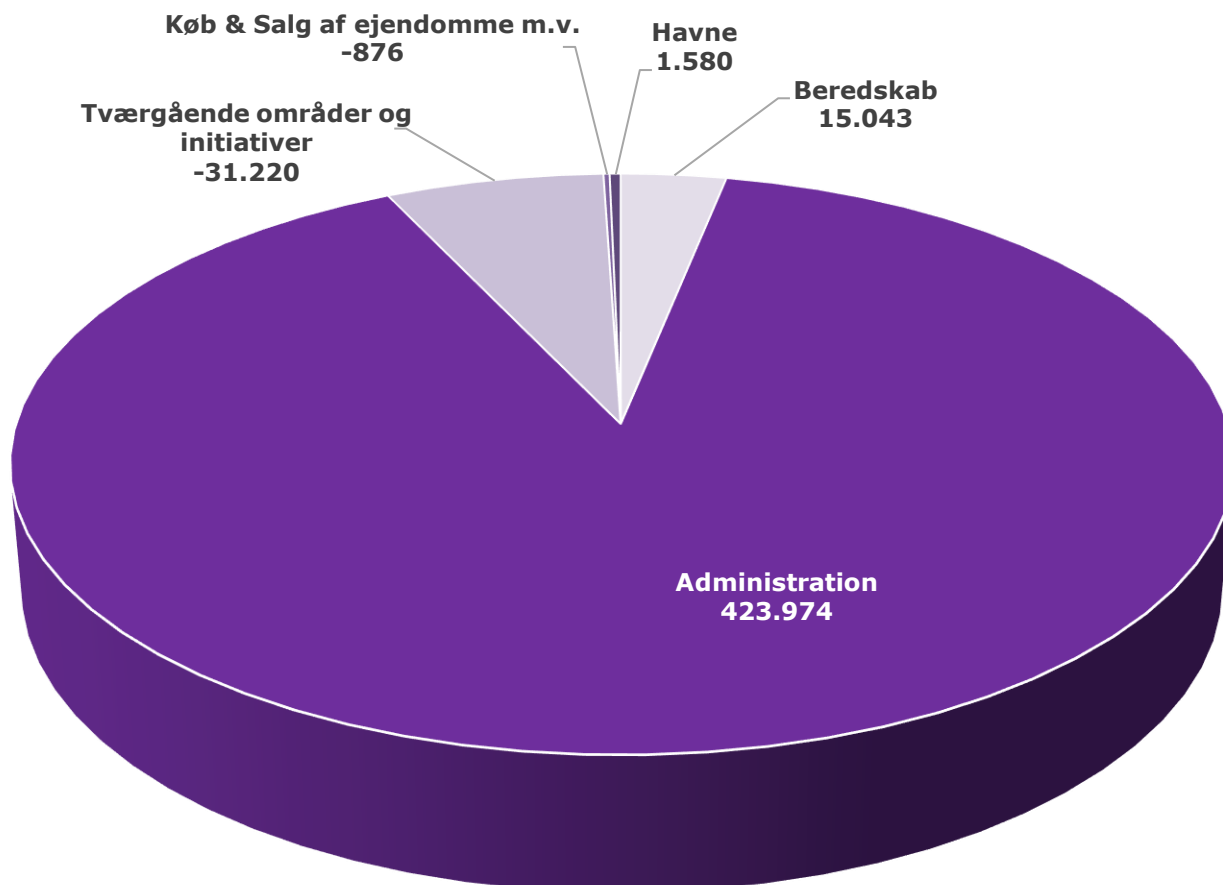
- **Diagram**
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver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

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

Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:

Økonomiudvalget	10
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	16
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	22
Handicap- og Psykiatriudvalget	26
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	31
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	35
Sundheds- og Seniorudvalget	41
Uddannelsesudvalget	47

Sådan er pengene fordelt på Økonomiudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 408.501 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

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

Regnskabstal for Økonomiudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. budget 2017*	Regnskab 2016
01 BEREDSKAB	13.792	16.029	15.043	986	12.580
Redningsberedskabet	13.792	16.029	15.043	986	12.580
02 ADMINISTRATION	440.571	439.727	423.974	15.753	434.768
Særlige driftsområder i alt	16.426	17.484	14.958	2.526	12.970
Byråd m.m.	16.426	17.484	14.958	2.526	12.970
Serviceområder i alt	222.681	229.414	232.923	-3.509	231.999
Center for Skole	4.075	1.997	2.751	-754	4.239
Center for Børn og Familie	56.937	60.938	60.283	655	56.249
Center for Kultur, Fritid og Borgerservice	12.981	12.945	12.846	99	13.612
Center for Kommunale Ejendomme - Administration	3.143	3.275	3.179	96	2.814
Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner	3.678	3.868	3.720	148	3.635
Center Teknik og Miljø	31.374	31.698	30.815	883	37.541
Center for Arbejdsmarked og Integration	60.758	60.065	68.775	-8.710	67.913
Center for Ældre og Sundhed	13.735	14.002	14.922	-920	15.584
Center for Handicap og Psykiatri	12.775	12.689	11.735	954	13.143
Plan og Udvikling	11.385	13.076	12.120	956	4.426
Udbetaling Danmark	11.840	14.861	12.275	2.586	12.842
Rammeaftalesekretariat	0	0	-498	498	1
Administration i alt	115.116	118.016	113.762	4.254	115.326
Center for Økonomi	39.126	39.313	39.280	33	38.271
Center for HR	13.777	14.467	13.855	612	23.949
Ledelsessekretariat	9.453	7.669	7.558	111	0
Center for Teknologi og Digitalisering	27.438	28.988	27.705	1.283	27.895
Direktion, Centerchefer og Udviklingspuljer	25.322	27.579	25.364	2.215	25.211
Tværgående driftsudgifter i alt	130.339	119.360	111.967	7.393	119.011
Tjenestemandspensioner	51.909	53.750	52.089	1.661	50.571
Revision, udbud m.m.	1.056	-9.566	-9.096	-470	1.466
Kommunikation, Information & KL	3.585	745	737	8	3.281
IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur og kontrakter	16.363	15.852	14.542	1.310	14.345
IT Tværgående koncern (It-systemer)	46.028	45.810	44.605	1.205	45.656
Fælles udgifter til porto og fragt	1.735	1.394	1.193	201	1.173
Uudmøntede administrative effektiviseringer og bespar.	-186	0	0	0	0
Tværgående indsatser	9.849	11.375	7.897	3.478	2.519
Puljer i alt	-43.991	-44.547	-49.636	5.089	-44.538
Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser	-46.536	-46.468	-50.906	4.438	-46.353
Økonomiudvalgets pulje	1.597	1.921	1.139	782	1.011
Program Motalavej/Ringparken	948	0	131	-131	804
03 TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER	5.256	-33.056	-31.220	-1.836	-29.609
Uudmøntede tværgående effektiviseringer og besparelser	30.910	51	0	51	0
Forsikring	-23.427	-25.827	-28.059	2.232	-29.609
Tværgående puljetræk	-2.227	-7.280	-3.161	-4.119	0
05 KØB OG SALG SAMT BORTFORPAGNING AF JORD	-647	-619	-876	257	-1.044
Center for Komm. Ej. - Forpagtning og Udvikling	-647	-619	-876	257	-1.044
06 HAVNE	1.882	2.704	1.580	1.124	1.277
Havne	1.882	2.704	1.580	1.124	1.277
Drift i alt	460.854	424.785	408.501	16.284	417.972

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Beredskab	0	0	0	0	478
Administration	3.000	7.108	2.639	4.469	22.963
Tværgående områder og initiativer	13.000	27.368	22.754	4.614	7.004
Køb og salg af ejendomme	-22.580	4.049	-7.345	11.394	-1.994
Havne	2.200	1.283	241	1.042	7.042
Anlæg i alt	-4.380	39.808	18.289	21.519	35.493

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

På Økonomiudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2017 på 16,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 4 % af budgettet.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt og skal bl.a. ses i sammenhæng med, at der blev overført bevilling på 20,4 mio. kr. som følge af mindreforbruget i 2016. Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2017 er mindreforbruget på 52,4 mio. kr. Heraf udgør 32 mio. kr. den generelle budgetpulje, som var afsat til (delvis) finansiering af overførsel af mindreforbrug fra 2016 for alle udvalg.

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

1.01 Redningsberedskab

Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i 2017 skyldes primært leveringsproblemer vedrørende gasbane-projekt, samt at enkelte vedligeholdelsesopgaver er udskudt til 2018.

1.02 Administration

Samlet er der på politikområdet Administration et mindreforbrug i 2017 på 15,8 mio. kr., svarende til 3,6 % af budgetrammen. Det indeholder såvel mer- som mindreforbrug på enkeltenheder.

Der er bl.a. følgende afvigelser:

Særlige driftsområder

Byråd

Der har i 2017 været et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Heraf skyldes 1 mio. kr., at staten i forbindelse med vedtagelse af ny aflønning af borgmester (og afledt heraf udvalgsformænd) har kompenseret kommunerne for merudgifter. Byrådet besluttede dog samtidig at nedsætte udvalgsformændenes andel af borgmesterlønnen, hvorved der er opstået en mindreudgift på netto 1 mio. kr.

Der har endvidere været mindreforbrug til de udvalgsstyrede budgetter samt efterløn til tidligere borgmester og udvalgsformand. Disse beløb anvendes først i 2018.

Drift (Fortsat)**Serviceområder**Center for Arbejdsmarked og Integration

Merforbrug på 8,7 mio. kr., som har baggrund i, at der fra 2016 blev overført et merforbrug på 4,7 mio. kr. og tidligt i 2017 blev konstateret et forventet merforbrug i 2017 på op mod 15 mio. kr. Der er iværksat en reduktion af bemanning i centeret i løbet af 2017, med henblik på at sikrer budgetbalance i 2018.

Udbetaling Danmark

Der har i 2017 været et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Halvdelen heraf skyldes, at Udbetaling Danmark mangler at opkræve betaling for 1 måned. Det resterende mindreforbrug kan henføres til, at der har været afsat et for stort budgetbeløb til formålet.

AdministrationCenter for IT og Digitalisering

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. skyldes dels vakant stilling og dels indkøbsaftaler.

Direktion, Centerchefer og Udviklingspuljer

Der har været mindreforbrug vedrørende puljer, hvilket skyldes at en række aktiviteter, herunder analyser, først er igangsat og startet op fra 2018.

Tværgående driftsudgifterTjenestemandspensioner

Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at der er færre der har valgt at gå på pension end forventet. Udgifterne til tjenestemandspensioner forventes derfor at stige i de efterfølgende år.

IT fælles koncernudgifter

Et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. vedrører bl.a. "Strategisk udvikling", hvor der er disponeret over beløbet til udviklingsinitiativer, men hvor en del af betalingen først sker i 2018, samt et overskud på køb og salgskontoen i forhold til intern fakturering vedrørende salg af IT-udstyr.

Tværgående indsatser

Et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedrørende forskellige tværgående uddannelsesindsatser skyldes bl.a. at der er tale om flerårige disponeringer og der har været udvist tilbageholdenhed til lederudvikling m.v.

PuljerAdministrationsbidrag - salg af ophold/pladser

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

Drift (Fortsat)

Tværgående områder og initiativer

Området har et samlet merforbrug på 1,8 mio. kr.

Tværgående puljetræk

Alle kommunale enheder medfinansierer hvert år pulje til dækning af refusion ved sygdom og barsel, fælles TR samt ordninger vedr. særlige personalemæssige indsatser (f.eks. Falck Health Care). Puljen efterreguleres det efterfølgende år (+/-) ved afvigelser mellem budget og forbrug. I 2017 har der været et merforbrug på 4,1 mio. kr., som i 2018 opkræves ekstra fra enhederne på grundlag af fordelingsnøgle (antal medarbejdere).

Forsikringspuljer udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Puljen efterreguleres det efterfølgende år (+/-) ved afvigelser mellem budget og forbrug.

Havne

Der er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvoraf der overføres ca. 600.000 kr. til udførsel af kato-disk beskyttelse af havneanlæg i 2018. Endvidere har indtægterne været lidt større end forventet.

Anlæg

Administration

Nørrevangskolen etape 2

Der er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes at arbejder i tandklinikken først forventes afsluttet i 2018.

IT teknologi / velfærdsteknologi – pulje

Der er ikke forbrugt midler af bevilling på 3 mio. kr. i 2017.

Mindreforbruget skyldes at projekt vedrørende trådløs infrastruktur (alarm, beboerkald, trådløs IP-telefoni, sensorplatforme m.v.) på plejecentrene er forsinket.

Tværgående områder og initiativer

Udvikling af Korsør/Strandparken

Første etape af strandparken med etablering af udspringstårn, toilet- og omklædningsfaciliteter samt baner til strandvolleyball ved Halsskov færgehavn er færdiggjort i 2017. Mindreforbruget i 2017 på 1,4 mio. kr. anvendes i 2018, hvor der arbejdes videre med næste etape af strandparken.

Campus

I 2017 har etablering af vækst- og videnshus i det tidligere posthus været i fokus, og der arbejdes videre med forskellige campusprojekter i 2018. Mindreforbruget i 2017 på 3,2 mio. kr. anvendes i 2018 blandt andet til nedrivning af godsbanebygning og fortsat udvikling af Campusområdet, herunder projekter vedrørende etablering af studieboliger og bevægelsesbånd.

Anlæg (Fortsat)Køb og salg af ejendomme

For køb og salg af ejendomme er der en merindtægt på 11,4 mio. kr., jfr. nedenstående oversigt.

Køb og salg af ejendomme (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-894	10	-904
Salg af Stigsagergård	-501	-501	0
Areal Halsskov Færgehavn	266	13	253
Udstykning – Tidselbjerget	8.694	1.417	7.277
Korsør Erhvervspark, etablering af erhvervsområde mv.	7.600	3.277	4.323
Salgsindtægter på arealer og ejendomme	-9.766	-8.340	-1.426
Salg af erhvervsarealer	-1.528	-178	-1.350
Salg vedrørende udstykninger	-309	-1.127	818
Køb og salg af ejendomme mm. rest	487	-1.916	2.403
Totalt	4.049	-7.345	11.394

Mindreudgiften på 7,3 mio. kr. vedrørende udstykning – Tidselbjerget skyldes at projektet er forsinket pga. arkæologiske udgravninger.

Mindreudgiften på 4,3 mio. kr. vedrørende Korsør Erhvervspark skyldes at projektet er forsinket pga. det meget våde vejr i 2017.

Mindreindtægten på 1,4 mio. kr. vedrørende salgsindtægter på arealer og ejendomme skyldes at ikke alle handler er nået at blive gennemført i 2017. De resterende forventes gennemført i 2018.

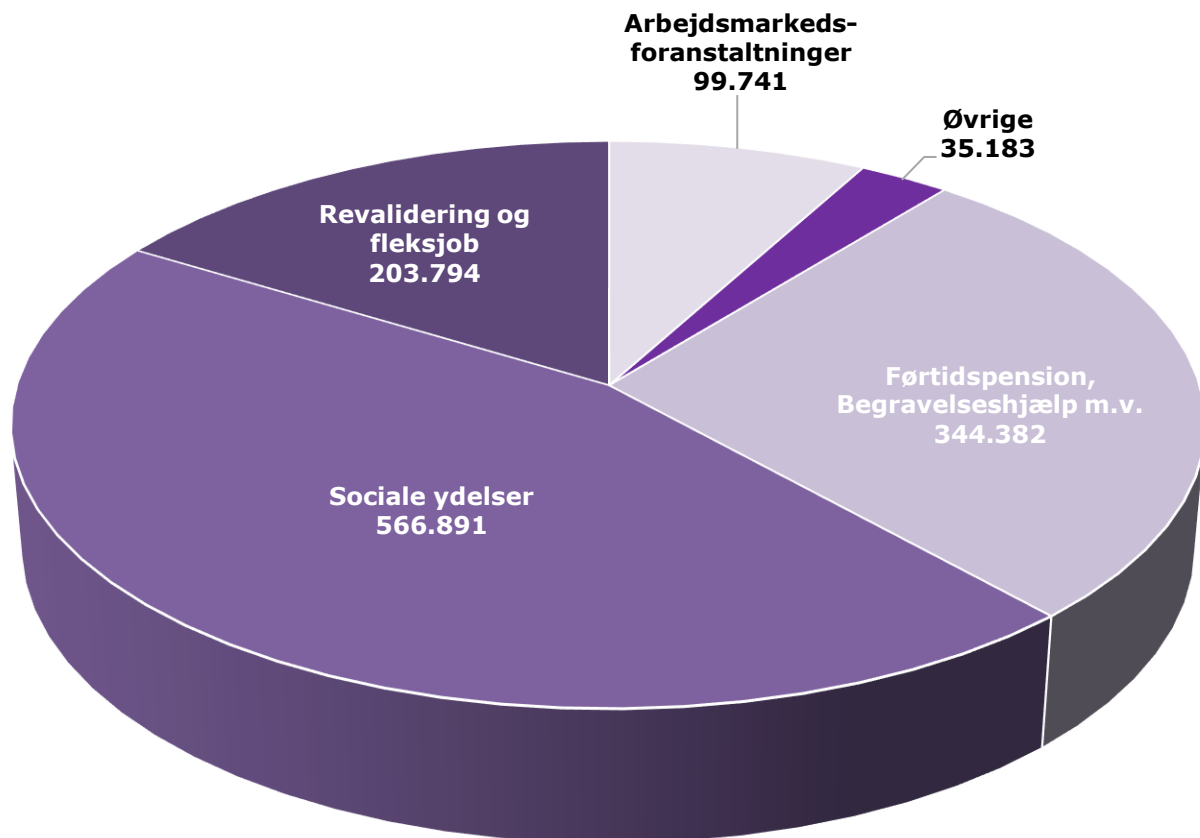
Mindreindtægten på 1,4 mio. kr. vedrørende salg af erhvervsarealer skyldes, at der i 2015 er lagt forventede salgsindtægter og -udgifter ind for de kommende to overslagsår, som ikke alle er realiseret i 2017.

Merindtægten på 2,4 mio. kr. vedrørende køb og salg af ejendomme mv. skyldes salgsindtægter på arealer og bygninger, som for en dels vedkommende skal overføres til ejendomsstrategien.

Havne

Der er 3 anlægsprojekter under Havne. Mindreforbruget vedrører primært Molerne Halsskov Færgehavn, som skyldes at projektet i 2017 har været i en planlægningsfase. Selve anlægsarbejdet vil blive påbegyndt i 2018.

Sådan er pengene fordelt på Beskæftigelses- og Integrationsudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 1.249.991 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget har under politikområdet "Forsørgelse, revalidering, aktivering og integration" ansvar for:

Aktiv beskæftigelsesindsats	Koordineret områdeindsats
Sociale ydelser efter aktiv socialpolitik	- Projekt Ringparken/Motalavej
Aktivering	Førtidspensioner og personlige tillæg
Boligstøtte	Slagelse Sprogcenter
Borgerservice	Støttet byggeri
Sygedagpenge	Boligsociale helhedsplaner
A-Dagpenge	Forebyggende indsats for ældre og handicappede - § 85
Integration	

Regnskabstal for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.258.086	1.255.672	1.249.991	5.681	1.290.252
Serviceudgifter	17.240	22.649	24.480	-1.831	26.638
Forsikrede ledige	135.813	131.847	147.862	-16.015	145.018
Overførselsudgifter excl. forsikrede ledige	1.105.033	1.101.176	1.077.649	23.527	1.118.596
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge	4.830	0	0	0	11.556
Program Ringparken/Motalavej	477	0	0	0	7.037
Program Ringparken/Motalavej	4.353	0	0	0	4.519
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	7.885	14.620	16.192	-1.572	8.895
Jobcentret § 85	7.885	14.620	16.192	-1.572	8.895
Tilbud til voksne med særlige behov	838	1.235	1.813	-578	1.417
Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§ 109-111)	838	1.235	1.813	-578	1.417
Tilbud til udlændinge	37.099	30.315	16.886	13.429	32.020
Slagelse Sprogcenter	-237	2.373	1.003	1.370	-1.800
Integrationsprogram excl. Slagelse Sprogcenter	532	-5.912	-12.428	6.516	3.920
Integrationsydelse	36.804	33.154	27.807	5.347	29.296
Repatriering	0	0	-50	50	0
Boligplacering af udlændinge	0	700	554	146	604
Førtidspension m.v.	335.943	335.886	344.382	-8.496	326.378
Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse	3.979	3.922	3.790	132	4.071
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	42.422	42.422	56.891	-14.469	28.048
Personlige tillæg	10.032	10.032	10.094	-62	9.950
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	279.510	279.510	273.607	5.903	284.309
Sociale ydelser	556.331	555.683	566.891	-11.208	588.622
Sygedagpenge	78.693	87.573	88.243	-670	87.856
Sociale formål - Enkelydelser	4.105	4.105	3.038	1.067	3.628
Kontant- og uddannelseshjælp	268.139	258.935	252.143	6.792	273.123
Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-105	-105	-371	266	769
Boligydelse	45.331	45.223	43.088	2.135	44.471
Boligsikring	39.858	39.858	39.639	219	39.758
Dagpenge til forsikrede ledige	119.372	119.156	140.446	-21.290	132.994
Arbejdsmarkedsydelse	0	0	24	-24	4.784
Kontantydelse	938	938	641	297	1.239

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Drift (Fortsat)

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Revalidering og fleksjob	201.433	194.558	203.794	-9.236	182.831
Revalidering	19.529	17.154	9.499	7.655	15.147
Løntilskud m.v. til personer i flexjob og løntilskudsstillinger samt ledighedsydelse	70.134	70.134	72.361	-2.227	64.231
Ressourceforløb og jobafklaring	91.113	86.613	99.917	-13.304	87.000
Ledighedsydelse	20.657	20.657	22.017	-1.360	16.453
Arbejdsmarkedsforanstalt.	113.601	122.681	99.741	22.940	136.516
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	42.814	68.184	54.717	13.467	81.722
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	16.441	12.691	7.416	5.275	7.240
Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	4.206	1.555	1.896	-341	2.776
Servicejob	-270	-75	-57	-18	-179
Seniorjob til personer over 55 år	18.215	16.532	13.908	2.624	14.675
Beskæftigelsesordninger og STU	32.195	23.794	21.861	1.933	30.282
Støtte til frv. socialt arbejde	126	694	292	402	2.017
Socialt formål	126	694	292	402	2.017

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 1.250,0 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.255,7 mio. kr. Således havde Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

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

Forebyggende indsats for ældre og handicappede: Merforbrug på 1,6 mio. kr.

Jobcentrets andel af § 85 sluttede året med et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes en stor tilgang i borgere, der tilkendes støtte- og kontaktperson, samtidigt med at der også blev overført et merforbrug fra 2016.

Tilbud til udlændinge: Mindreforbrug på 13,4 mio. kr.

Det samlede nettoforbrug i 2017 var på 16,9 mio. kr., alt imens det korrigerede budget var på 30,3 mio. kr. Mindreforbruget var således 13,4 mio. kr.

Slagelse Sprogcenter

Sprogcentret havde et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på den indtægtsdækkede virksomhed.

Integrationsprogrammet

Integrationsprogrammet havde et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt en merindtægt på resultattilskud og beskæftigelsesbonusser. Yderligere er udgiften til danskuddannelse nedjusteret.

Integrationsydelse

Integrationsydelsen havde et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. som følge af, at færre borgere modtog integrationsydelse.

Førtidspension m.v.: Merforbrug på 8,5 mio. kr.

Området havde et samlet merforbrug på 8,5 mio. kr.

Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014

Nettoresultatet er et merforbrug på 14,5 mio. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt et merforbrug af førtidspensioner tilkendt efter d. 1. juli 2014, eftersom Byrådets budgetforlig fra sommeren 2016 tilkendegav, at muligheden for at tildele førtidspension til borgere, som er åbenlyst langt fra arbejdsmarkedet, skulle anvendes. Jobcentret har i regnskabsåret 2017 arbejdet med dette fokus i sagsbehandlingen, hvilket altså har givet et merforbrug.

Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014

Der var i 2017 et fald i antal borgere på området, hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Drift (fortsat)

Sociale ydelser: Merforbrug på 11,2 mio. kr.

Området havde et samlet forbrug på 566,9 mio. kr. Det korrigerede budget var 555,7 mio. kr.

Sociale formål – Enkeltydelser

Det korrigerede budget for enkeltydelser til sociale formål i 2017 var på 4,1 mio. kr., mens forbruget var på 3,0 mio. kr. Der er bevilget færre ydelser, hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Kontant- og uddannelseshjælp

Kontant- og uddannelseshjælp havde et forbrug på 252,1 mio. kr. Det korrigerede budget var 258,9 mio. kr. Mindreforbruget på 6,8 mio. kr. skyldes et fald i antallet af helårspersoner, der modtog kontant- og uddannelseshjælp.

Boligyldelse

Boligyldelse havde et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Dette skyldes primært administrationens særlige indsats i 2017 for at hjemtage mellemkommunal refusion på boligstøtteområdet.

Dagpenge til forsikrede ledige

Dagpenge til forsikrede ledige havde et forbrug på 140,4 mio. kr. Det korrigerede budget var 119,2 mio. kr. Merforbruget på 21,3 mio. kr. skyldes, at fordelingen af borgere på refusionstrappen er markant anderledes end tidligere forventet. Det blev fra d. 1. juli 2017 muligt at forlænge sin dagpengeperiode ved opfyldelse af særlige krav, og dette har givet en stigning i antallet af borgere på dagpenge. Denne udvikling har ændret vægtingen på refusionstrappen, således at den kommunale medfinansiering samtidigt er steget.

Revalidering og fleksjob: Merforbrug på 9,2 mio. kr.

På området har der været et samlet forbrug på 203,8 mio. kr. Det korrigerede budget var 194,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt flere personer i ressourceforløb og jobafklaring end budgetlagt.

Revalidering

Der var i 2017 et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. på revalidering, hvilket skyldes færre borgere i revalidering end budgetlagt med.

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

Området havde et merforbrug på 2,2 mio. kr. Årsagen er en justering af tilgangen til fleksjob, samt at udgiften pr. sag på ny ordning (fleksløntilskud) er større end forudsat.

Ressourceforløb og jobafklaring

Det korrigerede budget for funktionen var 86,6 mio. kr., og med et forbrug på 99,9 mio. kr., ses et merforbrug på 13,3 mio. kr. Merforbruget skyldes flere personer end budgetlagt i både ressourceforløb og jobafklaring.

Ledighedsydelse

Flere borgere end forventet har modtaget ledighedsydelse, hvilket har medført et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Drift (fortsat)

Arbejdsmarkedsforanstaltninger: Mindreforbrug på 22,9 mio. kr.

Området havde et korrigeret budget på 122,6 mio. kr. og et forbrug på 99,7 mio. kr. Dette giver et mindreforbrug på 22,9 mio. kr.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

På driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats ses et mindreforbrug på 13,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt besparelser, således det har været muligt at afholde merudgifter på andre områder under det samlede udvalg. Det er specielt mentorudgifter, der er sparet på. Mindreforbruget er ligeledes påvirket af et fald i den samlede ledighed.

Arbejdsgangene for jobcentrets ansatte er desuden omlagt i forbindelse med omorganiseringen medio 2017. Det har betydet, at arbejdet nu i højere grad består af motiverende arbejde med ledige end tidligere.

Seniorjob til personer over 55 år

På ordningen ses et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre borgere end forudsat.

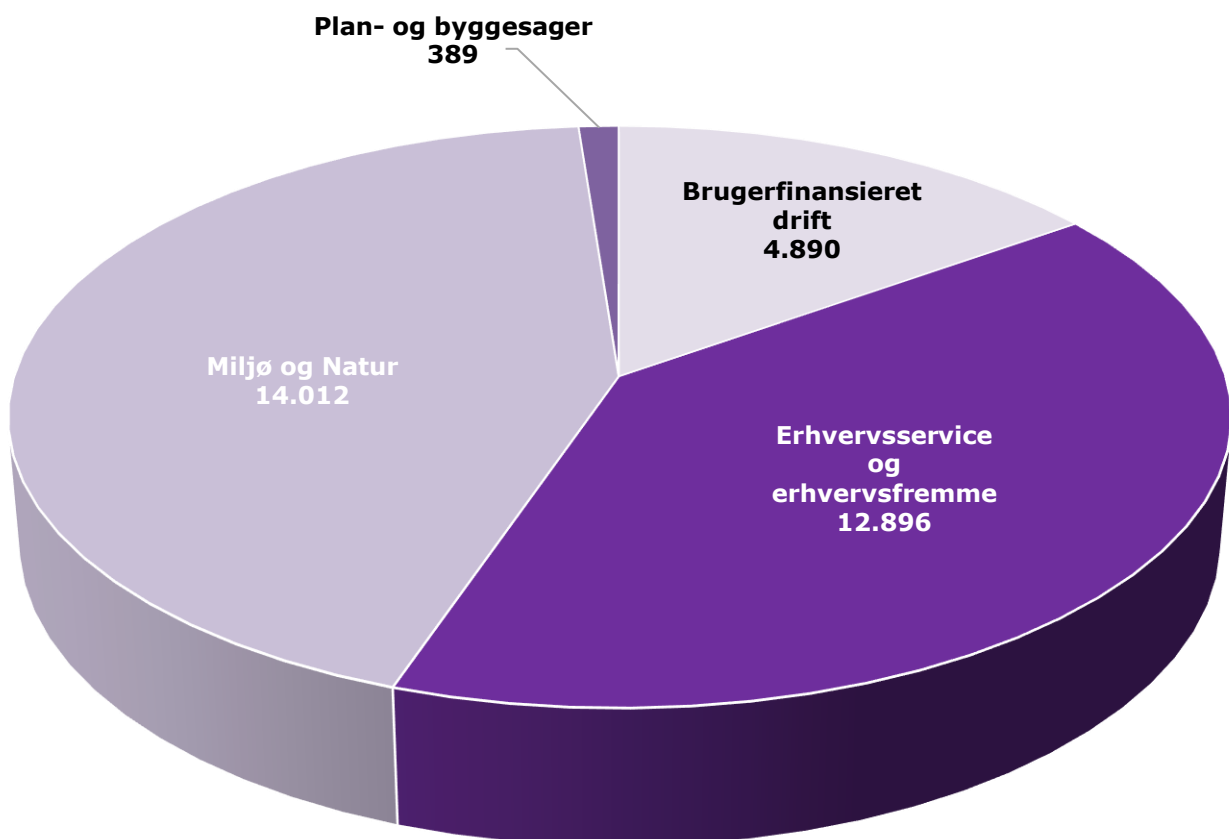
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige

Regnskabsåret 2017 blev afsluttet med et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. for beskæftigelsesindsatsen for forsikrede ledige. Mindreforbruget skyldes færre forsikrede ledige i løntilskud end forudsat.

Beskæftigelsesordninger og STU

Der ses et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt indtægter vedr. 2016, som ikke var indlagt i det korrigerede budget.

Sådan er pengene fordelt på Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 32.187 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget omfatter politikområde Erhvervsservice med opgaver indenfor erhvervsudvikling og bosætningspolitik. Plan og Byggesager varetager opgaver i forhold til en helhedsplanlægning for kommunens samlede udvikling.

Politikområdet Miljø og Natur omfatter natur og miljø, herunder kystbeskyttelse, vandløb og spildevand samt jord og grundvand, virksomheder og landbrug, vandplaner, Natura 2000 planer, Klima og bæredygtig udvikling samt renovation.

Regnskabstal for Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	32.974	40.462	32.187	8.275	29.286
Serviceudgifter i alt	27.574	35.062	27.297	7.765	27.489
Brugerfinansieret udgifter i alt	5.400	5.400	4.890	510	1.797
Erhvervsservice	12.363	15.742	12.896	2.846	11.596
Femern bælt Forum	247	247	234	13	232
Medlemskab EU	111	111	95	16	119
Fundingstrategi	105	105	-22	127	46
Bosætning	422	422	373	49	408
Boligpolitiske tiltag	178	178	162	16	-332
Erhvervsforeninger	454	454	450	4	450
Projektpulje	14	2.869	1.105	1.764	808
Slagelse Erhvervscenter	9.832	8.848	8.837	11	9.865
Væksthus Sjælland	0	1.508	1.512	-4	0
Korsør Energipark	1.000	1.000	150	850	0
Plan og Byggesager	789	2.405	389	2.016	1.573
Kommuneplan	-1	384	160	224	48
Projektpuljen	790	2.045	229	1.816	811
§17.4 Byen møder vandet	0	-24	0	-24	714
Miljø og Natur	14.422	16.915	14.012	2.903	14.320
Fælles formål	0	392	500	-108	1.094
Miljø	1.625	2.218	1.460	758	1.497
Natur	8.240	9.157	7.869	1.288	7.695
Klima	4.557	5.148	4.183	965	4.034
Brugerfinansieret drift	5.400	5.400	4.890	510	1.797
Renovationen - Udgifter	81.500	81.500	80.872	628	81.565
Renovationen - Indtægter	-76.100	-76.100	-75.982	-118	-79.768

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	0	10.609	1.166	9.443	1.613
Skattefinansieret anlæg i alt	0	10.609	1.166	9.443	1.613
Miljø og Natur	0	10.609	1.166	9.443	1.613
Kystbeskyttelsesprojekter	0	0	0	0	-450
Tude Å projekt	0	-876	0	-876	1.748
Genslyngning af Tude Å	0	11.485	1.166	10.319	315

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 32,2 mio. kr. Det korrigerede budget var på 40,5 mio. kr. Således havde Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. Heraf udgør det brugerfinansierede område 0,5 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbrug på det skattefinansierede område er fordelt på politikområder med:

Erhvervsservice	2,8 mio. kr.
Plan og Byggesager	2,0 mio. kr.
Miljø og Natur	2,9 mio. kr.

Erhvervsservice

Regnskabsresultatet for 2017 viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Afvigelsen forekommer hovedsageligt på igangsatte erhvervsudviklingsprojekter, som fortsætter i 2018, herunder Stignæs Erhvervspark og Korsør Energipark.

Plan og Byggesager

Regnskabsresultatet for 2017 viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen forekommer på igangsatte projekter, som fortsætter i 2018. Der er disponeret midler til udarbejdelse af strategiplan og masterplan for Megacenter Vest. Endvidere er der reserveret midler til forskønnelse af Nytorv i Slagelse.

Miljø og Natur

Den skattefinansierede del omfatter naturområdet, herunder naturpleje og vandløb. Borgerinddragelse og blå flag omfatter Agenda 21 og klimaområdet, herunder højvandssikring. Endelig udgør miljøområdet med grundvandsbeskyttelse, jordforurening og miljøtilsyn en del af området.

Regnskabsresultatet for 2017 viser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Miljø

På miljøområdet er der en afvigelse på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært at indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse er forsinket. Indsatsplanlægningen forventes færdig i 2018.

Natur

På naturområdet er der en afvigelse på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært forsinkelse på restaureringsprojekt vedrørende Harrested Å og Harrested Eng. Projektet forventes realiseret i 2018.

Klima

På klimaområdet er der en afvigelse på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet forsinkelse i arbejdet med højvandssikring grundet klagesager samt ændret lovgivning. Endvidere har der været et mindre aktivitetsniveau på Energitejke i 2017.

Drift (Fortsat)

Brugerfinansieret

Renovationen har et driftsunderskud på 4,9 mio. kr. Renovationen er et brugerfinansieret område og det samlede driftsresultat i 2017 optages som et mellemværende på kommunens status. Renovationen er også et "hvile i sig selv" område, hvor der normalt budgetteres med balance mellem udgifter og indtægter, med mindre der skal afvikles overskud/underskud fra tidligere år.

Der var budgetteret med et underskud på 5,4 mio. kr. og afvigelsen i forhold til budgettet er således 0,5 mio. kr.

Afvigelsen i 2017 skyldes at der ikke er foretaget investeringer i nye genbrugsøer, idet gebrugsøkonceptet helt eller delvist forventes udfaset fra 2018, hvor der indføres nye henteordninger ved husstandene.

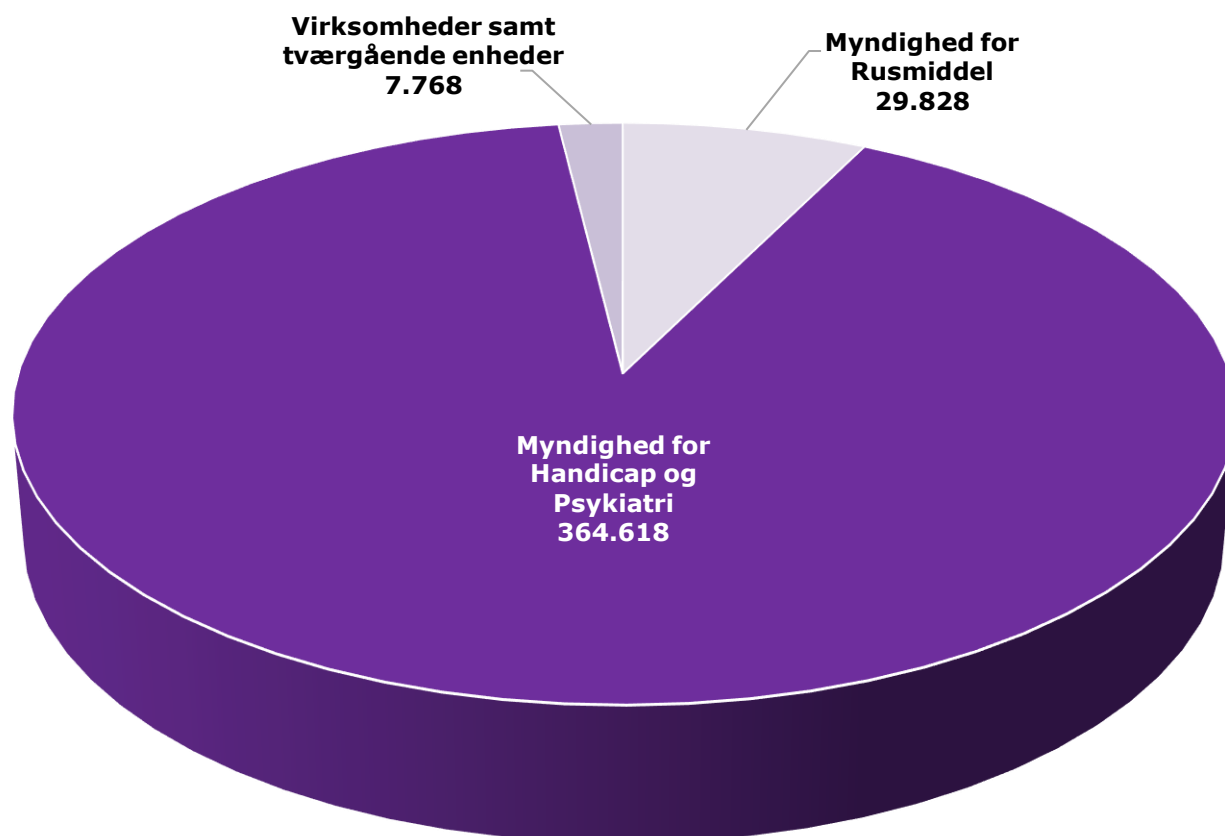
Anlæg

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 1,2 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 10,6 mio. kr. Således havde Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2017.

Mindreforbruget kan alene henføres til Tude Å projektet.

På grund af en langvarig proces med staten og klagesagsbehandling, er projektets anlægsfase udskudt og der har derfor kun været et mindre forbrug i 2017. Restbevillingen forventes anvendt i den primære anlægsfase, der forventes påbegyndt i 2018/2019.

Sådan er pengene fordelt på Handicap- og Psykiatriudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 402.214 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

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

Centrets 7 virksomheder består af:

- Slagelse Rusmiddelcenter
- Center for Psykosocial Udvikling Slagelse
- Autisme Center Vestsjælland
- Center for Specialundervisning
- VASAC Slagelse
- Specialcenter Slagelse
- Forsorgshjemmet Toften (Selvejende)

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

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

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

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

Regnskabstal for Handicap- og Psykiatriudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET	380.198	401.726	402.214	-488	385.020
Serviceudgifter inkl. handicapboliger i alt	383.787	405.315	405.963	-648	385.375
Overførselsudgifter i alt	3.211	3.211	3.100	111	5.553
Indtægter fra den centrale refusionsordning i alt	-6.800	-6.800	-6.849	49	-5.908
Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Rusmidler	372.192	396.478	394.446	2.032	370.538
Myndighed for Handicap og Psykiatri	342.850	366.442	364.618	1.824	340.192
Specialundervisning	9.080	9.710	10.757	-1.047	11.045
Ungdomsudd. for unge med særlige behov	4.110	5.705	4.214	1.491	4.033
Specialtandpleje	1.225	1.225	1.102	123	983
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-6.800	-6.800	-6.849	49	-5.908
Tilskud til personlig og praktisk hjælp (§ 95)	3.208	3.730	2.799	931	4.157
Borgerstyret Personlig Assistance (BPA § 96)	6.754	8.647	7.233	1.414	7.743
Friplejeboliger (§ 83)	1.543	760	994	-234	1.238
Støtte til udvikling af færdigheder (§ 85)	122.063	137.629	157.499	-19.870	110.883
Støtte til individuel befordring (§ 117)	418	86	86	0	443
Rådgivning, rådgivningsinst. og administration	6.313	6.370	6.043	327	3.370
Botilbud for personer m/særl. soc. prob. (§110)	9.016	7.481	7.083	398	8.375
Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	67.212	76.359	53.120	23.239	87.013
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	81.204	71.687	70.610	1.077	65.800
Ledsageordninger (§§ 97-98)	3.105	2.685	3.266	-581	3.022
Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	8.455	19.370	16.860	2.510	10.984
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	24.389	22.104	28.242	-6.138	25.157
Merudgifter (§ 100)	1.555	1.555	1.559	-4	1.854
Overført strukturelt underskud 2015	0	-1.861	0	-1.861	0
Myndighed for Rusmidler	29.342	30.036	29.828	208	30.346
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	0	4
Forebyggende indsats for ældre og handicappede (SEL§85)	0	0	700	-700	0
Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141)	3.830	6.201	5.885	316	4.526
Behandling af stofmisbrugere (SEL§101/SUL§142)	22.940	21.137	20.545	592	20.374
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	2.000
Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 99)	0	0	0	0	856
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	2.572	2.698	2.698	0	2.586

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Drift (Fortsat)

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Virksomheder samt tværgående enheder	8.006	5.248	7.768	-2.520	14.485
Autismecenter Vestsjælland	0	1.065	6.154	-5.089	2.795
Center for Psykosocial Udvikling Slagelse	6.430	4.894	8.067	-3.173	7.710
Specialcenter Slagelse	0	-3.353	-2.371	-982	0
Specialcenter Øst	0	0	0	0	-1.562
Specialcenter Vest	0	0	0	0	1.787
Socialt Resursecenter Slagelse	0	0	0	0	916
Center for Specialundervisning	1.655	2.000	1.295	705	1.492
Forsorgshjemmet Toften	1.934	2.291	1.384	907	112
Rusmiddelcenter Slagelse	0	902	-18	920	-105
VASAC Slagelse	0	-498	-853	355	2.123
Klub Fri/Værestedet Cafe Amalie	598	595	598	-3	558
Bygninger, projekter og pa-elever	-2.407	-2.444	-6.284	3.840	-1.341
Overførsler vedr. rammeinstitutioner	-204	-204	-204	0	0

Virksomhederne er primært takstfinansieret. De er nul-budgetteret, dvs. indtægts- og udgiftsramme skal balancere.

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET	-1.000	6.678	5.432	1.246	37.298
Handicap, Psykiatri og Misbrug	-1.000	6.678	5.432	1.246	37.298
018520 – 20 boliger Vejsgården Vemmelev	0	0	0	0	-755
018540 – 18 boliger Kastanievej	0	-708	-708	0	125
018570 - 25 boliger - Autismecentret	-1.000	408	234	174	3.724
018580 - Serviceareal i Møntmestergade	0	0	0	0	-476
018590 - 24 boliger Fasanstien Korsør	0	8	8	0	-803
530520 – 20 boliger Vejsgården Vemmelev	0	1	0	1	241
530540 – 18 boliger Kastanievej	0	637	192	445	472
530550 – Almene boliger, Autismecentret	0	4.977	4.383	594	33.252
542500 – Toften - Opbygning af pavillioner	0	1.313	1.314	-1	1.022
550061 - Voldgiftssag Vemmelev	0	0	0	0	158
550800 – Overdragelse af vejanlæg/grøn. omr.	0	42	9	33	338

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

På Handicap- og Psykiatriudvalgets drift er der et samlet merforbrug i 2017 på 0,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Det er de 7 virksomheder, som til sammen tegner sig for den største afvigelse i 2017. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Myndighed for Handicap og Psykiatri: mindreforbrug 1,8 mio. kr.:

Myndighed for Handicap og Psykiatri (MHP) fik en tillægsbevilling på 25,5 mio. kr. ultimo 2017 til dækning af det forventede underskud i 2017. Dette var begrundet i massive udfordringer allerede fra årets start, da MHP gik ind i 2017 med en væsentlig højere aktivitet end forudsat i budget 2017. Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. skyldes bl.a. flere refusioner vedrørende særligt dyre enkelt-sager end forudsat, samt at abonnementet til specialundervisningen blev mindre end forventet.

Virksomheder samt tværgående enheder

Autisme Center Vestsjælland: merforbrug 5,1 mio. kr.:

Det forventede merforbrug skyldes primært ekstraordinære engangsudgifter af personaleudgifter med baggrund i pålæg fra HR og Arbejdstilsynet, samt ekstraordinært personaleforbrug ifm. med åbning af nyt botilbud.

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse: merforbrug 3,2 mio. kr.:

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse har et merforbrug i 2017 på 3,2 mio. kr., hvoraf 1,5 mio. kr. vedrører overført merforbrug fra regnskab 2016.

Af det samlede merbrug vedrører 3,1 mio. kr. nedlukningen af ungekollegiet på Århusvej. Afviklingen af underskuddet på ungekollegiet indgår i rammeaftalen for det sociale område for kommunerne i Region Sjælland og Region Sjælland.

Skyldtes en verserende sag på Århusvej, afdeling Ungekollegiet, som resulterede i, at der ved årets udgang var 10 ledige almene lejemål.

Specialcenter Slagelse: merforbrug 1,0 mio. kr.:

Specialcenter Slagelse er udfordret med en del ledige pladser, hvilket betyder en markant reducere i indtægter. Der er iværksat flere tiltag for at sikre en reducere af udgifter, bl.a. ved nedbringelse af lederstillinger, genbesætte stillinger med personale med lavere lønninger, samt en generel indsats på tværs af alle botilbud ift. at nedbringe udgiften til vikarer.

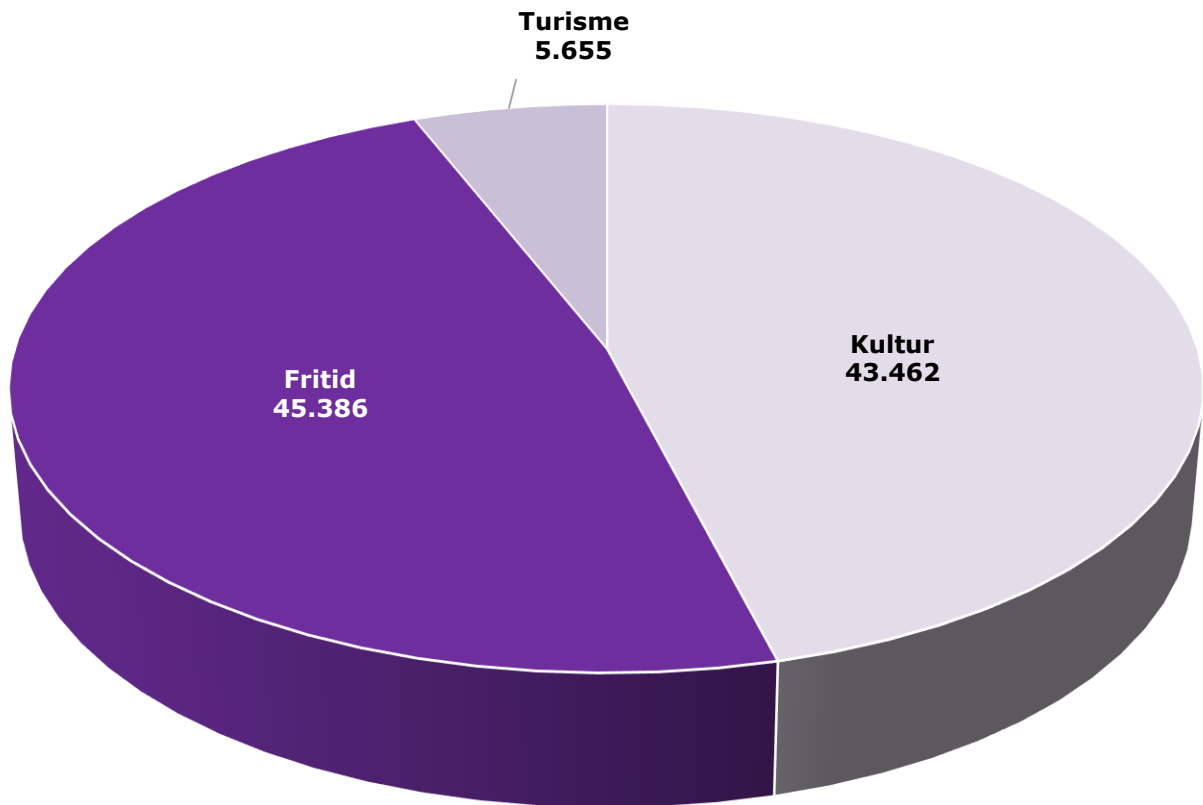
PA-elever: mindreforbrug 2,0 mio. kr.:

Mindreforbruget skyldes bl.a. ændret dimensionering, som medfører fald i antallet af elever, indtægter i form af dagpengerefusion pga. sygdom og barsel samt overførsel fra 2016 på 850.000 kr. Der arbejdes på en tilpasning af det fremtidige budget i forhold til ændret dimensionering.

Anlæg

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. hvilket primært skyldes en helt kort tidsforskydning i gennemførelsen af byggeriet af 25 nye almene boliger til voksne med autisme.

Sådan er pengene fordelt på Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget i 2017



Netto driftsudgifter - I alt 94.503 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur, Fritid og Turisme omfatter den centrale administration, Slagelse Bibliotekerne - herunder Korsør Kulturhus og Slagelse Arkiverne, Slagelse Musikhus og Badeanstalten og Slagelse Svømmehallerne.

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

Der ydes driftstilskud til Nationalmuseet, der varetager driften af Vikingeborgen Trelleborg. Aktiviteterne på kultur-, fritids- og turismeområdet spænder vidt, og der ydes tilskud fra forskellige puljer på området samt vejledning til kommunens foreninger inden for f.eks. festivaler, sportsbegivenheder, udstillinger, eliteidræt mv.

Der ydes tilskud til selvejende og foreningsdrevne museer, teatre og øvrige kulturinstitutioner, til folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde samt til turistorganisationerne og aktiviteter i relateret til turisme.

Regnskabstal for Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Kultur- og Fritidsudvalget	94.630	99.924	94.503	5.421	94.036
Serviceudgifter i alt	94.630	99.924	94.503	5.421	94.036
Kultur	44.863	45.486	43.462	2.024	43.715
Kulturafdelingen	14.274	14.959	13.049	1.910	11.968
Tilskud til kulturinstitutioner	7.541	7.541	7.606	-65	7.852
Puljer m.m.	2.409	2.517	2.388	129	2.405
Dansk Kulturarv	1.803	1.803	675	1.128	0
Tilskud til forsamlingshuse	464	464	423	41	423
Stadsarkivar	572	272	202	70	67
Udvikling og projekter	1.485	2.362	1.755	607	1.221
Slagelse Bibliotekerne	27.936	28.008	28.035	-27	28.646
Slagelse Musikhus og Badeanstalten	2.653	2.519	2.378	141	3.101
Fritid	44.803	47.234	45.386	1.848	45.741
Fritidsafdelingen	42.897	44.382	42.595	1.787	43.939
Aktiviteter Fritid	4.075	2.795	2.600	195	3.592
Faciliteter og bygninger	10.373	14.389	13.192	1.197	12.223
Puljer inkl. markedsføring	2.114	1.912	1.904	8	1.759
Folkeoplysningsudvalget	15.200	14.986	14.606	380	15.479
Selvejende Haller	11.135	10.300	10.293	7	10.886
Korsør Svømmehal	1.798	2.118	1.976	142	1.743
Slagelse Svømmehal	108	734	815	-81	59
Turisme	4.964	7.204	5.655	1.549	4.580
Udviklingspulje	0	716	50	666	0
Turismepulje	54	1.214	910	304	304
Visit Vestsjælland	4.424	3.576	3.463	113	3.373
Øvrige turistorganisationer	-30	450	450	0	450
Vækst i balance - Natur og Kystturisme	504	729	582	147	272
Aktiviteter på Korsør Fæstning	0	400	132	268	0
Diverse erhvervsaktiviteter	12	119	68	51	0
Maritimt Knudepunkt	0	0	0	0	-62
Udviklingspulje, Toppen af Østersøen	0	0	0	0	140
Udviklingspulje, EventSlagelse	0	0	0	0	103

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Kultur, Fritids- og Turismeudvalget	4.700	4.969	3.041	1.928	40.218
Ny Trelleborg	2.700	2.700	1.971	729	3.316
Sportscollege	0	81	70	11	282
Sportscollege	0	227	343	-116	15.731
FC Storebælts klubhus	0	0	0	0	0
Etablering af volleyarena	0	1.273	1.073	200	477
Gerlev svømmesal	2.000	0	0	0	0
Ombygning af Slagelse Teater	0	242	141	101	15.980
Korsør Kulturhus - etablering af personlift	0	933	0	933	0
Bevarelse af kulturarv (Fæstningen/ Kabeldepot)	0	-2	0	-2	177
Dansk Kulturarv	0	-485	-557	72	2.947
Afsluttede regnskaber 2016	0	0	0	0	1.308

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

For Kultur- Fritids- og Turismeudvalgets drift viser regnskabsresultatet et forbrug på 94,5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Det svarer til ca. 5% af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes generelt, at udvalget har en række projekter, som løber over en årrække, men hvor det fulde budget var tildelt i 2017.

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

Kulturafdelingen: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

En del af beløbet vedrører projekter, der først bliver udført i 2018-19.

I forbindelse med Musikhusets overgang til selveje er der afsat en buffer til dækning af udgifter i forbindelse med refusionsopgørelse i forhold til bl.a. overførsel af billetindtægter, der er modtaget i 2017 men vedrører 2018 og 2019, samt øvrige udgifter/indtægter omkring årsskiftet.

Fritidsafdelingen: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at disponering af overført provenu vedrørende voldgiftssagen på stadionbanen på Slagelse Stadion afventer politisk behandling.

Turisme: Mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

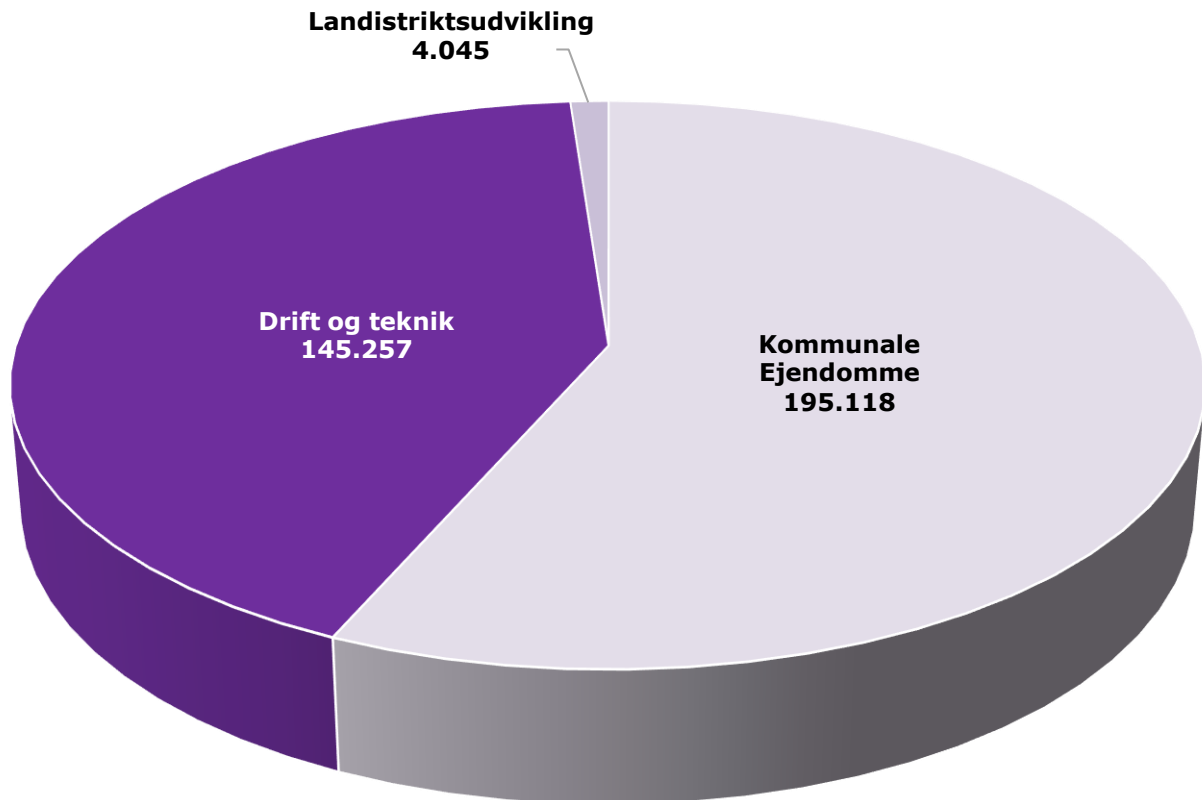
Mindreforbruget skyldes uforbrugte midler i pulje til Aktiviteter på Korsør Fæstning, samt elementer under projektet Kyst- og Naturturisme, der først udføres i 2018, herunder skiltning af Sjællandsleden.

Anlæg

For Kultur, Fritids- og Turismeudvalgets anlæg viser regnskabsresultatet et forbrug på 3,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. Det svarer til ca. 39 % af det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser kan henføres til Ny Trelleborg samt til Korsør Kulturhus.

Sådan er pengene fordelt på Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 344.420 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget omfatter politikområde Drift og Teknik med opgaver vedrørende vedligeholdelse af veje, grønne områder og pladser, herunder vinterberedskab og vejbelysning samt kollektiv trafik (bus og færge) og skadedyrsbekæmpelse.

Politikområde Kommunale Ejendomme varetager opgaver indenfor bygningsdrift – både den daglige, men også større vedligeholdelsesarbejder og energirenoveringer, ejendomsadministration, central rengøringservice samt optimering af bygningsmassen. Politikområdet Landdistriktsudvikling varetager opgaver omkring udvikling i landdistrikterne og byfornyelse.

Regnskabstal for Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	348.902	356.245	344.420	11.825	386.052
Serviceudgifter i alt	346.521	354.258	343.121	11.137	383.692
Overførselsudgifter i alt	2.381	1.987	1.299	688	2.360
Landdistriktsudvikling	5.280	6.519	4.045	2.474	4.245
Byfornyelse og landdistriktsudvikling	1.701	1.718	1.493	225	1.703
Projektpuljer	640	502	70	432	338
Nedrivning af huse	8	1.799	423	1.376	447
Låneydelser - støtte byggeri	2.404	1.563	1.491	72	1.712
Borgerstyrede budgetter	527	937	568	369	45
Drift og Teknik	151.151	155.574	145.257	10.317	187.476
Vejbelysning mv.	18.330	21.828	21.559	269	21.661
Vejbidrag	3.283	3.183	792	2.391	3.307
Øvrig vejdrift	3.705	3.499	3.944	-445	3.434
Busdrift	49.182	46.835	46.895	-60	50.184
Kolonihaver	-672	-244	-259	15	-164
Entreprenørservice - drift**	48.599	47.537	46.069	1.468	83.103
Entreprenørservice - virksomhed	247	1.560	-739	2.299	-3.833
Vintervedligeholdelse	13.154	15.371	11.922	3.449	15.849
Færgedrift	15.323	16.089	14.940	1.149	13.851
Skadedyrsbekæmpelse - udgifter	2.420	2.336	2.542	-206	2.474
Skadedyrsbekæmpelse - indtægter	-2.420	-2.420	-2.408	-12	-2.390
Kommunale Ejendomme	192.471	194.152	195.118	-966	194.331
Ejendomsservice***	201.888	197.462	194.712	2.750	200.880
Rengøringservice i alt	-7.564	1.285	-330	1.615	-7.055
Central Rengøringservice - udgifter	45.610	47.635	45.984	1.651	46.198
Central Rengøringservice - indtægter	-53.174	-46.350	-46.314	-36	-53.253
Ejendomsstrategi	-1.853	-4.595	736	-5.331	506

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

** Asfaltvedligeholdelse under Entreprenørservice er i 2017 flyttet fra drifts- til anlægsbudget.

*** Ejendomsservice er under afklaring og retvisende budgetter er derfor ikke delt ud på de forskellige områder endnu

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	81.028	95.327	72.907	22.420	52.742
Skattefinansieret anlæg i alt	81.028	95.327	72.907	22.420	52.742
Landdistriktsudvikling	0	6.056	4.244	1.812	-289
Områdefornyelse	0	112	-600	712	781
Byfornyelse regaranti - Algade 27 - Korsør	0	1.222	1.222	0	0
Byfornyelse regaranti - Tårnborgvej 6+8 - Korsør	0	3.778	3.778	0	0
Pulje til nedrivning af bygninger	0	944	-156	1.100	-1.070
Drift og Teknik	57.850	81.515	64.200	17.315	42.473
Strand, broer og toiletter	1.500	1.500	1.480	20	0
Rekreativt areal ved gl. stadion, Slagelse	0	101	102	-1	4
Istandsættelse af fortovsbelægninger	3.000	3.000	2.857	143	0
Asfalt - samt øvrige belægninger	30.400	30.009	29.297	712	0
Vintermateriel	0	265	265	0	2.035
Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.967	1.851	116	880
Støjvold langs motorvejen i Slagelse	-250	113	605	-492	704
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	8.000	6.000	-168	6.168	379
Julebelysning til SK-Forsyning	0	300	71	229	0
Støjvold syd for Amerikavej - og Afrikakvarteret, Slagelse	0	355	0	355	1.845
Rådhusparkeringskælderens	0	4	4	0	6.197
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	5.000	4.495	2.162	2.333	2.719
Tilgængelighedsfremmende tiltag	1.500	1.000	1.194	-194	81
Renovering af bymidten, Korsør	0	10.124	8.755	1.369	1.330
Anlæg af cykelstier	2.700	4.862	1.732	3.130	3.010
Trafiksanerung Vestre Ringgade	0	1.510	2.138	-628	3.454
Modulvogntog - Tilpasninger af vejanlæg	0	1.964	2.186	-222	1.812
Parkeringsstrategi for Slagelse Kommune	0	151	120	31	149
Tilpasning af infrastruktur	0	418	477	-59	532
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	0	5.394	4.164	1.230	310
Cykelstier - 2017-2020	5.000	2.100	68	2.032	0
Afløserfærge	0	114	114	0	5.500
Shared space - trafikdæmpning ved sygehus	0	3.269	2.445	824	731
Ombygning af signalanlæg Sdr. Ringgade / Grønningsen og tunnel under Grønningsen	0	2.500	2.281	219	7.984
Anlægssum 2016 - aflagt regnskab i 2017	0	0	0	0	2.817
Kommunale Ejendomme	23.178	7.756	4.463	3.293	10.558
Energibesparende foranstaltninger	3.378	3.655	3.878	-223	3.682
Udviklingsmuligheder for kommunale bygninger i Slots Bjergby	0	0	0	0	-11
Investering i solceller	0	3.500	237	3.263	0
Anlæg med effektiviseringspotentiale	19.800	0	0	0	0
Midlertidige boliger til integrationsflygtninge	0	257	257	0	227
Nedrivning af godsbaneybygningen	0	0	0	0	33
Broskolen - ventilation (AT-påbud)	0	102	15	87	378
AT-påbud på Marievangsskolen	0	242	76	166	6.249

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 344,4 mio. kr. Det korrigerede budget var på 356,2 mio. kr. Således havde Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget et mindreforbrug på 11,8 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområderne med:

Landdistriktsudvikling	2,5 mio. kr.
Drift og Teknik	10,3 mio. kr.
Kommunale Ejendomme	-1,0 mio. kr.

Landdistriktsudvikling

Det samlede regnskabsresultat for Landdistriktsudvikling viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. hvilket kan henføres til nedrivning af faldefærdige ejendomme og udbedring af skimmelsvamp. Afsatte midler til udbedringer, nedrivninger og genhusning er en proces, hvor kommunen skal kunne handle løbende og akut.

Drift og Teknik

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et mindreforbrug på 10,3 mio. kr.

Veje og Trafik

Veje og Trafik har det samlede ansvar for vejbelysning, vejbidrag, busdrift og kolonihaver. Veje og Trafik har et samlet mindrebrug på 2,2 mio. kr.

Den primære årsag til mindreforbruget er at betaling af vejbidrag til SK-Forsyning i 2017 er 2,4 mio. kr. mindre end forudsat. Der er en forskydning i betalingen til SK-Forsyning grundet verserende sag omkring vejbidragets størrelse.

Entreprenørservice

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

Drift af veje, grønne områder, pladser mv. har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Virksomheden har et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært udsatte maskinparkinvesteringer samt et øget salg af timer.

Vintervedligeholdelse som også varetages af Entreprenørservice har mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som følge af det mildere vintervejr i 2017.

Færgedrift

Færgedriften har i 2017 haft et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Der har været færre udgifter end forudsat til diesel grundet det lavere prisniveau samt øgede indtægter som følge af tilskud til nedsættelse af færgetakster.

Drift (Fortsat)

Kommunale Ejendomme

Det samlede regnskabsresultat for Kommunale Ejendomme viser et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug på både Ejendomsservice og Rengøringservice, men til gengæld et merforbrug på Ejendomsstrategien.

Ejendomsservice

Mindreforbrug på 2,8 mio. kr. skyldes at nogle projekter først er igangsat i slutningen af året, for at sikre at det er økonomisk muligt at gennemføre de akutte problemer, som opstår i løbet af året. På grund af den sene igangsættelse er der en tidsmæssig forskydning på afregningen af projekterne, som derfor vil blive afregnet i 2018.

Rengøringservice

Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes at udgifter til virksomhedsoverdragelse i 2017 ikke har været så høje som forventet.

Ejendomsstrategien

Merforbruget på 5,3 mio. kr. skyldes at den forventede indtægt for salget af Klostermarken skole først afregnes i 2018.

Anlæg

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 72,9 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 95,3 mio. kr. Således havde Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget et mindreforbrug på 22,4 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområder med:

Landdistriktsudvikling	1,8 mio. kr.
Drift og Teknik	17,3 mio. kr.
Kommunale Ejendomme	3,3 mio. kr.

Nedenstående er en kort gennemgang af de største afvigelser på anlægsprojekterne i 2017.

Landdistriktsudvikling

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på midler til nedrivning af bygninger og byfornyelsesprojekter.

Anlæg (fortsat)

Drift og Teknik

Der er et samlet mindreforbrug på 17,3 mio. kr. på anlæg under Drift og Teknik.

Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper (mindreforbrug 6,2 mio. kr.)
Anlægsprojektet er et medfinansieringsprojekt, hvor Slagelse Kommune og Staten deler den samlede anlægsinvestering 50/50. Anlægsarbejdet er igangsat, og forventes færdig 2. halvår 2018.

Det er Staten som står for udførelse af arbejdet, men vi har ikke modtaget regninger for det udførte arbejde i 2017, vedrørende kommunens andel af anlægsudgifterne i 2017, hvorfor der er en mindre udgift i 2017.

Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger

Der er igangsat flere handleplanprojekter, men det har vist sig vanskeligt at færdiggøre alle projekter i 2017, hvilket har medført et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Anlæg af cykelstier

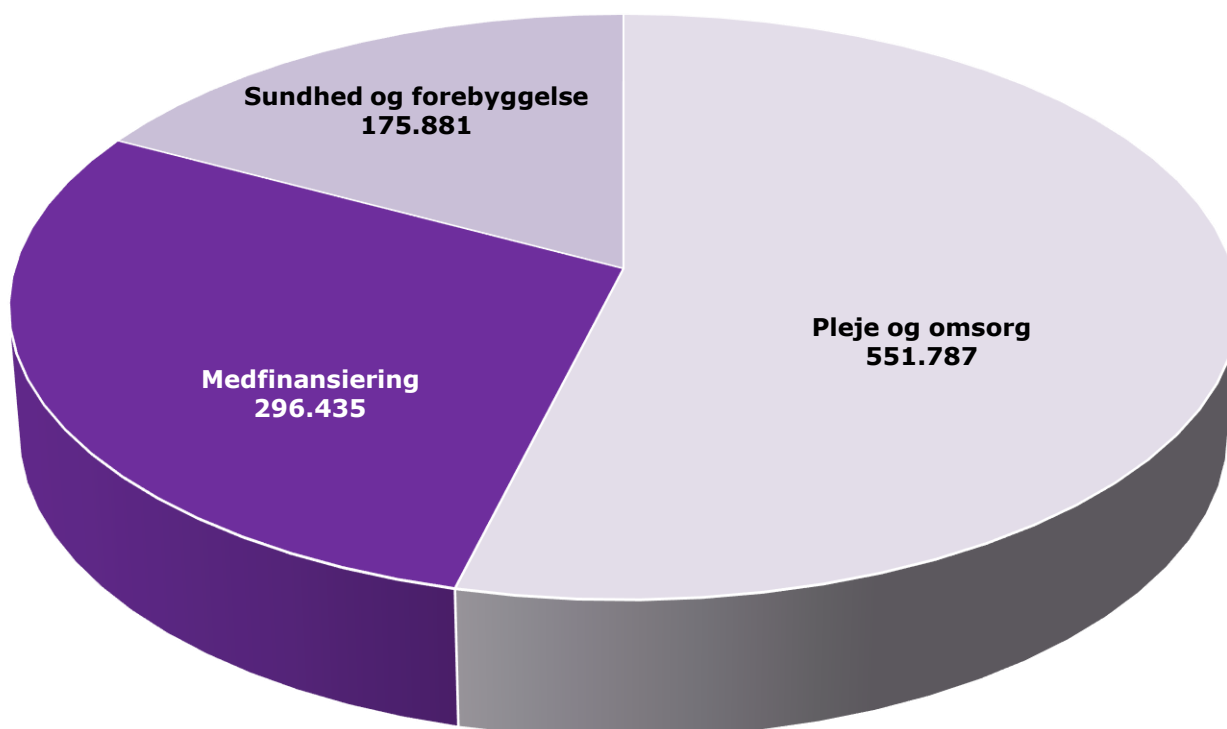
Udførelse af cykelsti på strækningen mellem Skælskør Landevej og Gerlevvej til Lundforlund er afsluttet. Næste strækning er mellem Gårdagervej og Vemmelev.

Projekterne udføres i henhold til cykelstiplan 2015-2028. Grundet forsinkelser i projekterne er der et mindreforbrug på i alt 5,2 mio. kr. i 2017.

Kommunale Ejendomme

Der er et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på anlæg under Kommunale Ejendomme, hvilket primært skyldes at anlægsprojektet investering i solceller er forsinket pga. problemer med lokalplaner. Projektet forventes igangsat i foråret 2018.

Sådan er pengene fordelt På Sundheds- og Seniorudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 1.024.103 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Sundheds- og Seniorudvalget omfatter udgifter til Pleje og Omsorg, Sundhed og Forebyggelse samt Aktivitetsbestemt medfinansiering for behandling og indlæggelser på hospitaler.

Indenfor Pleje og Omsorg afholdes hovedsageligt udgifter til plejecentre, hjemme- og sygepleje samt vikarteam og diverse myndighedsopgaver i forhold til visitation til hjemmehjælp mm.

Området Sundhed og Forebyggelse omfatter i store træk udgifter til forskellige forebyggende og sundhedstilbud samt indsatser ift. folkesundhed, hjælpemidler, myndighedsopgaver samt den kommunale tandpleje og sundhedspleje.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering er kommunens afregning til regionen i forbindelse med behandling af patienter på hospitaler og i praksissektoren.

Regnskabstal for Sundheds- og Seniorudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Sundheds- og Seniorudvalget	1.025.670	1.022.519	1.024.103	-1.584	1.037.340
Serviceudgifter	730.992	740.616	742.510	-1.894	749.793
Ældreboliger, Ydelsesstøtte, Huslejetab	-17.314	-16.112	-14.842	-1.270	-13.178
Medfinansiering	311.992	298.015	296.435	1.580	300.725
7.01 Pleje og Omsorg	544.024	542.988	551.787	-8.799	552.348
Sundheds- og omsorgschef	285.638	253.952	257.221	-3.269	271.714
Ledelse	25.306	-6.878	-5.221	-1.657	-5.120
Sekretariat	10.948	12.267	13.417	-1.150	14.407
Plejecenter Fælles	0	700	717	-17	0
Myndighed Visitation	8.391	7.437	7.184	253	8.520
Myndighed FV Private	11.979	20.479	20.869	-390	19.780
Myndighed FV Kommunale	203.172	205.654	204.198	1.456	215.930
Myndighed Øvrige	25.842	14.293	16.057	-1.764	18.197
Plejecentre, demenscentre, madproduktion	181.955	192.962	191.823	1.139	193.763
Blomstergården	48.080	49.660	50.238	-578	50.870
Bjergbyparken	11.930	13.444	13.300	144	12.606
Stillinge	8.824	9.710	9.576	134	8.766
Skovvang	17.785	18.874	19.016	-142	19.503
Skælskør	10.627	10.447	10.633	-186	10.561
Solbakken	10.913	11.621	11.056	565	11.759
Lützensvej	38.386	40.244	39.779	465	42.302
Møllebakken	10.773	12.539	11.839	700	10.709
Smedegade	24.822	25.620	25.788	-168	27.793
Madproduktion	-185	803	598	205	-1.106
Antvorskov	26.408	31.789	30.785	1.004	25.672
Plejecentre, incl. bygningsdrift § 192	21.396	26.777	23.190	3.587	20.144
Frit valg personlig og praktisk hjælp (nul budget)	0	0	2.310	-2.310	316
Hjemmesygeplejen	5.012	5.012	4.971	41	4.917
Køkkenproduktion (døgnkost plejecentre)	0	0	314	-314	295
Hjemmeplejen og hjemmesygeplejen	45.627	70.633	77.125	-6.492	63.547
Hjemmeplejen	-4	13.000	18.005	-5.005	3.670
Hjemmesygeplejen	46.003	54.677	55.117	-440	56.470
Vikarteam Slagelse	-372	2.956	4.003	-1.047	3.407
Områder som administreres i andre centre	4.396	-6.348	-5.167	-1.181	-2.348
SSA og SOSU elever	21.546	12.696	12.247	449	15.547
Øvrige områder	-17.150	-19.044	-17.414	-1.630	-17.895
7.02 Sundhed og Forebyggelse	169.654	181.516	175.881	5.635	184.267
Sundheds- og omsorgschef	90.466	99.868	96.806	3.062	105.234
Folkesundhed	3.349	3.706	3.271	435	4.465
Myndighed - Hjælpeområdet	61.271	59.857	58.039	1.818	66.973
Myndighed - Specialiseret Træning	4.988	6.739	6.989	-250	6.137
Myndighed - Betalinger til regionen	15.997	25.337	24.660	677	23.065
Myndighed - Kørsel mm.	4.861	4.229	3.847	382	4.594

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Drift (Fortsat)

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Sundhedstilbud	39.550	40.629	38.300	2.329	39.771
Aktivitetscentre	12.885	13.762	13.291	471	13.778
Forebyggelse	6.938	10.908	9.699	1.209	7.628
Sundhed og Træning	19.727	15.959	15.310	649	18.365
Områder som administreres i andre centre	39.638	41.019	40.775	244	39.262
Den kommunale tandpleje	26.330	27.421	27.005	416	25.827
Den kommunale sundhedspleje	13.308	13.598	13.770	-172	13.435
7.03 Medfinansiering	311.992	298.015	296.435	1.580	300.725
Aktivitetsbestemt medfinansiering	311.992	298.015	296.435	1.580	300.725

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Sundheds- og Seniorudvalget	36.625	40.387	27.098	13.289	4.766
Pleje og Omsorg 7.01	36.625	40.387	27.098	13.289	4.766
Servicearealer, Ombygning af Skælskør Plejecenter	0	4.470	3.210	1.260	0
Ombygning af Skælskør Plejecenter	34.625	29.452	18.751	10.701	2.801
Demensvenlige boliger	0	533	597	-64	0
Nyt ventilationsanlæg Køkken Hashøj	0	26	26	0	569
Mobiltelefoner til hjemme og sygeplejen	0	19	19	0	1.954
Velfærdsteknologi	2.000	4.566	3.205	1.361	2.536
Møllebakken fællesarealer, ombygning af køkkener	0	1.321	1.290	31	
Antvorskov Plejecenter, diverse renovationsarbejder	0	0	0	0	2.000
Nty plejecenter Rosenkildevej, servicearealer	0	0	0	0	-5.704
Nty plejecenter Rosenkildevej, boligarealer	0	0	0	0	610

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

Overordnet konklusion

På Sundhed og Seniorudvalgets drift er der samlet et merforbrug i 2017 på 1,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 0,2 % af det korrigerede budget.

Merforbruget kan overordnet set specificeres med merforbrug på serviceudgifter på 1,9 mio. kr., merforbrug på ældreboliger på 1,3 mio. kr., mindreforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 1,6 mio. kr.

Det skal bemærkes, at Byrådet i november 2017 bevilgede en tillægsbevilling på i alt 18,6 mio. kr. til Sundheds- og Seniorudvalgets område. I samme forbindelse blev der foretaget en række interne budgetomplaceringer med henblik på, at komme tættest muligt på budgetbalance ved udgangen af 2017.

Centerchefens område centralt tværgående

Ledelse og drift

Merforbrug på ca. 1,6 mio. kr. Området indeholder løn til plejecenterledere samt centrale ledere i centret. Derudover udgifter til Frivillighedscentret, diverse driftsudgifter, herunder eksempelvis leje og drift af træningspavillion på Blomstergården. Merforbruget fremkommer, fordi der er finansieret faste omkostninger vedrørende vikarteamet i hjemmeplejen med kr. 2,5 mio. kr. i slutningen af året.

Sekretariat

Sekretariatet viser et merforbrug på 1,2 mio. kr. Merforbruget fremkommer, idet der fra Sundhed og Træning skal overføres 1,1 mio. kr. til Sekretariatet vedrørende 2017. Årsagen til denne omplacering er, at 2 konsulenter har været budgetteret under Sundhed og Træning, hvorefter budgettet ikke er flyttet med til Sekretariatet, da medarbejderne overgik dertil ifm. etablering af fælles Sekretariat for hele Center for Sundhed og Ældre. Der er således udelukkende tale om en bevillingsmæssig korrektion.

Derudover skal der fra hjælpemiddelområdet overføres 0,4 mio. kr. til Sekretariatet vedrørende 2017, idet en medarbejder er overført fra hjælpemidler til Sekretariatet – samme forklaring som ovenfor.

Drift (Fortsat)**Myndighed**

Myndighedsområdet på politikområde 7.01 Pleje og Omsorg viser samlet set et merforbrug på 0,5 mio. kr. ved udgangen af 2017. Specificeret som:

- Visitation mindreforbrug på 0,3 mio. kr. hvilket primært er mindre forbrug ift. udmøntning af midler i central demenspulje, i alt er anvendt 2 mio. kr. i 2017 til dette formål.
- Afregning for visiterede timer til hjemmepleje til private og kommunale leverandører (Frit valg) viser et mindreforbrug på ca. 1 mio. kr.
- Øvrige myndighedsområder viser et merforbrug på 1,8 mio. kr. hvilket skyldes mindre refusioner på ca. 0,9 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager. Årsagen er en efterregulering for hele 2017 bogført i december 2017 med en udgift på ca. 0,9 mio. kr. denne har ikke været kendt.

Plejecentre, demenscentre og madproduktionKommunale plejecentre

Der er et mindreforbrug på i alt 1,1 mio. kr. på de 10 kommunale plejecentre, hvilket er et udtryk for, at der er udvist mådeholdenhed.

Selvejende Antvorskov Plejecenter

På det selvejende plejecenter Antvorskov er der totalt set et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Det skal hertil bemærkes, at Antvorskov ifm. den ovennævnte budgetudligning i slutningen af 2017 fik tilført 1,9 mio. kr.

Hjemmeplejen og sygeplejen samt vikarteam

Der er totalt set et merforbrug på 6,5 mio. kr. Dette specificeres således:

- Hjemmeplejen går ud af 2017 med et merforbrug på 5,0 mio. kr.
- Sygeplejen slutter 2017 med et merforbrug på 0,4 mio. kr.
- Vikarteam fremkommer med et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Områder som administreres i andre centre

Viser totalt et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Området indeholder SSA og SOSU elever som viser mindre forbrug på ca. 0,5 mio. kr. samt drift kommunalt ejede ældreboliger (overførselsudgifter uden overførselsadgang) som viser merforbrug på 1,6 mio. kr.

Drift (Fortsat)

Myndighed

Hjælpeområdene

Der er et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Heraf skal ca. 0,4 mio. kr. overføres til Sekretariatet, jf. bemærkning ovenfor.

Sundhedstilbud

Samlet set et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. hvilket fordeler sig med 0,5 mio. kr. på Aktivitetscentre, mindre forbrug på 1,3 mio. kr. på forebyggelsesområdet og mindre forbrug på 0,7 mio. kr. på sundhed og træning.

Mindreforbruget i Sundhedstilbud er som tidligere nævnt opstået pga. generel tilbageholdenhed med investeringer og ansættelser der først er iværksat sent på året. Dertil også at der ikke har været søgt andre løsninger end vikardækning ved en langvarig sygdomsperiode, løsningerne har været holdbare i perioden primært begrundet i en kort tidshorisont.

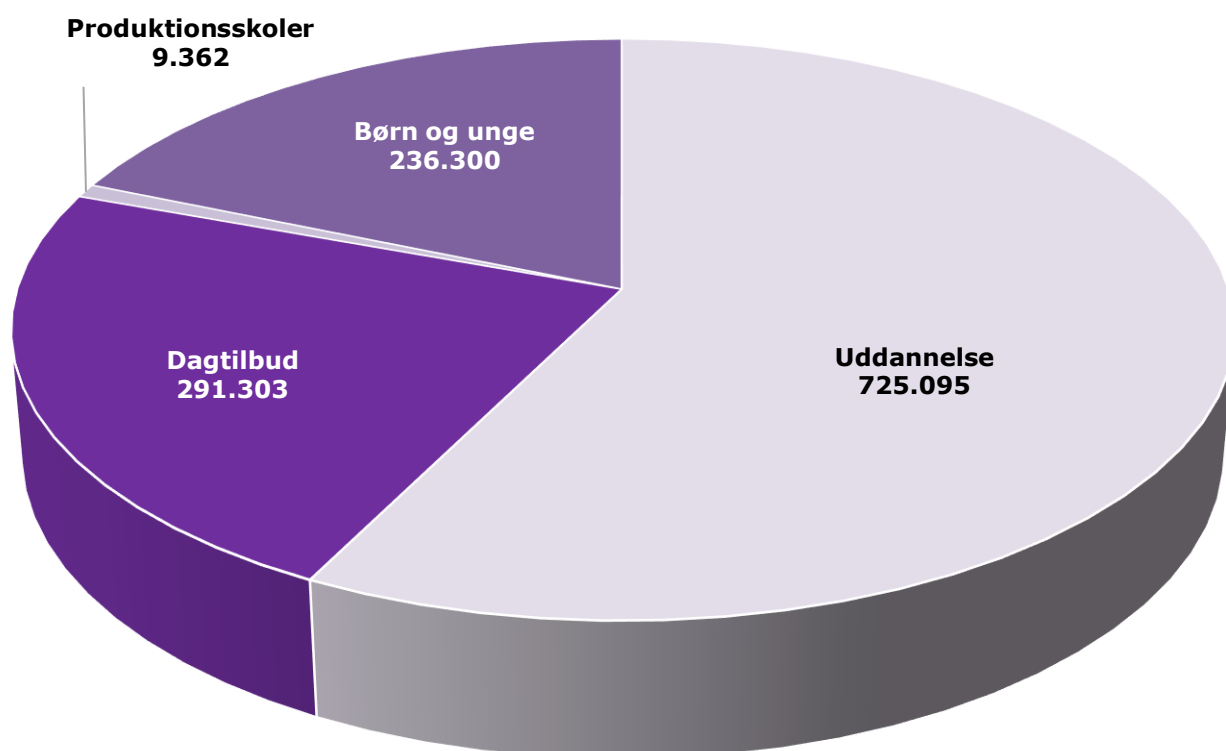
Aktivitetsbestemt medfinansiering

Området viser et mindre forbrug på 1,6 mio. kr. Udgiftsniveauet har gennem 2017 været mindre end tidligere år, hvorfor budgettet er reduceret løbende. Der har fra 2017 været ændringer i den kommunale medfinansiering. Det skal imidlertid bemærkes, at der angiveligt vil fremkomme større efterregistreringer og dermed flere udgifter vedrørende 2017 i 2018 som følge af sygehuse- indførelse af ny sundhedsplatform i slutningen af 2017.

Anlæg

Overordnet set er der på anlæg et mindreforbrug på 12,8 mio. kr. hvilket primært skyldes Servicearealer vedrørende Skælskør Plejecenter ifm. Ombygning, ombygning af Skælskør Plejecenter, samt Velfærdsteknologi.

Sådan er pengene fordelt på Uddannelsesudvalget



Netto driftsudgifter - I alt 1.262.060 tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Uddannelsesudvalget indeholder 4 politikområder:

- Uddannelse
- Dagtilbud
- Produktionsskoler
- Børn og Unge

Regnskabstal for Uddannelsesudvalget

Drift

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
08 Uddannelsesudvalget	1.224.967	1.281.899	1.262.060	19.839	1.194.666
Serviceudgifter i alt	1.208.045	1.263.254	1.246.701	16.553	1.176.474
Overførselsudgifter i alt	21.922	21.949	23.137	-1.188	23.388
Særligt dyre enkeltsager	-5.000	-3.304	-7.778	4.474	-5.196
8.1 Uddannelse	723.299	742.438	725.095	17.343	695.437
Myndighed Center for Skole	247.040	261.288	253.696	7.592	234.062
Almenområdet, myndighed	100.184	110.811	98.903	11.908	90.070
Vidtgående specialundervisning, myndighed	146.856	150.477	154.793	-4.316	143.992
Virksomheder, Almenskoler	385.990	386.580	381.032	5.548	377.016
Antvorskov skole	60.585	61.337	59.661	1.676	58.683
Baggesens skolen	29.782	31.651	29.704	1.947	28.055
Boeslunde skole	6.441	6.192	6.406	-214	5.770
Bro skolen	25.415	26.906	26.358	548	25.471
Dalmose skole	10.242	9.953	10.279	-326	11.353
Eggeslevmagle skole	31.759	32.236	31.185	1.051	30.569
Flakkebjerg skole	7.756	7.884	7.889	-5	7.353
Hashøjskolen	6.837	6.290	6.122	168	6.281
Hvilebjergskolen	10.404	10.906	10.673	233	11.047
Kirkeskovskolen	8.757	8.760	8.786	-26	8.908
Marievangsskolen	41.688	41.046	40.264	782	42.945
Nymarksskolen	30.075	29.679	28.911	768	27.855
Omø skole	1.430	1.531	1.434	97	1.316
Skælskør skole	22.303	21.406	22.562	-1.156	21.490
Søndermarksskolen	34.000	31.568	32.115	-547	31.850
Tårnby skole	11.124	11.382	11.223	159	11.048
Vemmelev skole	27.604	28.204	27.933	271	26.686
Stillinge skole	19.788	19.649	19.527	122	20.336
Virksomheder, Specialskoler (0-Budgetter)	76	587	110	477	1.892
Klostermarken (U)	15.441	14.918	16.180	-1.262	15.348
Klostermarken (I)	-15.441	-15.432	-16.589	1.157	-14.204
Slagelse Heldagsskole (U)	12.433	12.845	14.049	-1.204	10.851
Slagelse Heldagsskole (I)	-12.395	-12.449	-14.164	1.715	-11.042
Skolen på Julemærkehjemmet (U)	3.229	3.104	3.254	-150	3.194
Skolen på Julemærkehjemmet (I)	-3.229	-3.229	-2.907	-322	-3.102
Storebæltsskolen (U)	40.789	41.633	41.049	584	39.647
Storebæltsskolen (I)	-40.751	-40.803	-40.762	-41	-38.800

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Drift (Fortsat)

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Virksomheder, Øvrige	71.917	73.586	70.064	3.522	68.715
Pædagogisk Udvikling & Inklusion (inkl. PPR)	36.460	35.951	34.393	1.558	34.384
X-class	16.579	16.100	16.054	46	17.460
Ungdomsskole	8.863	11.743	10.141	1.602	7.512
Projekter X-class	0	136	73	63	-136
Musikskolen	8.430	8.900	8.904	-4	8.540
Naturskolen	1.037	1.101	1.107	-6	957
UU Vestsjælland (U)	15.037	15.137	14.874	263	15.160
UU Vestsjælland (I)	-14.489	-15.482	-15.482	0	-15.162
Virksomheder, Klubber	18.276	20.397	20.193	204	13.752
Juniorklubben Grotten	1.618	1.611	1.575	36	1.452
Juniorklubben KUK	3.750	3.766	3.668	98	3.926
Juniorklubben Vemmelev	2.665	3.059	2.729	330	1.968
Fritidsklubben Marievang	2.696	2.500	2.966	-466	3.795
Fritidsklubben ved Oliemøllen	3.113	3.329	3.022	307	2.610
Rosenkildegården	4.434	6.132	6.233	-101	1
8.2 Dagtilbud	285.122	302.496	291.303	11.193	278.816
Myndighed	-12.244	-15.160	-19.803	4.643	-22.313
Afdeling for Dagtilbud	-15.196	-15.998	-20.396	4.398	-23.449
- vippen	1.795	-319	0	-319	0
- PA-elever	1.157	1.157	593	564	1.136
Afdeling for Dagtilbud - overførselsudgifter	0	0	0	0	0
Dagplejen	68.942	70.360	68.568	1.792	71.050
Dagplejen	68.942	70.360	68.568	1.792	71.050
Børnehaver og integrerede institutioner	148.781	162.575	159.706	2.869	149.626
Antvorskov Børnegård	7.615	8.495	8.292	203	7.542
Børnegården	10.182	10.350	10.140	210	10.115
Område Tårnborghøj	11.167	12.462	12.505	-43	11.279
Område Vemmelev	8.473	9.514	9.052	462	8.522
Børnehaven Byskovgård	9.068	9.757	9.679	78	9.957
Boeslunde Børnehus	2.286	2.506	2.458	48	2.499
Børnehaven Hesselgården	8.153	8.965	8.768	197	8.316
Børnehaven Lilleskov	6.279	7.172	7.269	-97	5.448
Børnehaven Mariehønen	3.429	3.732	3.693	39	3.624
Børnehaven Møllegården	7.419	7.437	7.416	21	7.116
Firkløveren	5.102	6.015	5.934	81	4.543
Børnehuset ved Noret	3.821	4.476	4.159	317	3.872
Børnehaven Søbjerggård	7.794	7.915	7.811	104	6.725
Børnehaven Østervang	7.212	9.069	8.534	535	7.331
Børnehuset Loppen/Strandvejen	7.481	7.898	7.783	115	7.599

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Drift (Fortsat)

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Børnehuset Møllebakken	3.998	4.131	4.265	-134	4.338
Børnehuset Smørblomsten	4.501	5.083	4.996	87	4.432
Birkelunden	3.781	4.238	4.070	168	4.331
Naturbørnehaven Troldebo	4.437	5.297	5.250	47	4.586
Skovbørnehuset	8.275	8.508	8.638	-130	8.373
Børnehaven Kirkeskoven	1.306	1.673	1.730	-57	1.965
Børneinstitutionen Sydbyen	9.679	10.222	9.929	293	9.817
Børnehuset Nord	7.323	7.660	7.335	325	7.296
Daginstitutioner med klub og fritidshjem	24.948	29.421	28.467	954	25.048
Daginstitutionen Skovbrynet	6.565	10.000	9.184	816	7.436
Slots Bjergby daginstitution	6.182	7.007	7.078	-71	5.963
Flakkehaven	5.528	5.208	5.263	-55	4.999
Dalmoose Daginstitution	6.673	7.206	6.942	264	6.650
Selvejende uden egen administration	12.173	10.670	10.262	408	12.188
Børnehaven Marievang	7.555	7.950	7.675	275	7.381
Sct. Mikkel's Børnehave	2.329	2.223	2.446	-223	2.639
Sørby Børnehave	2.289	497	141	356	2.168
Selvejende med egen administration	37.045	38.672	38.728	-56	37.368
Børnehaven Askehavegård	3.753	4.479	4.607	-128	3.821
Sygehusets daginstitution	8.013	7.884	8.025	-141	8.235
Kongelyset	10.255	10.018	10.037	-19	10.184
Rosenkilde Daginstitution	7.791	7.674	7.710	-36	7.538
Børnehaven i Fredensgade	3.323	4.031	4.008	23	3.353
Stillinge Børnehave	3.910	4.586	4.341	245	4.237
Særlige dagtilbud	-301	153	-202	355	-365
Benediktevejens Børnehave	-301	153	-202	355	-365
Øvrige	5.778	5.805	5.577	228	6.214
Nordbycentret	5.320	5.347	5.101	246	5.621
Beskæftigelsesordning Stabil start - overførselsudgifter	458	458	476	-18	593
8.3 Produktionsskoler	9.221	7.927	9.362	-1.435	9.184
Serviceudgifter	4.825	3.531	4.902	-1.371	5.194
Produktionsskoler (Over 18 år)	4.825	3.531	4.902	-1.371	5.194
Overførselsudgifter	4.396	4.396	4.460	-64	3.990
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	4.396	4.396	4.460	-64	3.990

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Drift (Fortsat)

DRIFT Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
8.4 Børn og Unge	207.325	229.038	236.300	-7.262	211.229
Serviceudgifter	200.577	220.594	230.978	-10.384	203.240
Opholdssteder	24.385	23.101	38.448	-15.347	25.730
Forebyggende foranstaltninger	62.006	85.809	73.012	12.797	60.513
Plejefamilier	63.493	60.136	77.670	-17.534	67.135
Døgninstitutioner	31.739	32.109	24.115	7.994	29.857
Sikrede døgninstitutioner	6.355	8.304	4.677	3.627	4.285
Kontaktperson- og ledsagerordning	23	23	23	0	29
Slagelse Familiecenter	12.576	11.112	13.033	-1.921	15.691
Overførselsudgifter	11.748	11.748	13.100	-1.352	13.185
Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste	11.748	11.748	13.100	-1.352	13.185
Særligt dyre enkeltsager	-5.000	-3.304	-7.778	4.474	-5.196
Statsrefusion vedr. SDE	-5.000	-3.304	-7.778	4.474	-5.196

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Anlæg

ANLÆG Nettoudgifter (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Forskel regnskab og korr. Budget 2017*	Regnskab 2016
Uddannelsesudvalget	8.900	4.315	928	3.387	3.945
8.1 Uddannelse	3.900	3.315	98	3.217	3.544
Renovering af skolernes toiletfaciliteter	0	475	73	402	926
Vemmelev skole, Ventilation og vinduer	0	13	13	0	2.580
Baggesensskolen, renovering	0	0	0	0	25
Renovering af Hashøjskolen - scenarie A	0	12	12	0	13
Toiletter - skole	2500	1.415	0	1.415	0
Bien	1400	1.400	0	1.400	0
8.2 Dagtilbud	5.000	1.000	830	170	401
Konvertering af 20 pladser	0	0	0	0	401
Slots Bjergby daginstitution og skole	5000	1.000	420	580	0
Udbygning daginstitution Østervang/Skovbørnehuset	0	0	410	-410	0

* Minus er et udtryk for merforbrug og plus er et udtryk for mindreforbrug.

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2017

Drift

På Uddannelsesudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2017 på 19,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 1,5 % af budgettet. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt.

Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2017 er resultatet et merforbrug på 37,1 mio. kr., svarende til ca. 3,0 % af budgetrammen.

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

Uddannelse

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 725,1 mio. kr. Det korrigerede budget var på 742,4 mio. kr., hvilket giver skoleområdet et samlet mindreforbrug på 17,3 mio. kr.

Myndighed Center for Skole udviser et samlet mindreforbrug på 7,6 mio. kr.:

- Almenområdet afviger 11,9 mio. kr. i mindreforbrug
- Vidtgående specialundervisning afviger 4,3 mio. kr. i merforbrug

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Almenområdet, myndighed

Hovedårsagerne til mindreforbruget på almenområdet er uforbrugte midler til kompetenceudvikling af lærere. Desuden er der mindreforbrug grundet færre SFO-børn end forventet.

Mindreforbruget på 11,9 mio. kr. på almenområdet skyldes bl.a. følgende delområder:

- Ikke-udmøntede midler til efteruddannelse og kompetenceudvikling i folkeskolen, der udviser et mindreforbrug på 9,2 mio. kr.
- Ikke-udmøntede midler til skolekontaktpersoner og SSP på 1,3 mio. kr.
- Ikke-udmøntede midler på 0,8 mio. kr. vedrørende Kost- og breddeidrætspuljen.

Vidtgående specialundervisning, myndighed

Området for vidtgående specialundervisning har de seneste år oplevet en tendens med kontinuerligt stigende søgning mod specialundervisningstilbuddene, og den øgede aktivitet udgør den primære udfordring på området. Merforbruget på 4,3 mio. kr. i 2017 er større end det tilsvarende merforbrug i 2016, hvilket understreger, at udfordringen ikke er blevet mindre i 2017.

Der er iværksat indsatser, der skal nedbringe aktiviteten på området. Bl.a. gennem justerede tildelingsmodeller for specialskolerne, controlling af eksisterende indsatser og en ændret visitationsproces.

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

Drift (Fortsat)**Virksomheder**

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Følgende enheder afviger mere end 1,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget:

AlmenskolerAntvorskov skole: Mindreforbrug 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget er generet ved, at to akt-lærerstillinger ikke er blevet genbesat grundet manglende kvalificerede ansøgere. Desuden har skolens ledelse valgt ikke at genbesætte en vakant lederstilling.

Baggesenskolen: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Mindreforbruget er en bevidst handling, som skal dække følgende merudgifter i 2018:

- Ekstra lønudgifter på 0,5 mio. kr. i forbindelse med personalesager, som er endt i afsked med forhandling.
- Ændring i ressourcefordeling i skoleåret 18/19 på ca. 0,7 mio. kr.
- Medarbejderseminar flyttet fra 2017 til 2018 0,2 mio. kr.
- Renovation af skolegård med grønt område 0,1 mio. kr.
- Bestilt, men ikke modtaget inventar 0,140 mio. kr.
- Indkøb af nyt kaldeanlæg, ringesystem samt telefonanlæg 0,2 mio. kr.
- På baggrund af langtidssygdom i ledelsen har skolen valgt at flytte flere af skolens udgifter og tiltag til skoleåret 2018/19.

Eggeslevmagle skole: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.:

Mindreforbruget er fremkommet således:

- Der er reserveret ca. 0,5 mio. kr. i budgetmidler til uforudsete udgifter
- Eggeslevmagle Skole har i 2017 fået ca. 0,1 mio. kr. i projektmidler til Erasmus+ fra EU, til at gennemføre et internationalt projekt om inklusion, der forløber fra 2017-2020.
- Skolen har i 2017 valgt ikke at nedlægge en klasse i 6. årgang, da der blev konstateret et fald i elevtal pr. 5/9-2017 og dermed budgetreduktion til en klasse.
- I skolens SFO Guldminen er opstået et mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. til ledelse, da den tidligere SFO-leder har fået nyt job, hvilket har medført en periode med færre udgifter til ledelse i SFO'en. Guldminen har endvidere opsparede midler på ca. 0,1 mio. kr. til inventar til 2 nye arbejdspladser.
- Eggeslevmagle Skole har i 2017 leveret undervisning til Røde Kors, hvor der er blevet undervist elever fra Korsør Asylcenter. Lukning af asylcenteret blev annonceret i august 2017, hvorefter skolen var nødsaget til at afskedige 6 medarbejdere. Skolen havde budgetteret med lønudgifter i opsigelsesperioden, men kunne i slutningen af 2017 konstatere, at alle 6 medarbejdere havde fået nyt job, så udgifterne blev betydeligt lavere end ventet.

Drift (Fortsat)

Skælskør Skole: Merforbrug på 1,1 mio. kr.

Årsagsforklaringen til merforbruget er iflg. Handleplan 2017 følgende:

Skolens merforbrug er opstået i 2015 og 2016 gennem etablering af lærerarbejdspladser, langtidssygdom og efterfølgende afskedigelse, hvor der ikke var fuld refusion.

Herudover var skolen nødsaget til at afvente med personalerefusion pga. aftaler mellem lærerkreds og kommune. Endvidere har etableringen af Kunsttalentklassen været fejl disponeret. Skolen forventede fuld finansiering af klassen uafhængigt af antallet af tilkomne elever fra andre skoler. Det medførte alene en ekstra merudgift på ca. 0,4 mio. kr. i 2016 og i 2017.

Øvrige

Pædagogisk Udvikling og Inklusion: Mindreforbrug 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært IT-software til skolerne som er bestilt i 2017, men abonnementet gælder fra sommerferien 2018. Udgiften er derfor periodiseret og bogført i regnskab 2018 jf. konteringsreglerne fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Ungdomsskolen: Mindreforbrug 1,6 mio. kr.

Skyldes primært Heltidsundervisning Eventen, hvor der er en ubesat stilling efter en medarbejder der stoppede pga. sygdom. Stillingen er endnu ikke besat, da der skulle ske en afklaring ift. de kompetencer der skal bruges fremadrettet. Der er netop nu behov for at opnormere to af de tilknyttede lærere væsentligt.

Der har været afsat midler til den flytning heltidsundervisningen vidste skulle komme, men da man ikke vidste hvor der skulle flyttes hen og dermed heller ikke hvilke udgifter der ville være (flytning, etableringsomkostninger inkl. værkstedsfaciliteter, diverse nødvendige nyanskaffelser etc.), har det nødvendiggjort en buffer af en ikke uvæsentlig størrelse.

Af samme grund som ovenfor anført, har der været afsat midler til eventuelt køb af minibus således at de meget udfordrede elever kunne blive transporteret til og fra undervisningsstedet, såfremt dette skulle befinde sig et sted med dårlige transportforbindelser.

Yderligere skal heltidsundervisninger etablere undervisningslokaler på Kulturhuset for særligt sårbare og udsatte unge (smartboard etc.).

Dagtilbud

Regnskabsresultatet for dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på 291,3 mio. kr. hvilket er 11,2 mio. kr. under det korrigerede budget på 302,5 mio. kr.

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

Drift (Fortsat)

Dagtilbud – de centrale poster (eksklusive "Vippen"): Mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

På de centrale poster (eksklusive "Vippen") er der i 2017 et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

Forklaringen på mindreforbruget i 2017 er dels overførsel af mindreforbrug fra 2016, en merindtægt fra forældrebetaling som følge af et højere børnetal end forudsat og et samtidigt fald i udgiften til økonomisk friplads.

Mindreforbruget har været forventet i hele 2017. Således har administrationen – i sager på Uddannelsesudvalgets dagsorden i både maj, september og november foreslået midlerne overført til Afdelingen for Børn og Unge. Indstillingerne er blevet afvist, og midlerne er ikke blevet disponeret til anden side – hvorfor regnskabsåret 2017 afsluttes med et mindreforbrug på de centrale poster på 4,6 mio. kr.

Vippen: Merforbrug på 0,3 mio. kr.

Der er ved afslutning af regnskabsåret 2017 et merforbrug på 0,3 mio. kr. på "Vippen".

Ved udgangen af 2017 er et merforbrug på godt 0,3 mio. kr. Endvidere er der i forbindelse med budgetopfølgningen for september 2017 via kassen er udlignet et merforbrug på 9,5 mio. kr. Samlet set har der således i 2017 været et "merforbrug på vippen" på 9,8 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært en væsentlig større tilgang af børn end prognosen indikerede ved budgetlægningen. Der har i daginstitutionerne i gennemsnit over året i 2017 været indmeldt 150 flere 0-2 årige børn og 30 færre 3-5 årige børn end forventet ved budgetlægningen. Daginstitutionernes budgettildeling er direkte reguleret af antallet af børn. Derfor er der i løbet af 2017 sket en budgetoverførsel på 11,6 mio. kr. til dagtilbuddene.

Ifølge beslutning i Økonomiudvalget pkt. 8 den 22. april 2013 bliver merforbrug på "Vippen" udlignet fra kassen.

Virksomheder (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen): mindreforbrug på 6,6 mio. kr.

Der var i 2017 et samlet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 6,6 mio. kr. Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne udviser et acceptabelt mer-/mindreforbrug.

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

Dagplejen: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

1,8 mio. kroner svarer til ca. 2,5 % af Dagplejens korrigerede budget i 2017.

Dagplejen har et stærkt fokus på styring af kapaciteten og udnyttelse af de pladser, der er til rådighed.

Dagplejen har i 2017 igangsat et uddannelsesforløb for samtlige dagplejere og dagplejepædagoger. Uddannelsesforløbet suppleres med endnu et forløb i 2018 i samarbejde med professionshøjskolen ABSALON.

Drift (Fortsat)**Produktionsskoler**

Regnskabsresultatet for 2017 for produktionsskoler med elever over 18 år, udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Ud af det samlede merforbrug kan 1,3 mio. kr. henføres til overført merforbrug fra tidligere år.

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

Børn og Unge

Regnskabsresultatet for 2017 viser et samlet forbrug på 236,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 229,0 mio. kr., efter at Byrådet i november 2017 vedtog en tillægsbevilling på 26,1 mio. kr. Det giver Børn og Unge et samlet merforbrug på 7,3 mio. kr. ift. det korrigerede budget. Overførselsudgifter udgør 1,4 mio. kr. af det samlede merforbrug på 7,3 mio. kr.

Merforbruget er relateret til summen af følgende:

- Tilgang efter budgetopfølgningen, december 2017, som der ikke var disponeret med
- Afvigelse i forhold til den disponerede "forventet udgift", herunder uforudsete regninger
- Indkomne regninger efter budgetopfølgning pr. 11. december 2017, og med tilbagevirkende kraft
- Færre indtægter i Slagelse Familie Center i forhold til det forventede
- Yderligere refusion for særlige dyre enkeltsager (SDE), der vægter positivt på resultatbalancen – og som er et resultat af flere SDE end forudsat i budgetopfølgningen.

Anlæg

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 3,4 mio. kr. En stor del af budgetafvigelse kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

Uddannelse

Uddannelse har et samlet mindreforbrug som primært skyldes, at de uforbrugte anlægsmidler til toiletanlæg på skoleområdet på 1,8 mio. kr. ikke er disponeret. Der er igangsat en analyse af hvilke toiletter, der ikke lever op til en fastsat minimumsstandard og dermed betragtes som renoveringsklare.

Herudover henstår et anlægstilskud til Korsør Produktionsskole vedr. skibet Bien. Anlægstilskuddet udbetales til Korsør Produktionsskole, når Center for Skole har godkendt den samlede finansiering af projektet.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter		-3.205,2	-3.205,2	-3.205,7	-3.143,4
Tilskud og udligning		-1.730,6	-1.725,9	-1.725,8	-1.710,9
Indtægter i alt	1	-4.935,8	-4.931,1	-4.931,5	-4.854,3
Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)					
1 Økonomiudvalget		461,5	425,4	409,4	419,0
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.258,1	1.255,7	1.250,0	1.290,3
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		27,6	35,1	27,3	27,5
4 Handicap- og psykiatriudvalget		380,1	401,7	402,2	385,0
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		94,7	99,9	94,5	94,0
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		348,9	356,2	344,3	386,1
7 Sundheds- og Seniorudvalget		1.025,7	1.022,5	1.024,1	1.037,3
8 Uddannelsesudvalget		1.225,0	1.281,9	1.262,1	1.194,7
Driftsudgifter i alt		4.821,6	4.878,4	4.813,9	4.833,9
Driftsresultat før finansiering					
		-114,2	-52,7	-117,6	-20,4
Renter m.v.		2,2	2,2	0,3	0,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-112,0	-50,5	-117,3	-19,7
Anlægsudgifter (excl. forsyning)					
1 Økonomiudvalget		3,7	30,4	14,8	29,3
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		0,0	0,0	0,0	0,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		0,0	10,6	1,2	1,6
4 Handicap- og psykiatriudvalget		-1,0	6,7	5,4	37,3
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		4,7	5,0	3,0	40,2
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		81,0	95,3	72,9	52,7
7 Sundheds- og Seniorudvalget		36,6	38,5	25,8	4,8
8 Uddannelsesudvalget		8,9	4,3	0,9	3,9
Anlægsudgifter i alt		133,9	190,8	124,0	169,8

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Jordforsyning					
<u>Drift</u>					
1 Økonomiudvalget		-0,6	-0,6	-0,9	-1,0
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		0,0	0,0	0,1	-0,1
<u>Anlæg</u>					
01 Økonomiudvalget		-8,1	9,4	3,5	6,2
Jordforsyning i alt		-8,7	8,8	2,7	5,1
A - Resultat af det skattefinansierede område		13,2	149,1	9,4	155,2
B. Forsyningsvirksomhed					
<u>Drift</u>					
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		5,4	5,4	4,9	1,8
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		5,4	5,4	4,9	1,8
C. Resultat i alt (A + B)		18,6	154,5	14,3	157,0

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Uforbrugte driftsbevillinger

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

Anlægsudgifter

Af note 13 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 117,3 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et underskud på 9,4 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2017 et underskud på 4,9 mio. kr.

Indtægter

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-3.205,2	-3.205,2	-3.205,7	-3.143,4
Tilskud og udligning	-1.730,6	-1.725,9	-1.725,8	-1.710,9
Indtægter i alt	-4.935,8	-4.931,1	-4.931,5	-4.854,3

Indtægterne har i 2017 været 4,3 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. Afvigelsen dækker over lidt større forskydninger bl.a., at beskæftigelsestilskuddet er reduceret med samlet 16,7 mio. kr. som følge af lavere ledighed i hele landet i 2016 og 2017 end forudsat. Beløbet er dog budgetmæssigt delvis modsvaret af midler afsat til efterreguleringen.

I forhold til det korrigerede budget er der en merindtægt i regnskabet på 0,4 mio. kr. Det skyldes færre tilbagebetalinger af grundskyld end budgetteret.

Driftsvirksomhed

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Driftsudgifter (excl. jord og forsyningsvirksomhed)				
01 Økonomiudvalget	461,5	425,4	409,4	419,0
02 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.258,1	1.255,7	1.250,0	1.290,3
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	27,6	35,1	27,3	27,5
04 Handicap- og psykiatriudvalget	380,1	401,7	402,2	385,0
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	94,7	99,9	94,5	94,0
06 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	348,9	356,2	344,3	386,1
07 Sundheds- og Seniorudvalget	1.025,7	1.022,5	1.024,1	1.037,3
08 Uddannelsesudvalget	1.225,0	1.281,9	1.262,1	1.194,7
Driftsudgifter i alt	4.821,6	4.878,4	4.813,9	4.833,9

Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne (excl. Jordforsyning) har i 2017 været 7,7 mio. kr. mindre end oprindeligt budgetteret, og 64,5 mio. kr. mindre end bevilget med det korrigerede budget.

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2016 på ca. 48 mio. kr. udgør den væsentligste forskel mellem det oprindelige og det korrigerede budget. Samtidig er der i 2017 givet tillægsbevillinger bl.a. til det specialiserede børn- og ungeområde samt til handicap- og psykiatriområdet, og modsatrettet er der gennemført ekstraordinære besparelser på administration og centrale konti.

Regnskab 2017 viser merforbrug i forhold til det bevilgede for 2 udvalg: Handicap- og Psykiatriudvalget samt Sundheds- og Seniorudvalget.

Der overføres samlet ikke-forbrugte driftsbevillinger for 61,8 mio. kr. til 2018. Det er 14 mio. kr. mere end året før, men dog væsentlig lavere end årene 2013-2015. Et nettoforbrug af overførte midler har bl.a. relevans i relation til overholdelse af den statslige serviceudgiftsramme.

I 2017 er Slagelse Kommunes serviceramme overskredet med 30 mio. kr. Da serviceudgifterne i kommunerne set under ét ifølge KL's vurderinger ligger under den udmeldte ramme, vil en lokal overskridelse imidlertid ikke give anledning til regnskabssanktion fra staten.

Anlæg (excl. Jordforsyning)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning)				
01 Økonomiudvalget	3,7	30,4	14,8	29,3
02 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	0,0	10,6	1,2	1,6
04 Handicap- og psykiatriudvalget	-1,0	6,7	5,4	37,3
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	4,7	5,0	3,0	40,2
06 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	81,0	95,3	72,9	52,7
07 Sundheds- og Seniorudvalget	36,6	38,5	25,8	4,8
08 Uddannelsesudvalget	8,9	4,3	0,9	3,9
Anlægsudgifter i alt	133,9	190,8	124,0	169,8

Konklusion anlægsudgifter

De samlede anlægsudgifter har i 2017 været 124,0 mio. kr., hvilket er 45,8 mio. kr. lavere end sidste år og 9,9 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget. I lighed med tidligere år har der været både forsinkelser, udskydelser og projektændringer i udførelsen af anlægsprojekterne.

De største enkeltprojekter har økonomisk set i 2017 været:

- Asfalt – samt øvrige belægninger (29,3 mio. kr.)
- Ombygning af Skælskør Plejecenter (22,0 mio. kr.)
- Campus (11,5 mio. kr.)
- Korsør – byen møder vandet (11,2 mio. kr.)
- Køb og salg af ejendomme (-10,8 mio. kr.)
- Renovering af bymidten Korsør (8,8 mio. kr.)
- Byfornyelse – regarantier (5,0 mio. kr.)
- 25 Almene boliger – Autismecentret (4,6 mio. kr.)
- Korsør Erhvervspark – etablering af vej (4,1 mio. kr.)

Det korrigerede budget i 2017 er samlet 190,8 mio. kr. Heraf er de 95,5 mio. kr. midler, der er overført fra 2016 og der er fragået 56,6 mio. kr., der er overført til 2018 i løbet af 2017. Med et forbrug på 124,0 mio. kr. overføres yderligere 66,7 mio. kr. til anlæg i 2018.

De største anlægsprojekter med uforbrugte midler i 2017 er:

- Ombygning af Skælskør Plejecenter (12,0 mio. kr.)
- Anlæg vedrørende Tude Å (9,4 mio. kr.)
- Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper (6,2 mio. kr.)
- Køb og salg af ejendomme (5,5 mio. kr.)
- Anlægsprojekter vedrørende cykelstier (5,2 mio. kr.)
- Investering i solceller (3,3 mio. kr.)
- Campus (3,2 mio. kr.)
- IT-teknologi/velfærdsteknologi – pulje (3,0 mio. kr.)

Jordforsyning

Uddrag af regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2017	Korrigeret Budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
Jordforsyning				
Drift				
1 Økonomiudvalget	-0,6	-0,6	-0,9	-1,0
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	0,0	0,0	0,1	-0,1
Anlæg				
1 Økonomiudvalget	-8,1	9,4	3,5	6,2
Jordforsyning i alt	-8,7	8,8	2,7	5,1

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Konklusion jordforsyning

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

Anlægsudgifterne består af både udgifter til byggemodning, køb af grunde og andre omkostninger ved grundsalg og af indtægter fra salg af grunde. I 2017 har der været udgifter til 2 store byggemodningsprojekter for knap 5 mio. kr. og til køb af et større areal i Slagelse til ca. 4 mio. kr. Indtægter fra salg af grunde har primært været salg af arealer til godt 6 mio. kr. for at indhente de budgetterede salgsindtægter, som blev vedtaget i forbindelse med budget 2017.

Forsyningsvirksomheder

Uddrag af udgiftsbaseret resultatopgørelse	Oprindeligt vedtaget budget 2017	Korrigeret budget 2017	Regnskab 2017	Regnskab 2016
B. Forsyningsvirksomheder				
<i>Drift (indtægter - udgifter)</i>				
03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	5,4	5,4	4,9	1,8
Resultat af forsyningsvirksomheder	5,4	5,4	4,9	1,8

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 2017 har der på renovationsområdet været et underskud på 4,9 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 5,4 mio. kr.

Med udgangen af 2017 har renovationsområdet et akkumuleret overskud på 27,9 mio. kr., som er forsyningsrådets tilgodehavende i den kommunale kasse.

Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2017	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2017	Regnskab 2017
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter	1			
Skatter		-3.205,2	0,0	-3.205,7
Tilskud og udligning		-1.730,6	4,7	-1.725,8
Indtægter i alt		-4.935,8	4,7	-4.931,5
Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
1 Økonomiudvalget		461,5	-36,1	409,4
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.258,1	-2,4	1.250,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		27,6	7,5	27,3
4 Handicap- og psykiatriudvalget		380,1	21,6	402,2
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		94,7	5,2	94,5
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		348,9	7,3	344,3
7 Sundheds- og Seniorudvalget		1.025,7	-3,2	1.024,1
8 Uddannelsesudvalget		1.225,0	56,9	1.262,1
Driftsudgifter i alt		4.821,6	56,8	4.813,9
Driftsresultat før finansiering		-114,2	61,5	-117,6
Renter m.v.		2,2	-0,1	0,3
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-112,0	61,4	-117,3
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
1 Økonomiudvalget		3,7	26,7	14,8
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		0,0	0,0	0,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		0,0	10,6	1,2
4 Handicap- og psykiatriudvalget		-1,0	7,7	5,4
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		4,7	0,3	3,0
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		81,0	14,3	72,9
7 Sundheds- og Seniorudvalget		36,6	1,9	25,8
8 Uddannelsesudvalget		8,9	-4,6	0,9
Anlægsudgifter i alt		133,9	56,9	124,0

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Regnskabsoversigt (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2017	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2017	Regnskab 2017
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
1 Økonomiudvalget		-0,6	0,0	-0,9
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		0,0	0,0	0,1
<u>Anlæg</u>				
1 Økonomiudvalget		-8,1	17,5	3,5
Jordforsyning i alt		-8,7	17,5	2,7
A - Resultat af det skattefinansierede område		13,2	135,8	9,4
B. Forsyningsvirksomhed				
<u>Drift</u>				
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		5,4	0,0	4,9
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		5,4	0,0	4,9
C. Resultat i alt (A + B)		18,6	135,8	14,3

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Regnskab sammenlignet med budget

Det ordinære driftsoverskud er 5,3 mio. kr. større end det oprindelige budget for 2017. Det skyldes bl.a. lavere driftsudgifter og lavere renteudgifter, mens lavere indtægter trækker i modsat retning.

Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2017	Ultimo 2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Grunde og bygninger		2.568.722	2.575.016
Tekniske anlæg mv.		115.195	118.691
Inventar		1.988	2.561
Anlæg under udførelse		40.553	60.857
Materielle anlægsaktiver I alt		2.726.458	2.757.125
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		0	85
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Aktier og andelsbeviser m.v.	2	2.120.877	2.070.519
Langfristede tilgodehavender		261.258	253.717
Landsbyggefonden	3	-	-
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)		-27.857	-32.747
Immaterielle anlægsaktiver I alt		2.354.278	2.291.489
Anlægsaktiver i alt		5.080.736	5.048.699
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)		54.077	58.381
Tilgodehavender		517.325	349.225
Værdipapirer		232	-2.408
Likvide beholdninger	4	-123.249	-154.177
Omsætningsaktiver i alt		448.385	251.021
AKTIVER I ALT		5.529.121	5.299.720
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Modpost for takstfinansierede aktiver		-2.305	-2.394
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-32.346	-36.989
Modpost for skattefinansierede aktiver		-2.745.883	-2.776.206
Reserve for opskrivninger		0	0
Balancekonto		455.079	520.762
Egenkapital i alt		-2.325.455	-2.294.827
Hensatte forpligtelser	6	-909.031	-952.261
Langfristede gældsforpligtelser	7	-1.186.861	-1.183.654
Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v.		-18.733	-7.243
Kortfristede gældsforpligtelser		-1.089.041	-861.735
PASSIVER I ALT		-5.529.121	-5.299.720

Finansiering

Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.	2016	2017
Langfristet gæld	-1.183,7	-1.186,9
Afdrag på lån	-60,0	-58,4
Optagne lån	15,1	73,3
Kassebeholdning (likvid beholdning)	-154,2	-123,2
Kassebeholdning efter kassekreditreglen (365-dages gennemsnit)	226,2	163,1

Slagelse Kommune har i 2017 afdraget 58,4 mio. kr. på den langfristede gæld, og optaget nye lån for 73,3 mio. kr., fordelt med lån vedrørende kommunens automatiske låneadgang med 26,0 mio. kr., færgelån vedrørende afløserfærge til øerne med 5,6 mio. kr., og nye handicapboliger på Valmuevej med 41,7.

Det betyder, at den langfristede gæld er steget med 3,2 mio. kr. og udgør ultimo året 1.186,9 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 163,1 mio. kr. ultimo 2017, og har været faldende hen over året og er 63,1 mio. kr. mindre ultimo end primo året. Årsagen til den faldende gennemsnitlige likviditet skyldes primært finansiering af regnskabsresultatet med 14,3 mio. kr., afdrag på lån med 58,4 mio. kr. og for meget hjemtaget lån med -18,2 mio. kr.

Ultimo 2017 udgør den likvide beholdning -123,2 mio. kr., hvilket er et fald på 31,0 mio. kr. i forhold til året før. Forskellen på opgørelse af den likvide beholdning og kassebeholdningen efter kassekreditreglen er, at den likvide beholdning er udtryk for et øjebliksbillede af beholdningen pr. 31. december og hvor den gennemsnitlige kassebeholdning er udtryk for kassebeholdningens udvikling hen over året.

Ved årets udgang har Slagelse kommune deponeret 142,0 mio. kr. efter gældende regler i lånebekendtgørelsen. Deponeringsforpligtigelsen er fordelt med 71,7 mio. kr. i forbindelse med sale & lease back af skolerne i Skælskør, 45,7 mio. kr. vedrører salg af kommunens gadelys til SK Forsyning A/S, deponeringsforpligtigelse ved garantistillelse med 7,6 mio., samt for meget hjemtaget lån med 18,2 mio. kr.

Slagelse kommune har en samlet værdipapirbeholdning på 532,5 mio. kr. fordelt med likvide aktiver 408,7 mio. kr. og 123,8 mio. kr. deponerede midler, der er en del af de langfristede tilgodehavender. De deponerede midler er bundne midler.

Primosaldokorrekationer

Statusbalance (1.000 kr.)	Ultimo 2016	Primo 2017	Forskel Ultimo 2016 og Primo 2017
Aktiver			
Langfristede tilgodehavender			
9.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	17.816.273	17.816.273
Passiver			
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.			
9.45.47 Deposita	-223.143.882	-233.198.828	-10.054.946
Kortfristet gæld i øvrigt			
9.52.59 Mellemlregningskonto	-116.287.730	-122.153.381	-5.865.650
Egenkapital			
9.75.99 Balancekonto	520.761.900	518.866.224	-1.895.677
Primosaldokorrekationer i alt			0

Specifikation af primosaldokorrekationer

Konto	Primosaldokorrekationer	1.000 kr.
Indskud i landsbyggefonden m.v.	Tilgang to handicapboliger	5.674.000
Indskud i landsbyggefonden m.v.	Tilført grundkapital for 3 plejecentre	12.142.273
Deposita	Tilgang af ældreboliger	-10.054.946
Mellemlregningskonto	Tilgang af ældreboliger	-5.865.650
Egenkapital	Modpost til korrekationer	-1.895.677
Primosaldokorrekationer i alt		0

Personaleoversigt

Hoved-konto	Kontotekst	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Forskel
0	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	269,9	277,1	7,2
1	Forsyningsvirksomheder m.v.	3,1	3,0	-0,1
2	Transport og infrastruktur	141,3	127,6	-13,7
3	Undervisning og kultur	1.282,1	1.302,1	20,0
4	Sundhedsområdet	119,4	121,4	2,0
5	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.707,2	3.666,0	-41,2
6	Fællesudgifter og administration m.v.	686,5	677,0	-9,5
Hovedkonto 0 - 6 i alt		6.209,5	6.174,2	-35,3

Bemærkninger til personaleoversigten

Det er konstateret, at de data vi tidligere har trukket fra lønsystemet, til brug for udarbejdelse af personaleoversigten, har været fejlbehæftede.

Det har derfor været nødvendigt, at få defineret nye udtræk fra lønsystemet, som giver et mere retvisende billede af det faktiske personaleforbrug, omregnet til fuldtidsstillinger.

Generelt set har der været et mindreforbrug i forhold til sidste år, men på grund af organisationsændringer, kan de stå som merforbrug i oversigten.

Under Konto 3 Undervisning og kultur, har der under Kommunale specialskoler været et merforbrug på cirka 10 personer, som primært skyldes flere indskrevne elever. De resterende forskelle kan primært tilskrives besparelser samt flytning af organisatoriske enheder og opgaver.

Andre oplysninger

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

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning, mio. kr.	Bem.	Regnskab 2017	Budget 2017	Korrigeret Budget 2017
Kommunal indkomstskat		-2.879,1	-2.879,1	-2.879,1
Selskabsskat		-32,1	-32,1	-32,1
Anden skat på lignet visse indkomster		-19,1	-18,9	-18,9
Grundskyld	1	-264,4	-263,9	-263,9
Anden skat på fast ejendom		-11,0	-11,2	-11,2
Samlede skatter i alt		-3.205,7	-3.205,2	-3.205,2
Udligning og generelle tilskud		-1.441,4	-1.430,1	-1.443,7
Udligning og tilskud vedr. udlændinge		-5,3	-5,3	-5,3
Udligning vedr. selskabsskat		-29,3	-29,3	-29,3
Kommunale bidrag til regionerne		10,2	10,3	10,3
Beskæftigelsestilskud		-140,1	-156,8	-140,1
Særlige tilskud		-120,0	-119,4	-117,8
Refusion af købsmoms		0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning i alt	2	-1.725,8	-1.730,6	-1.725,9
Skatter, tilskud og udligning i alt		-4.931,5	-4.935,8	-4.931,1

Bemærkninger

Indtægter fra Skatter samt Tilskud og Udligning har i 2017 samlet været 0,4 mio. kr. større end det korrigerede budgetteret. Afvigelserne giver anledning til følgende noter:

- 1) Grundskyld er 0,5 mio. kr. større end budgetteret som følge af færre tilbagebetalinger.
- 2) Tilskud og udligning afviger netto med en mindreindtægt på 8,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det skyldes:
 - i. Mindreindtægt på 1,3 mio. kr. i midtvejsreguleringen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet
 - ii. Beskæftigelsestilskud blev ved midtvejsreguleringen nedsat samlet med 16,7 mio. kr., hovedsagelig p.g.a. af lavere ledighed i hele landet. I Budget var afsat 10 mio. kr. til midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud m.v.
 - iii. Sundheds- og Ældreministeriet har ydet en merindtægt til kommunen på 5,0 mio. kr. vedr. regionens overskridelse af indtægtsloft i 2016.
 - iv. Tilskud på 1,6 mio. kr. til nedsatte færgetakster er jfr. konteringsreglerne overført til driftsindtægt for Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget (hovedkonto 02).

Samlet er regnskabet for tilskud og udligning dermed 4,3 mio. kr. lavere end oprindeligt budget.

Note 2 – Aktier og andelsbeviser

Aktier og andelsbeviser i 1.000 kr.	Bem.	Ejerandel i alt (Kun Aktier)	Kommunens andel i %	Indre værdi	Bogført værdi ultimo 2017
022 Aktier					
01 Lokaltog A/S	1		0,071	702	498
02 Sampension, KP Livsforsikring A/S	2	800	1,62	4.559.000	74.084
15 SK Forsyning		15.000	100	1.853.058	1.853.058
20 Slagelse Erhvervscenter	3	500	100	-860	0
028 Andelsbeviser					
01 AffaldPlus+			25,6	191.604	49.109
03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.	4				229
08 Grundkort Øst	5		6,6	0,5	34
Aktier og andelsbeviser i alt					1.977.012
Korsør Havn	6				143.865
Ejerandele i alt					2.120.877

- 1) Lokaltog A/S er etableret 1. juli 2015 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015 gennem fusion af Regionstog A/S og Lokalbanen A/S. Slagelse Kommune var medejere af Regionstog A/S og har indskudt ejerandel i Regionstog A/S i Lokaltog A/S – Slagelse Kommunes ejerandel udgør 0,071 %.
- 2) Den bogførte værdi er opgjort efter indre værdis metode, men markedsværdien skønnes at være betydeligt lavere
- 3) Egenkapitalen er negativ
- 4) Kommunen har 11 andele á 20.800 kr. der i alt udgør 228.800 kr.
- 5) Selskabet er under afvikling, og det har ikke været muligt at fremskaffe et regnskab, hvorfor værdien er fremført fra tidligere år.
- 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, når den i 5 på hinanden følgende år har haft et negativt driftsresultat efter renter, men før afskrivninger. Slagelse Kommune har således det fulde ansvar og anses derfor som 100 % ejer af havnen.

Note 3 – Indskud i Landsbyggefonden m.v.

Ifølge Social- og Indenrigsministeriets 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. og vi har derfor udarbejdet følgende oversigt.

Indskud i mio. kr.	2016	2017
Indskud i Landsbyggefonden	163,1	163,5
Grundkapital ældreboliger	12,5	35,9

Note 4 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget 2017	Korr. Budget 2017	Regnskab 2017
Likvide beholdninger primo	-	-	-154,2
Tilgang af likvide aktiver			
Optagne lån (langfristet gæld) se note 7	28,9	34,6	73,3
Tilgang i alt	28,9	34,6	73,3
Anvendelse af likvide aktiver			
Årets resultat ifølge regnskabsopgørelse	-18,6	-154,5	-14,3
Afdrag af lån (langfristet gæld)	58,7	58,7	-58,4
Øvrige finansforskydninger	0	0	24,6
Kursregulering vedrørende likvide aktiver	34,0	30,0	5,7
Anvendt i alt	74,1	-65,8	-42,4
Likvide beholdninger ultimo			-123,3

Note 5 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.	Regnskab
Egenkapital ultimo 2016	-2.294,8
Primosaldokorrektioner	-1,9
Egenkapital primo 2017	-2.296,7
Udgiftsbaseret driftsresultat 2017	14,3
Direkte statushenviisning	
Udlæg vedr. Jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-4,9
Direkte posteringer på konto 9	
Likvide aktiver	2,8
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2,7
Langfristede tilgodehavender	-43,4
Kortfristet gæld til staten	-0,7
Kortfristet gæld i øvrigt	20,4
Langfristet gæld	-11,7
Anlægsaktiver	35,0
Hensatte forpligtelser	-43,3
Egenkapital ultimo 2017	-2.325,5

Note 6 – Hensatte forpligtelser

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

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

Hensatte forpligtelser i mio. kr.	2016	2017
Tjenestemandspensioner	-874,5	-836,6
Forsikringer	-77,7	-72,4
Hensatte forpligtelser i alt	-952,2	-909,0

Note 7 – Langfristet gæld

Langfristet gæld - mio. kr.	2016	2017
Selvejende institutioner med overenskomst	12,6	10,1
Ældreboliger	485,2	506,8
Færgedrift	24,2	27,9
Finansielt leasede aktiver	202,9	193,1
Øvrig gæld	458,8	449,0
Langfristet gæld i alt	1.183,7	1.186,9

Generelt om lånoptagelse

Muligheden for at optage lån i en kommune er reguleret i lånebekendtgørelse. Her er anført hvilke omkostninger, der automatisk udløser en låneadgang – derudover har Indenrigsministeren mulighed for at give lånedispensation. Den automatiske låneadgang og tildelte lånedispensationer udgør til sammen den kommunale låneramme.

Konvertering af lån

Der er ikke foretaget konverteringer af lån i 2017.

Lånoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2017 budgettet med lånoptagelse på 28,9 mio. kr., der omfatter 17,3 mio. kr. for omkostninger, der automatisk udløser en låneadgang ifølge reglerne i lånebekendtgørelsen, samt 1 lånedispensation tildelt af Økonomi- og Indenrigsministeriet på 11,6 mio. kr. En lånedispensation er som hovedregel øremærket til konkrete projekter.

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 744,49
Sundhedscentret i Skælskør	2.054.802	15.297.798
Skælskør Skole	6.434.112	47.901.319
Boeslunde Skole	810.276	6.032.427
Eggeslevmagle Skole	9.622.298	71.637.045
Kirkeskovskolen	4.090.692	30.454.790
I alt	23.012.180	171.323.379

Alle aftaler er indgået med Danske Leasing A/S (Nordania)
Den samlede kursregulering for alle 5 aftaler udgør 241.628 kr. (kurs 743,44 kr. i 2016)

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
<u>Kommunekredit</u>	
Bjergby Mark Vandværk	1.111.881
Børnehaven Fredensgade	32.297
Dalmose Hallen	150.000
Digelaget Omø Nord	1.532.601
Hashøj Kraftvarmeforsyning	16.751.581
SK Varme A/S	119.796.721
SK Spildevand A/S	186.881.796
SK Vand A/S	29.381.383
SK Gadelys A/S	39.532.383
Vesthallen	2.932.651
Hashøj Vandforsyning VEST	538.204
Kirke Stillinge Vandværk	1.456.451
Korsør Havn	17.550.744
Omø Vandværk	5.187.032
Slagelse Hallen	2.666.218
Korsør Golfklub	2.802.452
Skælskør Hallen	3.261.415
Stillinge Hallen	2.884.453
Korsør Lystbådehavn	3.931.687
Trafikselskabet Movia	7.360.143
Udbetaling Danmark*	1.184.136.164
Affaldplus+	67.356.000
Kommunekredit i alt	1.697.234.256
<u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>	
Guldagergård	300.000
KFUM's sociale arbejde Danmark	2.660.115
Fonden for Slagelse Rideklub	495.876
Bisserup Digelaug	230.585
Tjæreby Forsamlingshus	175.961
Ydun Forsamlingshus	326.005
Magleby Forsamlingshus	54.212

*Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	kroner
<u>Øvrige garantiforpligtigelser (fortsat)</u>	
SBI Klubhus, Slagelse	537.765
Forlev Friskole	1.628.234
Sørby Hallen	2.357.061
Øvrige garantiforpligtigelser i alt	8.765.815
<u>Bankgaranti stillet overfor udlejer</u>	
VASAC	77.000
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	150.797
Bankgaranti i alt	227.797
<u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u>	
Nykredit	532.282.206
BRFKredit	20.098.485
Realkredit Danmark	839.068.350
Boligforanstaltninger i alt	1.391.449.041
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	3.097.676.909

Eventualforpligtigelser	kroner
Kommune Leasing – operationel leasing:	
I alt	198.390
Øvrige eventualforpligtigelser	
Fakturaer modtaget, men der er uenighed om leveringen/betalingen	3.591.143
Eventualforpligtigelser i alt	3.789.533

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

Eventualrettigheder	Kroner
Rente- og afdragsfrie lån til Slagelse Kommune	-12.716.647
Ældre tvivlsomme tilgodehavender over 100.000 kr. – til inddrivelse i SKAT eller under konkursbehandling	-3.501.890
Eventualrettigheder i alt	-16.218.537

Forpligtigelser	Kroner
Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser i alt	3.085.247.905

Note 9 – SWAP aftaler

SWAP aftaler, mio. kr.	Hovedstol	Rente	Udløbs- dato	Valuta	Nominal restgæld	Markeds- værdi
Slagelse kommune - fix	42,2	5,18	3/4 2029	DKK	-22,8	-7,1
Danske Bank 16907 - variabel	42,2	-0,29	3/4 2029	DKK	22,8	0,8
Renteswap i alt Danske Bank						-6,3
Slagelse kommune	206,6	2,27	22/12 2026	DKK	-127,4	-137,6
Kommunekredit S2011Z78583	206,6	va	22/12 2026	DKK	127,4	127,3
I alt S201178583						-10,3
Slagelse Kommune	35,9	1,94	27/4 2038	DKK	-29,4	-31,6
Kommunekredit S2013Z93583	35,9	va	27/4 2038	DKK	29,4	29,4
I alt S2013Z93583						-2,2
Markedsværdi renteswap i alt						-18,8

Alle renteswap er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et samlet kurstab på 18,8 mio. kr.

Note 10 – Arbejde udført for fremmed regning

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

Note 11 – Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år

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

Generelt

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

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

God bogføringsskik

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

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

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Ekstraordinære poster

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

Der sondres mellem indtægter og omkostninger afledt af kommunens primære og ekstraordinære aktivitet. Sidstnævnte vedrører aktiviteter, der ikke forventes at være tilbagevendende, og som ikke har sammenhæng til den ordinære aktivitet, f.eks. ekstraordinære tab afledt af naturkatastrofer, ekstraordinær afhændelse af aktiver, ekspropriationer el.lign.

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Slagelse Kommune har endvidere fulgt de af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsatte formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

Aktiver til over 100.000 kr., der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg, det vil især være aktiver som inventar på skoler, institutioner mv. Inventar indkøbt til samme formål aktiveres, når der er tale om en start/nybygning eller om en væsentlig modernisering eller udvidelse.

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

Levetider

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

Slagelse Kommune anvender som hovedregel længste levetid.

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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

Omsætningsaktiver - varebeholdninger

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

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

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

Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris.

Omsætningsaktiver - tilgodehavender

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

Omsætningsaktiver - værdipapirer

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

Likvider

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

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

Donationer

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

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

Egenkapital

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

Hensatte forpligtigelser

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

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

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

Noter til driftsregnskab og balance

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

Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger

Drift

Byrådet har godkendt overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2017 til bevilling i 2018. Af oversigten fremgår de overførte driftsbevillinger fordelt på grundlag af udvalgsstrukturen i 2017.

Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer-/ mindre- forbrug 2017 iflg. overførselsreg- ler	Overført til 2018
1 Økonomiudvalget	16.705	18.285
1.1 Beredskab	985	985
1.2 Administration	16.175	17.775
1.3 Tværgående områder og initiativer	-1.835	-1.835
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	257	257
1.6 Havne	1.124	1.124
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-461	-461
2.1 Forsøgelse, revalidering, aktivering og integration	-461	-461
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	7.763	7.763
3.1 Erhvervsservice	2.845	2.845
3.2 Plan- og Byggesager	2.016	2.016
3.4 Miljø og Natur	2.902	2.902
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	-598	-598
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug *	-598	-598
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	5.422	5.422
5.1 Kultur, Fritid og Turisme	5.422	5.422
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	11.137	11.909
6.1 Landdistriktsudvikling	2.475	2.475
6.2 Drift og Teknik	10.316	10.400
6.3 Kommunale Ejendomme	-1.654	-966
7 Sundheds- og Seniorudvalget	-3.166	-3.166
7.1 Pleje og Omsorg	-8.800	-8.800
7.2 Sundhed og Forebyggelse	5.634	5.634
8 Uddannelsesudvalget	21.273	22.644
8.1 Skoler og SFO	17.342	17.342
8.2 Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud	11.210	11.210
8.3 Produktionsskoler	-1.371	0
8.4 Børn, Unge og Familie	-5.909	-5.909
Overførsel i alt	58.076	61.799

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

Anm.:

Ud over beløb, der overføres i henhold til kommunens "Regler for økonomistyring og ledelsestilsyn", har Byrådet godkendt overførsel af:

- mindreforbrug vedr. kommunal medfinansiering (til Økonomiudvalget i 2018) og
- mindreforbrug vedr. overførselsudgifter (Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget)
- merforbrug vedr. produktionskoler (Uddannelsesudvalget) overføres ikke

Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger (fortsat)

Anlæg

Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer-/mindreforbrug 2017	Overført til 2018
1 Økonomiudvalget	21.519	21.519
1.1 Beredskab	0	0
1.2 Administration	4.469	4.469
1.3 Tværgående områder og initiativer	4.614	4.614
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	11.394	11.394
1.6 Havne	1.042	1.042
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	9.443	0
3.3 Miljø og Natur*	9.443	0
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	1.287	1.287
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	1.287	1.287
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	1.928	1.928
5.1 Kultur, Fritid og Turisme	1.928	1.928
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	22.419	22.419
6.1 Landdistriktsudvikling	1.812	1.812
6.2 Drift og Teknik	17.314	17.314
6.3 Kommunale Ejendomme	3.293	3.293
7 Sundheds- og Seniorudvalget	12.755	12.755
7.1 Pleje og Omsorg	12.755	12.755
8 Uddannelsesudvalget	3.387	3.387
8.1 Skoler og SFO	3.217	3.217
8.2 Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud	171	171
Overførsel i alt	72.738	63.295

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

* Mindreforbrug på 9,4 mio. kr. vedr. projekt Tude Å er overført til 2019

Note 13 – Afsluttede anlægsarbejder

Oversigten med afsluttede anlægsarbejder i 2016 er opdelt i 3 kategorier:

1. Afsluttede anlægsregnskaber over 2 mio. kr., som er godkendt i Byrådet.
2. Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr., som er godkendt i fagudvalget.
3. Anlæg hvor der er aflagt et delregnskab i 2016. (Der aflægges delregnskaber på anlægsprojekter som er defineret som puljer, og projekter som strækker sig over en længere periode)

1. Afsluttede anlæg over 2 mio. kr.

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
003566 Køb af arealer og bygninger ved Stignæs, Skælskør	10.100	10.174	-74	30-10-2017
003780 Salg af landbrugsareal Engsøvej 39, Skælskør	-5.786	-5.777	-9	26-06-2017
005670 Salg af arealer til jordfordelingspulje	-5.132	-5.162	30	27-11-2017
013420 PCB-sanering af Nørrevangsskolen*	29.165	29.110	55	30-10-2017
013430 Nørrevangsskolen etape 1 – Flytning af CSU*				
095538 Ombygning kursusfaciliteter RESC	5.768	5.768	0	24-04-2017
04 Handicap- og Psykiatriudvalget				
018520 20 boliger Vejsgården Vemmelev	14.431	14.426	5	29-05-2017
018540 18 boliger Kastanievej	2.008	1.714	294	27-11-2017
018590 24 almene boliger på Fasanstien i Korsør	1.598	1.254	344	27-02-2017
530520 20 boliger Vejsgården Vemmelev	36.813	36.812	1	29-05-2017
530540 18 boliger Kastanievej	30.926	30.482	444	27-11-2017
542500 3 pavilloner ved Forsorgshjemmet Toften	2.320	2.335	-15	27-11-2017
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
015572 Udmøntning af regaranti byfornyelseslån, Tårn-borgvej 6+8	3.778	3.778	0	18-12-2017
222535 Isolering af bro – Bildsøvej over jernbanen	4.267	4.267	0	30-10-2017
222596 Rådhusparkeringskælder	6.315	6.318	-3	30-10-2017
222835 Renovering af bymidten, Skælskør	13.727	13.727	0	30-10-2017
233520 Afløserfærge	8.000	5.660	2.340	28-08-2017
08 Uddannelsesudvalget				
301664 Vemmelev Skole – Ventilation og vinduer	2.600	2.703	-103	18-09-2017
301820 Renovering af Hashøjsskolen – scenarie A	2.500	2.536	-36	18-09-2017
514530 Ny institution Oasen i Dallose	13.100	13.154	-54	26-06-2017
514535 Flytning af daginstitution Humlebien	2.600	2.537	63	26-06-2017
Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2017	179.098	175.816	3.282	

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
03 Handicap- og Psykiatriudvalget				
550061 Voldgiftssag Vemmelev*	1.000	1.249	-249	29-05-2017
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
011585 Midlertidige boliger til integrationsflygtninge	1.060	484	576	04-12-2017
015571 Udmøntning af regaranti byfornyelseslån, Algade 27*	1.222	1.222	0	26-06-2017
203510 Oliefurening på Slagelse materielgård	1.423	1.422	1	02-10-2017
222885 Sideudvidelse af Lodshusvej, Skælskør	350	347	3	06-11-2017
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
532522 Ventilation i storkøkken i Dalmose	600	595	5	06-09-2017
532531 Mobiltelefoner til hjemme-/sygeplejen	2.000	1.973	27	06-12-2017
08 Uddannelsesudvalget				
301685 Skælskør skole – Istandsættelse og efterisolering	520	520	0	09-01-2017
301815 Hashøjskolen – etablering af udemiljø*	325	297	28	18-09-2017
510785 Konvertering af 20 børnehavempladser*	408	408	0	26-06-2017
Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2017	3.700	4.027	-327	

* Godkendt i Byrådet

3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2017

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
005690 Fællesomkostninger ved køb og salg*	61	61	0	18-12-2017
240585 Uddybning af havneanlæg	202	167	35	23-10-2017
240590 Udvidelse af Omø havn*	10.000	9.702	298	30-10-2017
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
020545 Rekreativt areal ved Gl. Stadion	1.280	1.331	-51	02-10-2017
214500 Vintermateriel*	2.300	2.035	265	27-11-2017
222510 Hovedstandsættelse af broer	1.438	880	558	06-11-2017
222520 Støjvold langs motorvejen i Slagelse	1.067	704	363	06-11-2017
222536 Afkørsel 41 Østvendte ramper	5.000	616	4.384	06-11-2017
222595 Støjvold syd for Amerika- og Afrikakvarteret	2.200	1.845	355	06-11-2017
222739 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger*	7.524	2.719	4.805	27-11-2017
222740 Tilgængelighedsfremmende tiltag	2.514	81	2.433	06-11-2017
222845 Anlæg af nye cykelstier*	4.800	3.010	1.790	30-10-2017
222850 Trafiksanering vestre Ringgade*	13.900	12.125	1.775	27-11-2017
222880 Modulvogntog – Tilpasning af vejanlæg*	5.400	3.069	2.331	27-11-2017
222896 Korsør Erhvervspark, etablering af vej	6.000	310	5.690	06-11-2017
667190 Shared Space – trafikdæmpning ved sygehus	2.691	731	1.960	06-11-2017
667195 Rundkørsel ved Grønningen*	9.200	8.130	1.070	30-10-2017
Sum aflagte delregnskaber i 2017	75.577	47.516	28.061	

* Godkendt i Byrådet

Kommunaløkonomisk ordbog

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

De efterfølgende "fremmedord" med tilhørende forklaringer, optræder ikke alle sammen i vores Årsrapport, men vi har valgt også at medtage andre økonomiske fagudtryk i ordbogen, da disse kan være nævnt andet steds, eksempelvis i budgetter og sagsfremstillinger m.v.

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

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

Fagudtryk	Forklaring
Anlægsudgifter	Anlægsudgifter er engangsudgifter som for eksempel nybyggeri eller større moderniseringsarbejder. Omfatter byggeri af eksempelvis nye ejendomme, udgifter til anlæg af veje og anden infrastruktur samt større renoveringsopgaver.
Balancetilskud (Betinget)	<p>Balancetilskuddet er en del af bloktilskuddet. Balancetilskuddet sikrer, at der er balance mellem det udgiftsniveau, der aftales i økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for kommunerne under ét og de kommunale indtægter.</p> <p>En andel af bloktilskuddet er gjort betinget af, at kommunerne efter Finansministerens vurdering har budgetteret i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer vedrørende serviceudgifterne. Endvidere kan finansministeren for det enkelte år beslutte, at op til 1 mia. kr. af bloktilskuddet gøres betinget af, at kommunerne budgetterer bruttoanlægsudgifterne inden for de aftalte rammer. Hvis dette ikke er tilfældet kan finansministeren undlade at udbetale tilskuddet.</p> <p>Hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét overskrider budgettet, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.</p>
Befolkningsprognose	Hvert år udarbejdes en ny prognose over befolkningsudviklingen i kommunen. Befolkningsudviklingen har stor betydning for, hvordan kommunen kan udvikle og drive de kommunale servicetilbud, samt hvordan udgifterne må forventes at udvikle sig i de kommende år. Befolkningsprognosen er baseret på en række antagelser og forudsætninger om forskellige forhold. Blandt andet indgår forventninger til fødsler, dødsfald, flytninger i kommunen og mellem kommuner samt nybyggeri. Se mere herom under beskrivelsen af demografi.
Beskatningsgrundlag	<p>Er et udtryk for den samlede skattepligtige indkomst for borgere og virksomheder i en kommune, hvoraf der skal betales skat til kommunen.</p> <p>Det er kun borgere og virksomheder som bor i kommunen der betaler kommuneskat til Slagelse Kommune, medens folk der arbejder i Slagelse Kommune men bor i en anden kommune betaler skat til den kommune som de bor i.</p> <p>Begrebet anvendes ved blandt andet ved tilskuds- og udligningsberegning.</p>

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

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

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

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

Fagudtryk	Forklaring
DUT	<p>DUT er en forkortelse for "Det Udvidede Totalbalanceprincip" som indebærer, at kommunerne kompenseres/modregnes, når ny eller ændret lovgivning har betydning for kommunernes udgifter.</p> <p>En lovændring, der pålægger kommunerne at udføre nye opgaver, vil medføre, at kommunerne under ét får en økonomisk kompensation svarende til det skønnede udgiftsbehov i kommunerne. Størrelsen af kompensationen bliver forhandlet mellem det pågældende ministerium og KL. Reguleringen indgår efterfølgende i fastsættelsen af bloktilskuddet og fordeles til kommunerne ud fra kommunernes indbyggertal.</p>
Dækningsafgift	<p>En afgift, som Byrådet kan pålægge offentlige ejendomme, der er fritaget for kommunal grundskyld, og private kontor- og forretnings-ejendomme som bidrag til dækning af de udgifter, som ejendommene påfører kommunen.</p> <p>I Slagelse Kommune opkræver vi ingen dækningsafgifter for erhvervs-ejendomme, men der opkræves afgift for offentlige ejendomme på 12,65 promille af grundværdi, og 8,75 promille af forskelsværdi.</p>
Egenkapital	Egenkapitalen udgør differencen mellem kommunens aktiver og forpligtelser. Egenkapitalen er derfor et udtryk for kommunens egenfinansierede formue.
Finansforskydninger	Ændringer i beholdningen af aktiver og passiver betegnes finansforskydninger. Finansforskydninger omfatter eksempelvis ændringer i: - restancer- indskud i Landsbyggefonden- mellemværender med staten og andre offentlige myndigheder- momstilsvær m.v.
Finansiell leasing	<p>Ved finansiell leasing står leasingsselskabet for finansieringen af hele aktivets købspris inkl. moms. Leasingtager har fuld brugsret til aktivet og fuld fradragsret på leasingafgiften, men ejendomsretten forbliver leasingsselskabets. Leasingtager betaler en fast månedlig ydelse for brugsretten til aktivet.</p> <p>Leasingtagers samlede betalinger svarer til forrentningen af aktivet og afskrivningerne på hele aktivets værdi. Leasingtageren har risikoen og ansvaret for det leasede materiel, for eksempel i forbindelse med vedligeholdelse og serviceeftersyn.</p> <p>Når bindingsperioden udløber, kan leasingtager som hovedregel enten vælge at fortsætte aftalen med en ny og lavere ydelse - eller at anviser en køber til udstyret til en på forhånd fastsat pris.</p> <p>Finansiell leasing bruges bl.a. inden for maskiner, laboratorieudstyr og produktionsudstyr.</p>
Finansielle anlægsaktiver	Forskellige former for værdipapirer og kapitalandele m.v. som kan kaldes pengemæssige aktiver.

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

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

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

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

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

Fagudtryk	Forklaring
Overførselssag	Den sag hvor der sker politisk godkendelse af overførsel af over- / underskud fra året før, dette sker i sammenhæng med regnskabsaflægningen. Ved mindreforbrug kan 5 procent af budgetrammen overføres mellem budgetårene. Beløbet over denne grænse lægges i kassen. Der kan dog ved årets sidste budgetopfølgning søges om at få overført et større beløb, hvis enheden har dokumenterede investeringer som udgør mere end 5 procent af budgetrammen. Hvis der året efter fortsat er mindreforbrug over 5 procent, lægges mindreforbruget over 5 procent i kassen.
Overførselsudgifter	Overførselsudgifter er udgifter til: Erhvervsgrunduddannelser, Daghøjskoler, Introduktionsprogram mv., Introduktionsydelse, Repatriering, Personlige tillæg m.v., Førtidspension, Sygedagpenge, Sociale formål, Kontanthjælp, Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Boligydelse til pensionister, Boligsikring, Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt dagpengeregnet, Revalidering, undtagen dr.1 grp. 004 og 005, Løntilskud til personer i fleksjob m.v., Løntilskud til personer i fleksjob m.v., Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats, Seniorjob til personer over 55 år og Beskæftigelsesordninger. Herudover kommer udgifterne til forsikrede ledige.
Overhead	Et engelsk udtryk, som beskriver de indirekte omkostninger i forbindelse med et projekt eller en produktion af en vare eller tjenesteydelse. Udgifter der er sværere at henføre direkte til et enkelt område, en opgave (takst) eller et projekt kan derfor betegnes som overhead. Det kan være fællesudgifter til husleje, varme, el, administration mv.
Overskud på det skattefinansierede område	Det skattefinansierede område dækker de opgaver, hvor udgifterne finansieres af skatteindtægter, indtægter fra tilskuds- og udligningssystemet, refusioner fra staten samt betalinger fra borgerne. Et over- eller underskud på det skattefinansierede område medfører en tilsvarende forbedring eller forværring af egenkapitalen. Dette skyldes, at overskuddet eller underskuddet tildeles eller tages fra kassebeholdningen, som er en del af egenkapitalen.
Overslagsår	Er et udtryk for de tre år efter det aktuelle budgetår. Hvis 2016 er budgetåret er overslagsårene 2017-2019.
Passiver	Passiver er summen af egenkapital og forpligtelser (Gæld m.v.).
PL (Pris- og lønudvikling)	I forbindelse med økonomiforhandlingerne imellem KL og Regeringen, indgår også en forhandling om skønnet for væksten i priser og lønninger fra år til år. PL-skønnet bruges til at fremskrive kommunernes samlede udgifter og dermed til at fastsætte finansieringsbehovet i det pågældende år.

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

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

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

Fagudtryk	Forklaring
Tværgående budgetopfølgning	<p>Der gennemføres tværgående budgetopfølgning 4 gange årligt. Specifik tidsplan herfor udarbejdes af Økonomiecentret til udsendelse i december.</p> <p>Der udarbejdes budgetopfølgning</p> <ul style="list-style-type: none"> • primo budgetåret • ultimo marts • ultimo juni • ultimo september <p>Alle budgetopfølgninger omfatter såvel drift som anlæg.</p>
Udligning	<p>Udligningssystemet har til hensigt at udligne forskelle mellem kommunernes indtægter og udgifter ud fra ideen om, at borgerne skal have tilnærmelsesvis den samme relative service og skatteprocent uanset indkomst og sammensætning.</p> <p>Se nærmere beskrivelse herom, under Tilskuds- og udligningssystemet.</p>
Underskud på det skatte-finansierede område	Se under overskud på det skattefinansierede område.
Vippen	<p>På dagtilbudsområdet indarbejdes med demografireguleringen det forventede udsving i antallet af børn. Dermed tilpasses budgettet årligt til befolkningsprognosen i enten opad- eller nedadgående retning.</p> <p>For at imødekomme de årlige afvigelser mellem det forventede (og dermed budgetlagte) antal børn og det faktiske antal børn, er der på dagtilbudsområdet etableret en "vippe".</p> <p>"Vippen" er en økonomisk buffer, hvor udsving i børnetal og afvigelser mellem forventet børnetal og faktisk børnetal synliggøres.</p> <p>"Vippen" er frigjort fra centerets budget og evt. mer-/mindreforbrug udlignes via kommunens kasse, jf. Økonomiudvalget pkt. 8 den 22. april 2013.</p>
Økonomiaftalen (Kommuneaftale)	Se under Kommuneaftale (Økonomiaftale)
Økonomisk decentralisering	<p><u>Delegering</u> Kommunens ledelse foregår i centre- og stabe samt virksomheder m.v., hvor der er frihed til at skabe en effektiv borgerservice gennem uddelegeret ansvar for økonomi og personaleledelse samt handlefrihed inden for de politisk udstukne rammer, serviceniveau og politikker.</p> <p><u>Aftalestyring</u> Aftalestyringen er et styringsredskab og dialogværktøj som benyttes mellem politikere, administration og virksomheder. Der opstilles mål for Slagelse Kommunes udvikling, og der bliver fulgt op samt evalueret på hvilken effekt udviklingsmålene har haft.</p>

Fagudtryk	Forklaring
Økonomisk politik	Formålet med Slagelse Kommunes økonomisk politik er at fastlægge de overordnede politiske mål og rammer for de kommende års budgetter og den løbende økonomistyring. Den økonomiske politik udtrykker en proaktiv tilgang. Der skal være styr på økonomien, og der skal løbende skabes et økonomisk råderum til politisk prioritering. Samtidig skal den fornødne likviditet være til rådighed, så uforudsigelige økonomiske udfordringer kan håndteres.
Åremålsansættelse	<p>En åremålsansættelse er en tidsbegrænset ansættelse for en periode på minimum 3 år og maksimalt 6 år. Der er mulighed for at forlænge åremålsansættelsen med 3 år, hvis både arbejdsgiver og den åremålsansættede er enige om det.</p> <p>En åremålsansættelse kan forlænges med én eller flere perioder. Samlet kan åremålsansættelsen inklusiv forlængelserne maksimalt nå op på 9 år. Forlængelse af en åremålsansættelse sker på uændrede vilkår og uden stillingsopslag.</p> <p>Arbejdsgiveren skal ved fratræden eller ved åremålets udløb betale et fratrædelsesbeløb, der svarer til 3 måneders løn i åremålsstillingen forhøjet med 1 månedsløn for hvert fulde år, åremålsansættelsen har varet.</p>
Årsrapport	<p>En årsrapport er en redegørelse for en virksomheds aktiviteter i det forgangne regnskabsår. Årsrapporterne har til hensigt at give ejere og andre interesserede et indblik i virksomhedens aktiviteter og økonomiske formåen.</p> <p>Årsrapporter udsendes, som navnet antyder, én gang årligt og analyserer og vurderer udviklingen i det forløbne år.</p> <p>Grundlæggende består årsrapporten af:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Oplysninger om de begivenheder, der har påvirket virksomhedens regnskab • Ledelsens erklæring om, at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens økonomi og udvikling • Evt. revisorerklæring, hvis der er foretaget revision • Et årsregnskab • En forklaring af regnskabspraksis i årsrapporten, dvs. en beskrivelse af principperne for opgørelsen af regnskabsposterne i resultatopgørelsen og balancen - også kaldet anvendt regnskabspraksis
Årsregnskab	<p>Et årsregnskab udarbejdes en gang årligt og redegør for en virksomheds aktiviteter i det forgangne regnskabsår</p> <p>Årsregnskabet har i princippet to funktioner, nemlig at vise, hvordan virksomhedens midler er blevet brugt i årets løb (resultatopgørelse), samt at vise, hvordan virksomhedens økonomi har det ved udgangen af regnskabsåret (status).</p>

Slagelse Kommune
Center for Økonomi
Rådhuspladsen 11, 3. sal
4200 Slagelse

