



# Årsrapport 2019

## Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger .....	2
<i>Kommuneoplysninger</i> .....	2
<i>Borgmesterens forord</i> .....	3
<i>Ledelsens påtegning</i> .....	4
Kort fortalt .....	5
<i>Sådan gik det i 2019</i> .....	5
<i>Hvor kom pengene fra?</i> .....	6
<i>Hvem brugte pengene?</i> .....	7
<i>Hoved- og nøgletal</i> .....	8
Regnskabsbemærkninger .....	9
<i>Udvalgsbemærkninger</i> .....	9
<i>Økonomi</i> .....	10
<i>Social og Beskæftigelse</i> .....	18
<i>Miljø, Plan og Landdistriktsudvikling</i> .....	23
<i>Specialiserede Borgerindsatser</i> .....	28
<i>Kultur og Fritid</i> .....	34
<i>Erhverv og Teknik</i> .....	37
<i>Forebyggelse og Senior</i> .....	44
<i>Børn og Unge</i> .....	50
Talmæssige opgørelser .....	60
<i>Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse</i> .....	60
<i>Regnskabsoversigt</i> .....	67
<i>Balance</i> .....	69
<i>Finansiering</i> .....	70
<i>Primosaldokorrektioner</i> .....	71
<i>Personaleoversigt</i> .....	72
<i>Andre oplysninger</i> .....	73
Noter .....	74
<i>Note 1 – Skatter, tilskud og udligning</i> .....	74
<i>Note 2 – Aktier og andelsbeviser</i> .....	75
<i>Note 3 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.</i> .....	76
<i>Note 4 – Finansieringsoversigt</i> .....	77
<i>Note 5 – Kortfristede gældsforpligtigelser</i> .....	77
<i>Note 6 – Udvikling i egenkapital</i> .....	78
<i>Note 7 – Hensatte forpligtigelser</i> .....	79
<i>Note 8 – Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser</i> .....	80
<i>Note 9 – Langfristet gæld</i> .....	82
<i>Note 10 – SWAP aftaler</i> .....	84
<i>Note 11 – Arbejde udført for fremmed regning</i> .....	84
<i>Note 12 – Anvendt regnskabspraksis</i> .....	85
<i>Note 13 – Overførte uforbrugte bevillinger</i> .....	92
<i>Note 14 – Afsluttede anlægsarbejder</i> .....	94

## Kommuneoplysninger

### Om vores kommune

Slagelse Kommune

Rådhuspladsen 11

4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

E-mail: [slagelse@slagelse.dk](mailto:slagelse@slagelse.dk)

Kommune nummer 330

Hjemsted: Slagelse

CVR-nr. 29 18 85 05

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

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

### Politisk ledelse



John Dyrby Paulsen  
Borgmester



Villum Christensen  
1. viceborgmester



Ann Sibbern  
2. viceborgmester

### Administrativ ledelse



Frank E. Andersen  
Kommunaldirektør



Kirsten V. Jensen  
Stabschef  
Økonomi og Digitalisering

### Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 18, st.

4000 Roskilde

CVR-Nr. 20 22 26 70

## Borgmesterens forord

Regnskabet for 2019 er afsluttet og viser et tilfredsstillende driftsresultat. Vi er fortsat udfordret på de store velfærdsområder, og derfor følger vi områderne tæt, så vi sikrer en økonomi i balance.

Alle kommunerne er under økonomisk pres. Det er Slagelse Kommune også. Det er derfor afgørende, at vi udviser økonomisk ansvarlighed og sammen sikrer en økonomi i balance. Vores likviditet opgjort efter kassekreditreglen er styrket med 77,4 millioner kroner eller cirka 6,4 millioner kroner i gennemsnit hver måned igennem hele 2019. Det giver os et solidt fundament at arbejde ud fra og mulighed for at planlægge og investere langsigtet. Både i forhold til at udvikle kommunen og i forhold til uforudsigelige udfordringer i fremtiden.

Vi har i byrådet fokus på at lægge realistiske budgetter, og at budgetterne også bliver overholdt. Både vores virksomheder og administrationen har været rimeligt gode til at overholde budgetterne. Men det betyder ikke, at vi samlet set er gode nok for vi kan og skal blive bedre til lægge retvisende budgetter. Vi er nødt til at bevare et stramt fokus på økonomien, og samtidig se på, hvorvidt vi kan løse opgaver på en anden og bedre måde til gavn for både borgerne og økonomien. Ligesom i 2018 har vi f.eks. tilført de specialiserede områder ekstra midler, så vi kan fastholde en god service over for de borgere, der har mest brug for os.

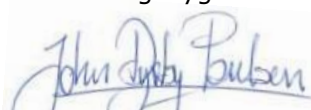
Vi skal sikre, at Slagelse fortsat kan være en attraktiv kommune at leve, arbejde og bosætte sig i. Derfor har vi også oprustet vores indsats for at færdiggøre anlægsprojekter. Vi har i det forgangne år været lidt bedre til at udmønte den vedtagne anlægsramme, men vi kan blive endnu bedre. Kommunens administration er blevet styrket med et anlægsteam, og det vil medvirke til en hurtigere og bedre anlægsstyring. Vi har således i 2020 fortsat fokus på afslutningen af anlægsprojekter rettidigt.

I takt med at vi får afsluttet flere anlægsprojekter, så sker der også meget nyt. Vi har fået sat godt skub i Posthuset, Campus begynder også at tage form og mange byggemodningsprojekter sætter gang i boligområderne. Vi har en beliggenhed og en lang række attraktive tilbud og aktiviteter, der helt naturligt gør Slagelse til Vestsjællands hovedstad. Det forpligter, og i samarbejde med vores erhvervsliv, uddannelsesinstitutioner og foreningslivet skal vi fortsætte med at skabe vækst og videreudvikling af vores kommune.

Vi er ved at udvikle en kommunal organisation, som er bedre rustet til at løse opgaverne, så det giver mest værdi og mest velfærd for borgerne. Vi skal have kortere vej fra idé til handling, og vi skal sikre handlekraft tættest muligt på borgeren. Det tager tid, at ændre en så stor organisation som Slagelse Kommune, men vi er godt i gang med en proces, som jeg tror vil være med til at ændre den offentlige sektor i Danmark.

“Vi troede, at vi havde brug for hierarki og pyramider. Nu ved vi, at langt mere kraftfulde fleksible systemer skabes, når beslutningskraften uddelegeres.” - Frederic Laloux.

Tak til kommunens medarbejdere og ledere, der hver dag gør, hvad de kan for at skabe en god, stabil og tryk hverdag for alle vores borgere



John Dyrby Paulsen  
Borgmester

## Ledelsens påtegning

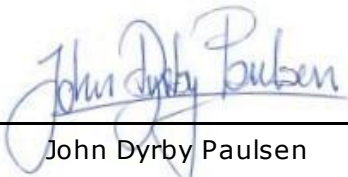
Økonomiudvalget har den 20. april 2020 aflagt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2019 til byrådet.

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 21. april 2020



---

John Dyrby Paulsen  
Borgmester



---

Frank E. Andersen  
Kommunaldirektør

## Sådan gik det i 2019

## Regnskabsresultat

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
<b>Det skattefinansierede område</b>			
Skatter samt tilskud og udligning	-5.224,0	-5.224,7	-5.223,0
Driftsudgifter	5.092,1	5.215,7	5.072,2
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-131,9</b>	<b>-9,0</b>	<b>-150,8</b>
Renter m.v.	2,1	0,9	-5,8
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-129,8</b>	<b>-8,1</b>	<b>-156,6</b>
Anlægsudgifter (excl. forsyning)	211,0	192,5	120,6
Jordforsyning (Drift og anlæg)	0,9	-8,9	-11,0
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>82,1</b>	<b>175,5</b>	<b>-47,0</b>
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-3,8</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>81,0</b>	<b>174,4</b>	<b>-50,8</b>

## Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 156,6 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et overskud på 47,0 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2019 et overskud 3,8 mio. kr. og dermed er kommunens mellemværende med det brugerfinansierede renovationsområde nogenlunde i balance ved årets udgang.

## Regnskab sammenlignet med budget

Det ordinære driftsoverskud er 26,8 mio. kr. højere end det oprindelige budget for 2019. En medvirkende årsag hertil er:

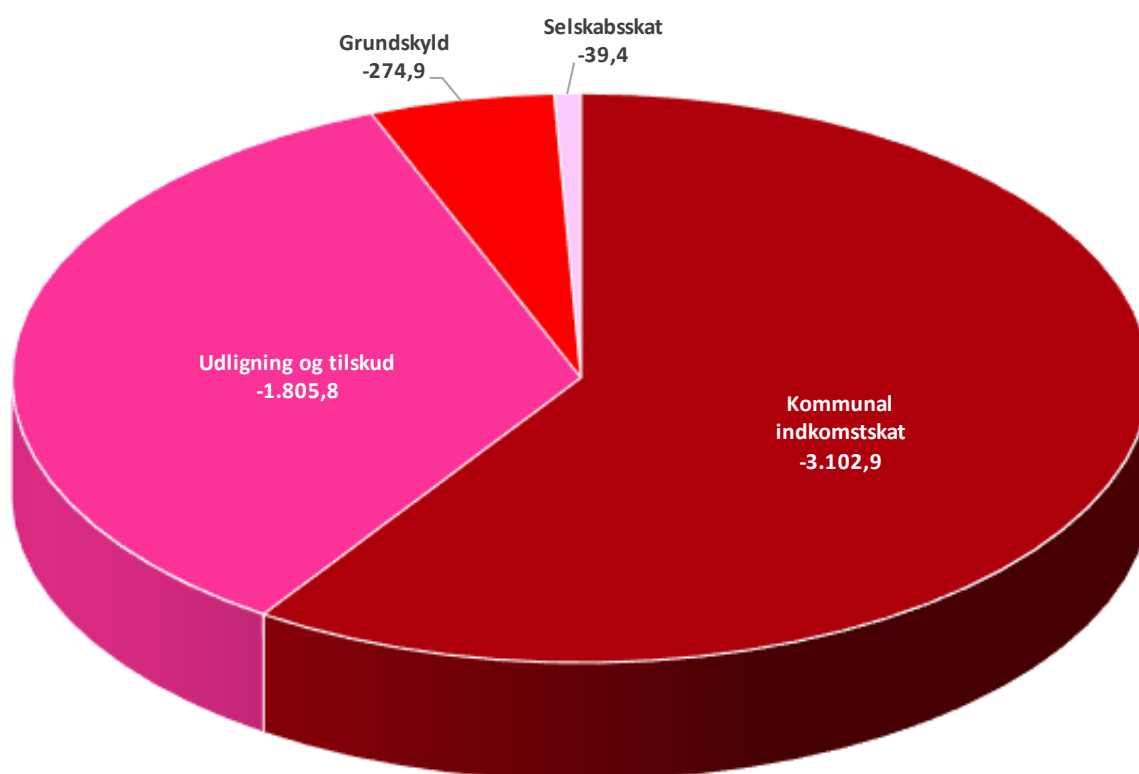
- *Budgetreserver* på 49 mio.kr. afsat til imødegåelse af blandt andet overførelser fra 2018.
- Merforbrug på de budgetudfordrede områder på ca. 53 mio.kr.
- Mindreforbrug på øvrige udvalg ca. 23 mio.kr.
- Merindtægter på renter i form af kursgevinster og garantiprovision på ca. 8 mio.kr. m.m.

Driftsoverskuddet er 148,5 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Det samlede regnskabsresultat - der ud over driftsresultatet indeholder anlægsinvesteringer (incl. jord) og resultat af forsyningsvirksomhed (renovation) - udviser et overskud, der er 225,2 mio. kr. større end det korrigerede budget. Det skal bl.a. ses i sammenhæng med de uforbrugte drifts- og anlægsbevillinger, som virksomheder og centre overfører mellem regnskabsårene.

På driften er der overført 140 mio. kr. fra 2019 til 2020, eller 24 mio. kr. mere end sidste års overførelse, hvor overførslen fra 2018 til 2019 udgjorde 116 mio. kr.

## Hvor kom pengene fra?

Finansieringsindtægter i alt -5.223,0 mio. kr.

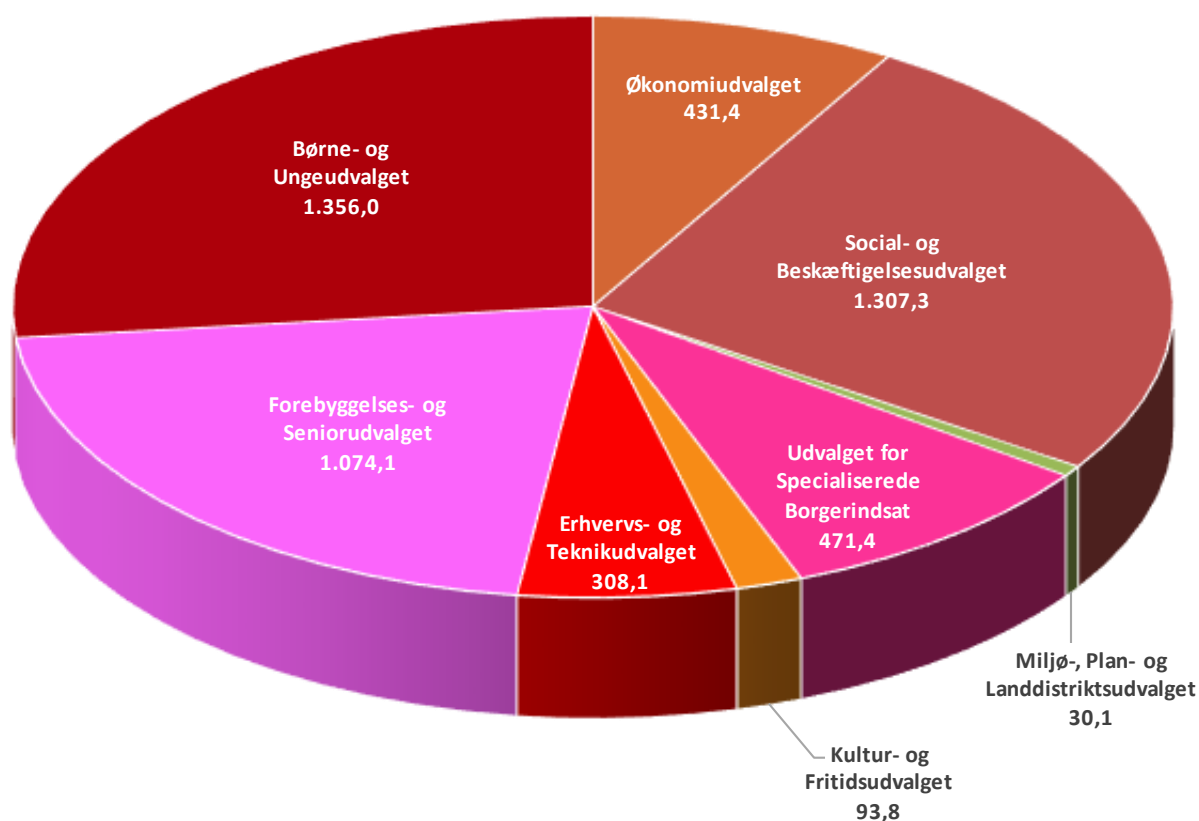


Grafen viser at vores finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør cirka 59 % af de samlede finansieringsindtægter. Her ud over kommer ca. 35 % fra udligning og generelle tilskud fra staten.

## 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 5.072,2 mio. kr.



Grafen viser de enkelte udvalgs netto driftsudgifter i 2019, hvilket vil sige at grafen er udarbejdet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter, som er fratrukket statsrefusion. Udgifter og indtægter på forsyningsområdet samt jordforsyning, er ikke medregnet, ligesom anlæg ikke er medregnet.

Vær opmærksom på, at der i de efterfølgende tabeller og grafer for de enkelte udvalg, er medtaget udgifter og indtægter på forsyningsområdet samt jordforsyning, så der ikke er sammenhæng mellem disse tal, og de tal du kan aflæse i ovenstående graf.



## Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2019	Regnskab 2018
<b>Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)</b>		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-156,6	-158,3
Resultat af det skattefinansierede område	-47,0	-74,5
Resultat af forsyningsvirksomheder	-3,8	31,8
Samlet resultat for regnskabsåret	-50,8	-42,7
<b>Balance, aktiver</b>		
Anlægsaktiver i alt	5.162,5	5.003,1
Omsætningsaktiver i alt	421,6	467,5
Likvide beholdninger	109,6	64,0
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	-1.967,8	-1.755,5
Hensatte forpligtigelser	-1.461,4	-1.496,8
Langfristet gæld	-1.362,9	-1.272,3
Kortfristet gæld	-781,8	-921,7
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12</b>	366,5	289,1
<b>Skatteudskrivning</b>		
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	170.785	166.041
Udskrivningsprocent kommuneskat	25,1	25,1
Grundskyldspromille	25,3	25,3
<b>Indbyggertal ved årets udgang</b>	79.027	79.073

### Likvide midler

Ultimo 2019 udgør den likvide beholdning 109,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 45,6 mio. kr. i forhold til året før.

### Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 366,5 mio. kr. ultimo 2019, og har været stigende hen over året.

### Skatteudskrivning

Beskatningsgrundlag pr. indbygger er steget fra 166.041 kr. i 2018 til 170.785 i 2019. Udskrivningsprocent for kommuneskat og Grundskyldspromille er uændret i forhold til sidste år

### Indbyggertal

Indbyggertallet er faldet med 46 borgere, hvilket går i mod tendensen fra tidligere år.

## Udvalgsbemærkninger

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

For hvert udvalg opdeles bemærkningerne i følgende hovedområder:

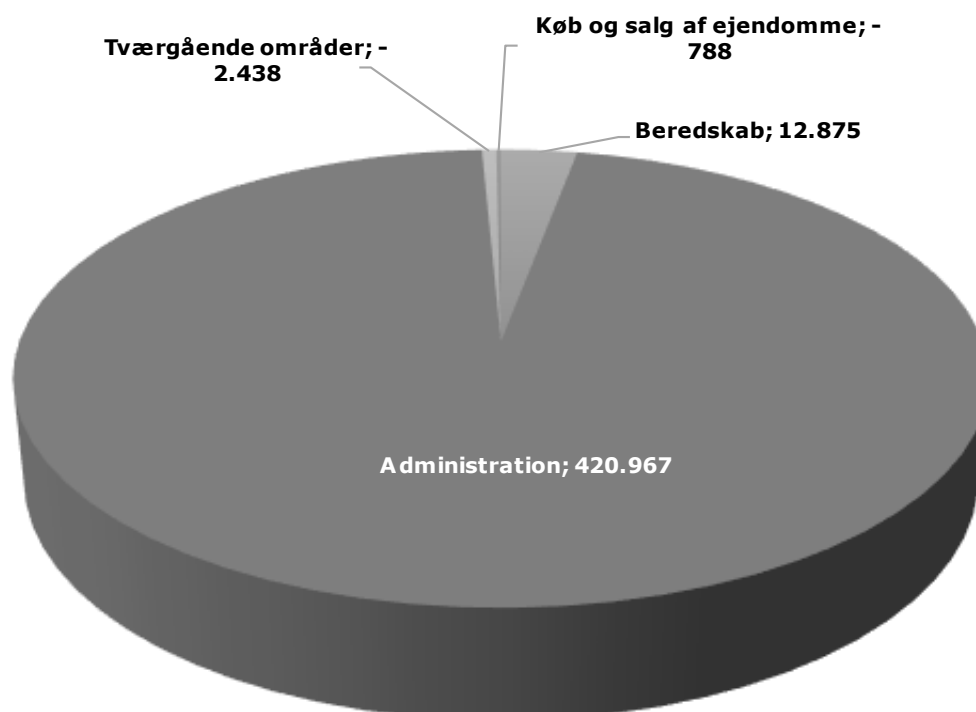
- **Diagram**  
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**  
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver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

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

## Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:

Økonomiudvalget .....	10
Social- og Beskæftigelsesudvalget.....	18
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget.....	23
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser .....	28
Kultur og Fritidsudvalget.....	34
Erhvervs- og Teknikudvalget.....	37
Forebyggelses- og Seniorudvalget.....	44
Børne- og Ungeudvalget .....	50

## Sådan er pengene fordelt på Økonomiudvalget



**Netto driftsudgifter i alt 430.617 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

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

## Regnskabstal for Økonomiudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>01 BEREDSKAB</b>	<b>13.782</b>	<b>13.782</b>	<b>12.875</b>	<b>907</b>
Redningsberedskabet	13.782	13.782	12.875	907
<b>02 ADMINISTRATION</b>	<b>440.965</b>	<b>448.447</b>	<b>420.967</b>	<b>27.479</b>
<b>Særlige driftsområder i alt</b>	<b>17.730</b>	<b>21.271</b>	<b>20.085</b>	<b>1.186</b>
Byråd m.m.	17.730	21.271	20.085	1.186
<b>Serviceområder i alt</b>	<b>230.352</b>	<b>232.198</b>	<b>226.643</b>	<b>5.556</b>
Center for Børn og Unge	36.131	35.942	36.256	-314
Center for Kultur, Fritid og Borgerservice	4.228	4.382	3.772	611
Center for Kultur, Fritid - Borgerservice adm.	8.524	8.228	8.269	-41
Center for Kommunale Ejendomme - Administration	3.156	4.328	4.049	279
Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner	3.085	3.034	2.787	247
Center for Miljø, Plan og Teknik	39.177	40.525	39.167	1.359
Center for Arbejdsmarked og Integration	63.394	61.068	61.408	-340
Center for Sundhed og Ældre	15.017	15.095	14.693	402
Center for Handicap og Psykiatri	12.152	13.094	12.632	463
Rammeaftalesekretariatet	0	256	-22	278
Fællesudbud Sjælland (FUS)	0	0	-1.251	1.251
Rådgivning og udbetaling	25.446	26.204	25.013	1.191
Udbetaling Danmark	20.042	20.042	19.871	171
<b>Administration i alt</b>	<b>107.940</b>	<b>116.323</b>	<b>108.809</b>	<b>7.514</b>
Stab for Økonomi og Digitalisering	58.794	63.331	60.540	2.791
Stab for Ledelse, Udvikling og HR	25.367	27.128	26.762	366
Direktion, Centerchefer og Udviklingspuljer	23.779	25.864	21.507	4.357
<b>Tværgående drift udgifter i alt</b>	<b>124.517</b>	<b>131.479</b>	<b>114.060</b>	<b>17.419</b>
Tjenestemandspensioner	49.813	49.355	46.525	2.831
Revision, udbud m.m.	3.377	4.441	-113	4.554
Kommunikation, Information & KL	531	643	638	5
IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur og kontrakter	24.156	25.653	17.185	8.468
IT Tværgående koncern (It-systemer)	34.736	38.386	40.350	-1.965
Fælles udgifter til porto og fragt	1.247	1.258	1.134	123
Tværgående indsatser	10.657	11.744	8.341	3.403
<b>Puljer i alt</b>	<b>-39.574</b>	<b>-52.825</b>	<b>-48.629</b>	<b>-4.195</b>
Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser	-54.048	-54.048	-49.271	-4.777
Pulje vedr. aktivitetsbestemt medfinansiering	15.393	0	0	0
Økonomiudvalgets puljer	-919	1.223	642	582

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

**Drift (Fortsat)**

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>03 TVÆRGÅENDE OMRÅDER OG INITIATIVER</b>	<b>32.815</b>	<b>5.483</b>	<b>-2.438</b>	<b>7.921</b>
Udmøntede tværgående effektiviseringer	30.306	-3.219	0	-3.219
Forsikring	0	4.102	-3.032	7.134
Tværgående puljetræk	-2.297	-1.765	-2.736	971
Støttet boligbyggeri	4.805	6.364	3.330	3.034
<b>05 KØB OG SALG SAMT BORTFORPAGNING AF JORD</b>	<b>-761</b>	<b>-197</b>	<b>-788</b>	<b>592</b>
Center for Kommunale Ejendomme - Forpagtning og Udvikling	-761	-197	-788	592
<b>Drift i alt</b>	<b>486.801</b>	<b>467.514</b>	<b>430.617</b>	<b>36.898</b>

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

**Anlæg**

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
Beredskab	0	0	0	0
Administration	0	3.421	937	2.484
Tværgående områder og initiativer	24.000	37.681	24.044	13.637
Køb og salg af ejendomme	1.682	-13.056	-23.323	10.267
<b>Anlæg i alt</b>	<b>25.682</b>	<b>28.046</b>	<b>1.658</b>	<b>26.388</b>

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

**Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019****Drift**

På Økonomiudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2019 på 36,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 8 % af budgettet.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. I forbindelse med regnskab 2018 blev der overført et samlet mindreforbrug på 29,8 mio. kr. til 2019.

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

## **Drift (Fortsat)**

### **1.02 Administration**

Samlet for politikområde Administration er der et mindreforbrug i 2019 på 27,5 mio. kr. Det indeholder såvel mer- som mindreforbrug på enkeltenheder.

Der er bl.a. følgende afvigelser:

#### **Særlige driftsområder**

##### Byråd

Der har i 2019 været et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Hvilket primært skyldes mindreforbrug på vederlag samt de udvalgsstyrede budgetter.

#### **Serviceområder**

##### Center for Teknik og Miljø

Mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som primært skyldes ubesatte stillinger.

##### Fælles Udbud Sjælland (FUS)

Mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som vedrører overførte administrationsbidrag fra andre kommuner. Slagelse kommune varetager i øjeblikket sekretariatsfunktion for indkøbsfællesskabet.

##### Rådgivning og Udbetaling

Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Hvilke skyldes ubesatte stillinger samt refusion for barsel og sygdom.

#### **Administration**

##### Stab for Økonomi og Digitalisering

Mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som primært skyldes ubesatte stillinger.

##### Direktion, centerchefer og udviklingspuljer

Mindreforbrug på 4,4 mio. kr., som primært skyldes ubesatte stillinger samt mindreforbrug på direktionens udviklingspulje.

#### **Tværgående driftsudgifter**

##### Tjenestemandspensioner

Et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket skyldes at færre har valgt at gå på pension end forventet. Udgifterne til tjenestemandspensioner forventes derfor at stige i de efterfølgende år.

##### Revision, udbud m.m.

Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. som hovedsageligt skyldes uforbrugte midler fra 2018, mindreforbrug på fælles.

**Drift (Fortsat)**IT fælles koncernudgifter

Mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Hvilket hovedsageligt skyldes igangsatte IT-udviklingsprojekter under Strategisk IT-udvikling, som først forventes færdiggjort i 2020.

IT tværgående koncernudgifter

Merforbrug på 2,0 mio. kr. Hvilket skyldes at en forventet tilbagebetaling fra KMD vedrørende systemafgifter der først modtages i 2020.

Tværgående indsatser

Et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. vedrørende forskellige tværgående uddannelsesindsatser skyldes blandt andet, at der er tale om flerårige disponeringer og der har været udvist tilbageholdenhed med lederudvikling m.v.

**Puljer**Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser

Et merforbrug på 4,8 mio. kr. som følge af et mindre antal pladser end forventet er visiteret fra andre kommuner, særligt inden for handicap- og psykiatriområdet. Administrationsbidraget betales som overhead for bl.a. forrentning og afskrivning, central ledelse samt tjenestemandspensioner.

**1.03 Tværgående områder og initiativer**

Samlet for politikområdet er der et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. i 2019.

Forsikringer

Den interne forsikringsordning udviser et mindreforbrug på 7,1 mio. kr. Forsikringsordningen efterreguleres det efterfølgende år (+/-) ved afvigelser mellem budget og forbrug.

I.h.t. de autoriserede regler skal kommuner, der er selvforsikrede beregne en takst på arbejds-skade, ansvar, bygning, løsøre og motor området. Taksten opgøres ud fra individuelle skøn af den konkrete sagsportefølje sammenholdt med de gennemsnitlige årlige udgifter, der har været afholdt over den periode, hvor Slagelse Kommune har været selvforsikret.

Slagelse Kommune har valgt ikke at regulere i taksterne (udover almindelig pris- og lønregulering) de første 3 år. Først efter de 3 år foretages regulering af taksterne. De enkelte års enten under- eller overskud overføres mellem årene på forsikringsordningen.

**Drift (Fortsat)**

I 2019 er der følgende takster:

Arbejdsskade har følgende differenceret takster:

• Konto 0-2	1.480 kr. pr. årsværk
• Konto 3	355 kr. pr. årsværk
• Konto 4	1.036 kr. pr. årsværk
• Konto 5	1.593 kr. pr. årsværk
• Konto 6	148 kr. pr. årsværk
• Ansvarsskade	203 kr. pr. årsværk
• Bygning	21,00 kr. pr. m <sup>2</sup>
• Løsøre	0,00177 kr. pr. kr. af summen

Biler har følgende differenceret takst pr. enhed:

• Påhængsredskab	711 kr.
• Arbejdsmaskiner	1.480 kr.
• Personvogn	3.834 kr.
• Varevogn	3.834 kr.
• Minibus	4.778 kr.
• Lastvogn o/4 tons og	14.168 kr.

**Uudmøntede tværgående effektiviseringer**

Manglende udmøntning af budgetteret effektivisering på -3,2 mio. kr. dækkes af mindre forbrug på andre områder.

**Støttet boligbyggeri**

Mindreforbrug på 3,0 mio. kr. grundet lavere bidrag end budgetteret.

**Anlæg**

På Økonomiudvalgets anlæg er der et samlet mindreforbrug/merindtægt i 2019 på 26,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

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

**Administration****IT teknologi / velfærdsteknologi – pulje**

Samlet set er der uforbrugte midler på 2,1 mio. kr. i 2019.

Projektet vedrørende trådløs infrastruktur (alarm, beboerkald, trådløs IP-telefoni, sensorplatforme m.v.) på plejecentrene er igangsat. Men udgiften falder først i 2020.



## Anlæg (fortsat)

### Tværgående områder og initiativer

#### Udvikling af Korsør/Strandparken

Mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i 2019. Færdiggørelsen af anlægsarbejdet er på grund af vejrlig udskudt til primo 2020.

#### Campus

Mindreforbrug på 9,3 mio. kr. i 2019. Der har i sidste halvår af 2019 været lidt stilstand rent udgiftsmæssigt grundet afventning af politiske beslutninger i § 17 stk. 4 - Helhedsplanudvalget for Campus. Der er nu truffet diverse beslutninger, og primo januar 2020 indledes forhandlinger med udpegede rådgivere om udarbejdelse af bl.a. idéforslag for Campusstrøget og Stationspladsen.

### Køb og salg af ejendomme

For køb og salg af ejendomme er der en merindtægt på 10,3 mio. kr., jfr. nedenstående oversigt.

Køb og salg af ejendomme (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
Kinavej/Japanvej	-971	-4.268	3.297
Indtægter i forbindelse med alment boligbyggeri	-7.431	-7.380	-51
Udstykning - Tidselbjerget - byggemodning	3.169	1.354	1.815
Udstykning - Tidselbjerget - salg	-10.294	50	-10.344
Korsør Erhvervspark - byggemodning	6.117	329	5.788
Korsør Erhvervspark - salg	-2.991	-1.143	-1.848
Salg af ejendomme og arealer	-4.564	-16.150	11.586
Salg af erhvervsarealer	-1.357	-155	-1.202
Salg vedrørende udstykninger	753	-793	1.546
Forberedelse af opkøb af areal	4.700	4.668	32
Køb og salg af ejendomme mm. rest	-187	164	-351
<b>Totalt</b>	<b>-13.056</b>	<b>-23.323</b>	<b>10.267</b>

Merindtægten på 3,3 mio. kr. vedrørende Kinavej/Japanvej skyldes, at der er solgt et større erhvervsareal i 2019.

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. vedrørende byggemodningen af Udstykning - Tidselbjerget skyldes, at en del af byggemodningen er udskudt til 2020.

Mindreindtægten på 10,3 mio. kr. vedrørende salgsindtægterne for Udstykning - Tidselbjerget skyldes dels at indtægtsbudgettet er ca. 5 mio. kr. for højt på grund af manglende indregning af moms i budgettet. Herudover var der forventet yderligere salgsindtægter på ca. 5 mio. kr., som nu først forventes at kunne realiseres i 2020.

## **Anlæg (fortsat)**

Mindreudgiften på 5,8 mio. kr. vedrørende byggemodningen for Korsør Erhvervspark skyldes en ændring i lokalplanen samt at eksisterende rørledning kan anvendes. For hele byggemodningen forventes der en mindreudgift på 3,2 mio. kr.

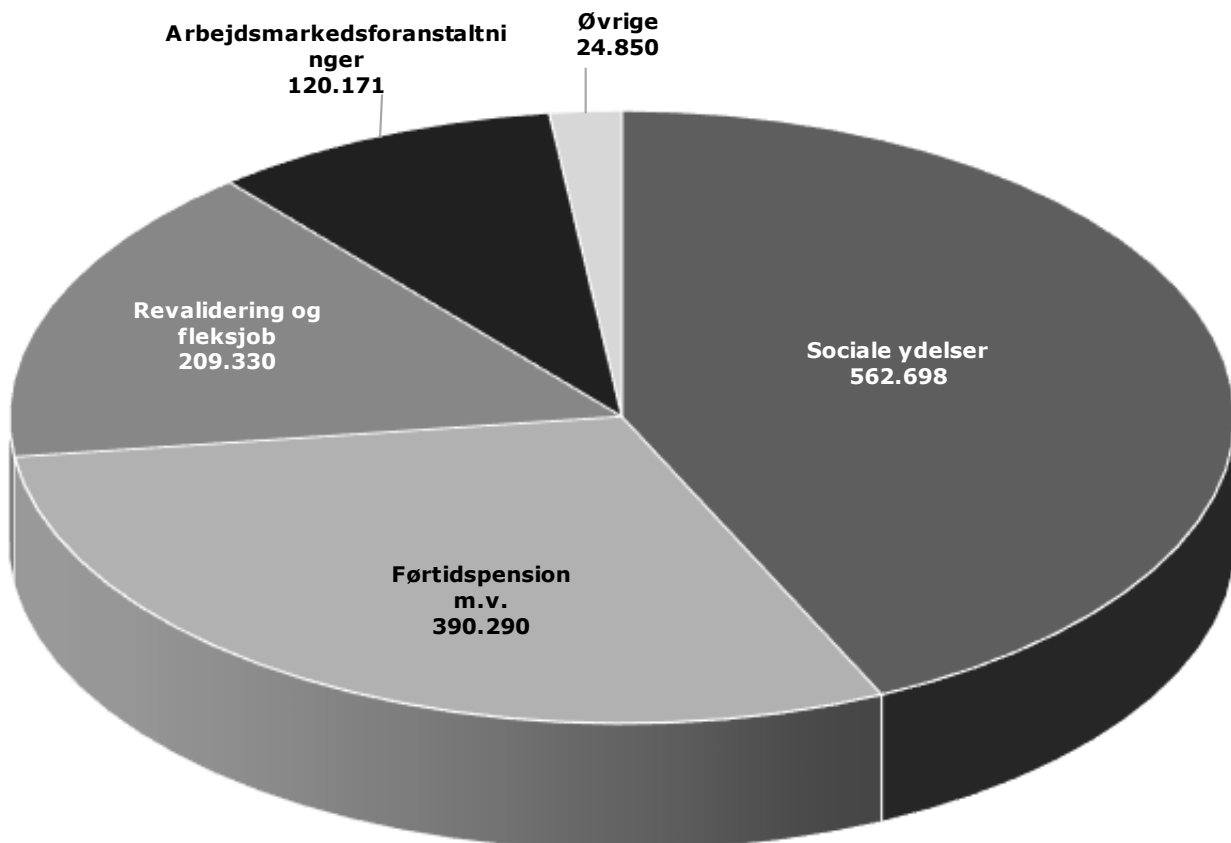
Mindreindtægten på 1,8 mio. kr. vedrørende salgsindtægterne for Korsør Erhvervspark skyldes at kun en mindre del af salgsindtægterne kunne realiseres i 2019. De resterende indtægter forventes realiseret i 2020.

Merindtægten på 11,6 mio. kr. vedrørende salgsindtægter på arealer og ejendomme skyldes at flere handler er nået at blive gennemført i 2019.

Mindreindtægten på 1,2 mio. kr. vedrørende salg af erhvervsarealer skyldes, at der i budgetaftalen er lagt forventede salgsindtægter og -udgifter ind for de kommende overslagsår, og ikke alle er realiseret endnu.

Merindtægten på 1,5 mio. kr. vedrørende udstykninger skyldes, at der er solgt flere udstykninger.

## Sådan er pengene fordelt på Social- og Beskæftigelsesudvalget



**Netto driftsudgifter i alt 1.307.340 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Social- og Beskæftigelsesudvalget havde i 2019 under politikområdet "Forsørgelse, beskæftigelse og boligsocial indsats" ansvar for:

Aktiv beskæftigelsesindsats	Integration
Sociale ydelser efter aktiv socialpolitik	Førtidspensioner og personlige tillæg
Aktivering	Slagelse Sprogcenter
Boligstøtte	Støttet byggeri
Sygedagpenge	Boligsociale helhedsplaner
A-Dagpenge	

## Regnskabstal for Social- og Beskæftigelsesudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>1.305.257</b>	<b>1.312.912</b>	<b>1.307.340</b>	<b>5.572</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>4.779</b>	<b>6.500</b>	<b>5.377</b>	<b>1.123</b>
<b>Forsikrede ledige i alt</b>	<b>155.260</b>	<b>148.826</b>	<b>146.384</b>	<b>2.442</b>
<b>Overførselsudgifter i alt, ekskl. forsikrede ledige</b>	<b>1.145.219</b>	<b>1.157.587</b>	<b>1.155.579</b>	<b>2.008</b>
<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>2.551</b>	<b>3.786</b>	<b>3.356</b>	<b>430</b>
Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§§ 109-110)	2.551	3.786	3.356	430
<b>Tilbud til udlændinge</b>	<b>31.606</b>	<b>22.179</b>	<b>21.380</b>	<b>729</b>
Slagelse Sprogcenter	-564	841	1.125	-284
Integrationsprogram ekskl. Slagelse Sprogcenter	8.423	2.610	2.185	424
Integrationsydelse	23.851	18.544	18.012	532
Repatriering	-100	-250	-234	-16
Boligplacering af udlændinge	-3	435	292	144
Lejetab ved flygtninges fraflytning	0	0	71	-71
<b>Førtidspension m.v.</b>	<b>374.923</b>	<b>389.223</b>	<b>390.290</b>	<b>-1.068</b>
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	109.922	123.222	121.821	1.401
Personlige tillæg	10.071	10.071	10.835	-764
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	254.929	255.929	257.634	-1.705
<b>Sociale ydelser</b>	<b>569.756</b>	<b>561.484</b>	<b>562.698</b>	<b>-1.214</b>
Sygedagpenge	88.977	100.126	101.872	-1.745
Sociale formål - Enkeltudgifter	4.209	3.709	3.180	528
Kontant- og uddannelseshjælp	242.004	227.392	226.682	710
Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	0	0	-60	60
Boligyldelse	45.547	45.547	46.711	-1.164
Boligsikring	41.088	41.088	40.409	679
Dagpenge til forsikrede ledige	147.932	143.623	143.904	-282

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

## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>1.305.257</b>	<b>1.312.912</b>	<b>1.307.340</b>	<b>5.572</b>
<b>Revalidering og fleksjob</b>	<b>210.723</b>	<b>217.348</b>	<b>209.330</b>	<b>8.018</b>
Revalidering	7.055	3.496	3.156	339
Løntilskud mv. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger samt ledighedsydelse	83.895	99.834	94.727	5.107
Ressourceforløb og Jobafklaring	93.037	86.186	84.379	1.808
Ledighedsydelse	26.736	27.832	27.068	764
<b>Arbejdsmarkedsforanstaltninger</b>	<b>115.672</b>	<b>118.631</b>	<b>120.171</b>	<b>-1.540</b>
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	68.189	76.710	81.512	-4.801
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	7.328	5.203	2.480	2.723
Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	2.204	2.017	1.615	403
Seniorjob til personer over 55 år	11.794	10.784	10.639	146
Beskæftigelsesordninger og STU	26.156	23.915	23.926	-10
<b>Støtte til frivilligt socialt arbejde</b>	<b>26</b>	<b>261</b>	<b>44</b>	<b>218</b>
Socialt formål	26	261	44	218

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### Drift

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 1.307,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.312,9 mio. kr. Således havde Social- og Beskæftigelsesudvalget et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

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

### **Førtidspension m.v.: Merforbrug på 1,1 mio. kr.**

#### Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014

Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014, viste et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget skyldes, at der er tilkendt flere førtidspensioner end forventet ved budgetlægningen.

#### Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014

Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014, viste et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget skyldes, at afgang fra førtidspension var mindre end forventet.

### **Sociale ydelser: Merforbrug på 1,2 mio. kr.**

Området havde et samlet forbrug på 563,0 mio. kr. Det korrigerede budget var 561,5 mio. kr., mens det oprindelige budget var 569,8 mio. kr.

#### Sygedagpenge

Der har vedrørende sygedagpenge været et samlet forbrug på 101,8 mio. kr. Det korrigerede budget var 100,1 mio. kr., hvilket har resulteret i et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i antal af personer på sygedagpenge, dette følger typisk af øget beskæftigelse. I budget 2020 er der afsat midler til øget fokus på området.

#### Boligyldelse

Boligyldelse havde et forbrug på 46,7 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 1,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Merforbruget skyldes en ekstra udgift, som følger af fejl i Udbetaling Danmarks afregning af boligyldelse og boligsikring.

### **Revalidering og fleksjob: Mindreforbrug på 8,0 mio. kr.**

På området har der været et samlet forbrug på 209,3 mio. kr. Det korrigerede budget var 217,3 mio. kr., hvilket har resulteret i et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., vedtaget budget var 210,7 mio. kr.

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

Området havde et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Årsagen til mindreforbruget er, at der er sket en stigning i antallet af løntilskud til personer i fleksjob, en stigning større end forventet ved budgetlægningen, området har også på landsplan set en markant stigning.

## **Drift (Fortsat)**

### Ressourceforløb og Jobafklaring

Ressourceforløb og Jobafklaring havde et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. hvilket skyldes færre på ressourceforløb end forventet ved budgetlægningen.

### **Arbejdsmarkedsforanstaltninger: Merforbrug på 1,5 mio. kr.**

Området havde et korrigeret budget på 118,6 mio. kr. og et forbrug på 120,2 mio. kr. Dette giver et merforbrug på 1,5 mio. kr.

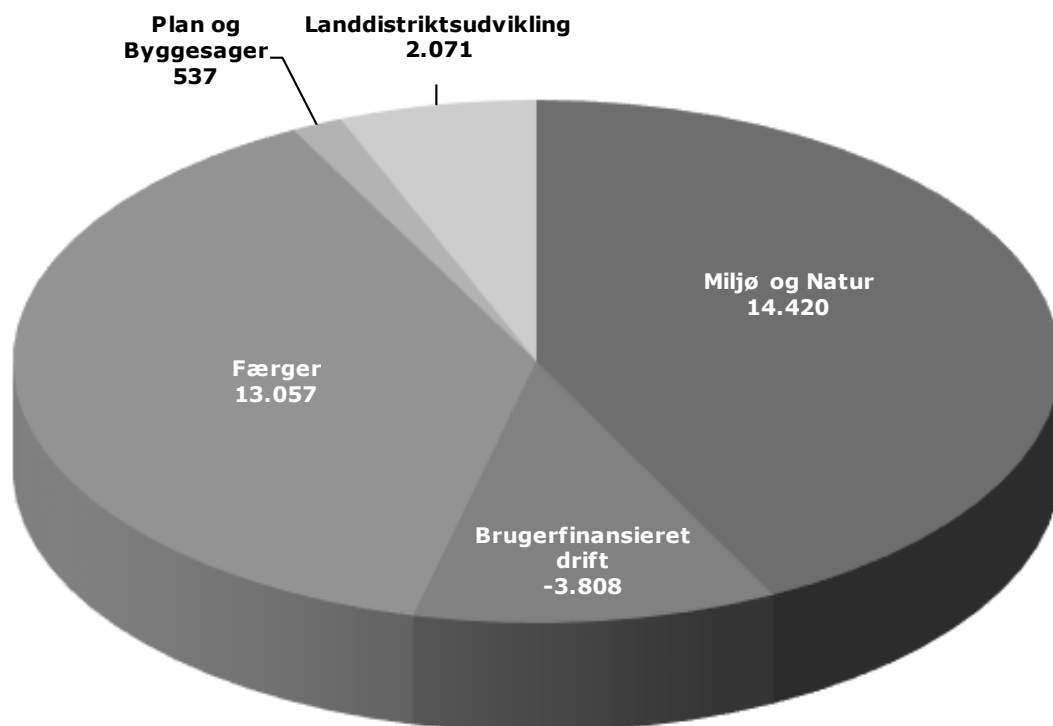
### Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

På driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats ses et merforbrug på 4,8 mio. kr. Årsagen er færre statsrefusioner end forventet, samt at der ikke er modtaget indtægt på et større STAR projekt som forventet.

### Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige

Beskæftigelsesindsats til forsikrede ledige havde et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. Mindreforbruget skyldes færre løntilskud end forventet ved budgetlægningen.

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



**Netto driftudgifter i alt 26.278 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

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



## Regnskabstal for Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b>	<b>30.552</b>	<b>42.971</b>	<b>26.278</b>	<b>16.693</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>31.652</b>	<b>44.071</b>	<b>30.086</b>	<b>13.985</b>
<b>Brugerfinansieret udgifter i alt</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.100</b>	<b>-3.808</b>	<b>2.708</b>
<b>Miljø og Natur</b>	<b>14.097</b>	<b>18.530</b>	<b>14.420</b>	<b>4.110</b>
Fælles formål	0	329	0	329
Miljø	1.314	1.439	1.417	22
Natur	8.291	10.909	7.856	3.053
Klima	4.492	5.474	5.582	-108
Skadedyrsbekæmpelse - udgifter	4.122	4.501	3.627	874
Skadedyrsbekæmpelse - indtægter	-4.122	-4.122	-4.062	-60
<b>Brugerfinansieret drift</b>	<b>-1.100</b>	<b>-1.100</b>	<b>-3.808</b>	<b>2.708</b>
Renovationen - Udgifter	100.599	100.596	95.414	5.182
Renovationen - Indtægter	-101.699	-101.696	-99.222	-2.474
<b>Plan og Byggesager</b>	<b>518</b>	<b>2.528</b>	<b>537</b>	<b>1.991</b>
Projektpuljen	518	2.528	537	1.991
<b>Landdistriktsudvikling</b>	<b>2.869</b>	<b>6.095</b>	<b>2.071</b>	<b>4.024</b>
Byfornyelse og landdistriktsudvikling	1.810	3.024	1.824	1.201
Projektpuljer	508	508	231	277
Nedrivning af huse	8	1.443	-83	1.527
Borgerstyrede budgetter	542	1.119	100	1.019
<b>Færger</b>	<b>14.168</b>	<b>16.918</b>	<b>13.057</b>	<b>3.861</b>
Fælles formål	547	477	-324	800
Agersøfærgeren	5.832	7.092	5.232	1.860
O møfærgeren	6.200	7.260	6.417	843
A fløsefartøj	1.589	2.089	1.732	357

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	9.544	2.500	720	1.780
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>9.544</b>	<b>2.500</b>	<b>720</b>	<b>1.780</b>
<b>Miljø og Natur</b>	<b>2.820</b>	<b>800</b>	<b>37</b>	<b>763</b>
Naturpark i Skælskør	1.500	700	7	693
Tude Å projekt	1.320	100	30	70
<b>Landdistriktsudvikling</b>	<b>6.724</b>	<b>1.700</b>	<b>683</b>	<b>1.017</b>
Ordinær byfornyelse	601	0	111	-111
Pulje til nedrivning af bygninger	0	0	212	-212
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.123	600	184	416
IT i landdistrikter/Mobil	4000	100	1	99
Badebroer	1000	1000	175	825

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### Drift

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 26,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 43,0 mio. kr. Således havde Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. Heraf udgør det brugerfinansierede område 2,7 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbrug på det skattefinansierede område er fordelt på politikområder med:

Miljø og Natur	4,1 mio. kr.
Plan og Byggesager	2,0 mio. kr.
Landdistriktsudvikling	4,0 mio. kr.
Færger	3,9 mio. kr.

### Miljø og Natur

Regnskabsresultatet for 2019 viser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. Afvigelsen forekommer særligt på naturområdet, hvor flere projekter har måtte opgives eller udskydes på grund af manglende accept fra lodsejere. Vandløbsprojekter, så som Restaureringsprojektet vedrørende Harrested sø er også blevet forsinket.

### Plan og Byggesager

Regnskabsresultatet for 2019 viser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Afvigelsen forekommer primært på projekter, som ikke blev igangsat i 2019, herunder arbejde med kulturmiljø, landsbyudvikling og Udviklingsstrategi 2019.

### Landdistriktsudvikling

Regnskabsresultatet for 2019 viser et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært at ikke alle budgetlagte landdistriktsmidler er blevet afsat til projekter i 2019 og at der var nedrivningsprojekter som ikke nåede at blive igangsat som forventet. Endvidere er der et mindreforbrug på de borgerstyrede projekter, hvor der ikke er etableret indsats svarende til budgettet.

### Færger

Regnskabsresultatet for 2019 viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært disponerede midler til planlagt periodisk vedligeholdelse af færgerne samt uforbrugte midler til nedsættelse af færgetakster, som først anvendes i 2020.

## **Drift (Fortsat)**

### **Brugerfinansieret**

Renovationen har et driftsoverskud på 3,8 mio. kr. Renovationen er et brugerfinansieret område og det samlede driftsresultat i 2019 optages som et mellemværende på kommunens status. Renovationen er 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 i 2019 budgetteret med et overskud på 1,1 mio. kr. til afvikling af mellemværende med kommunen.

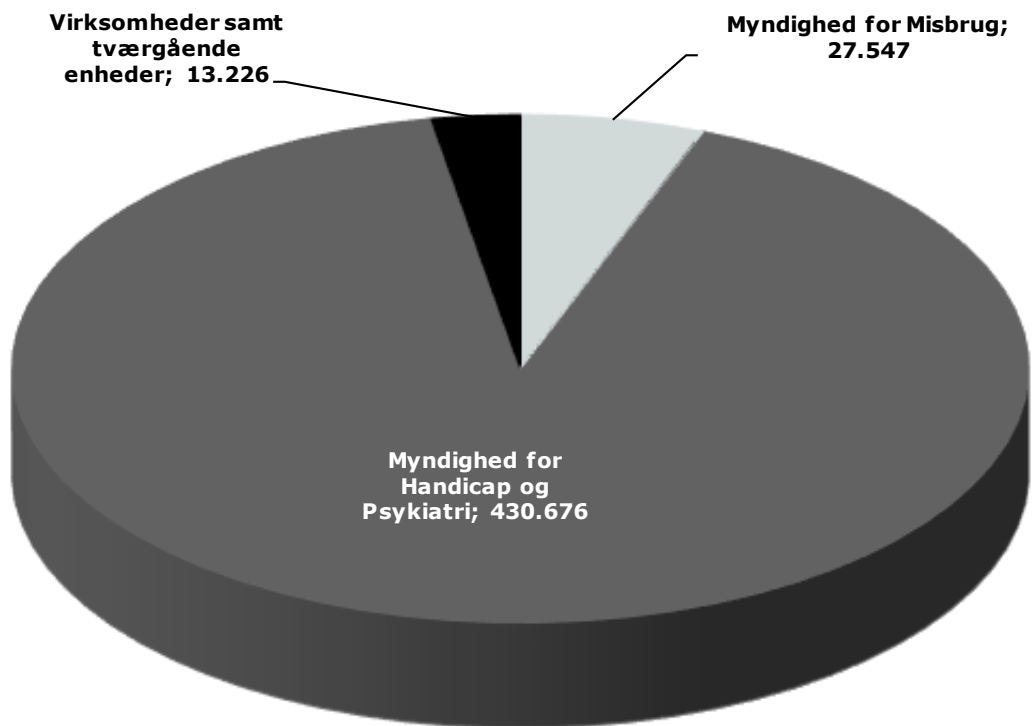
Ved afslutning af regnskab 2019 er der stort set balance på mellemværende med kommunen.

## **Anlæg**

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 0,7 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 2,5 mio. kr. Således havde Miljø-, Plan og Landdistriktsudvalget et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2019.

Mindreforbruget kan primært henføres til Naturparken i Skælskør, som er i projekteringsfasen samt Etablering af mobile bredbånd / fire sendemaster. Udviklingsprojekt Strande (badebroer) er i startfasen og der arbejdes videre med de planlagte aktiviteter i 2020.

## Sådan er pengene fordelt på Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser



**Netto driftsudgifter i alt 471.449 tusinde kroner**

## Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

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

Centrets 7 virksomheder består af:

Slagelse Rusmiddelcenter

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse

Autisme Center Vestsjælland

Center for Specialunderundervisning

VASAC Slagelse

Specialcenter Slagelse

Forsorghjemmet Toften (Selvejende med driftsoverenskomst)

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

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

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

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

## Regnskabstal for Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. budget 2019*
<b>UDVALGET FOR SPECIALISEREDE BORGERINDSATSER</b>	<b>443.210</b>	<b>479.676</b>	<b>471.449</b>	<b>8.228</b>
<b>Serviceudgifter inkl. handicapboliger i alt</b>	<b>447.731</b>	<b>486.673</b>	<b>478.461</b>	<b>8.212</b>
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>3.300</b>	<b>3.428</b>	<b>3.488</b>	<b>-61</b>
<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning i alt</b>	<b>-7.821</b>	<b>-10.424</b>	<b>-10.501</b>	<b>77</b>
<b>Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Rusmiddel</b>	<b>443.210</b>	<b>479.676</b>	<b>471.449</b>	<b>8.228</b>
<b>Myndighed for Handicap og Psykiatri</b>	<b>402.588</b>	<b>431.147</b>	<b>430.676</b>	<b>471</b>
Specialundervisning	12.351	11.329	11.329	0
Ungdomsudd. for unge med særlige behov	3.246	6.242	6.242	0
Specialtandpleje	1.271	1.671	1.671	-0
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-7.821	-10.424	-10.501	77
Pleje og omsorg mv. (Fripølseboliger § 32)	1.102	1.943	1.943	0
Tilskud til personlig og praktisk hjælp (§ 95)	1.681	1.831	1.831	0
Støtte til udvikling af færdigheder (§ 85)	76.853	79.230	79.008	223
Botilbud i almene boliger (§105/85)	116.187	121.478	121.478	0
Borgerstyret Personlig assistance (§ 96)	9.380	12.659	12.659	-0
Hjælpe midler, befordring m.m. (§ 117)	920	81	81	0
Rådgivning, rådgivningsinst. og administration	7.785	9.643	9.643	-0
Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	44.679	50.788	50.788	-0
Botilbud for personer m/særl. soc. prob. (§110)	9.438	10.453	10.211	242
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	71.721	75.750	75.750	0
Ledsagerordning (§ 97)	3.844	3.560	3.560	-0
Kontaktperson for døvblinde (§ 98)	327	143	143	-0
Beskymt beskæftigelse (§ 103)	17.282	15.453	15.453	0
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	27.342	26.902	26.902	-0
Merudgifter (§ 100)	1.595	1.723	1.708	15
Særlige pladser på psykiatrisk afdeling	537	3.783	3.783	0
CHP - huslejetab	1.000	910	910	0
Fokus - Enhed for forandring og udvikling	1.869	6.000	6.085	-85
<b>Myndighed for Misbrug</b>	<b>28.824</b>	<b>29.368</b>	<b>27.547</b>	<b>1.821</b>
Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141)	6.264	6.808	6.362	447
Behandling af stofmisbrugere (SEL§101/SUL§142)	19.808	19.808	18.395	1.413
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	2.752	2.752	2.791	-38
<b>Virksomheder samt tværgående enheder</b>	<b>11.798</b>	<b>19.161</b>	<b>13.226</b>	<b>5.936</b>
Projekter	0	-3	0	-3
PA-elever	857	1.331	246	1.085
Cafe Amalie / Klub Fri	613	604	623	-19
Autismecenter Vestsjælland	0	-1.063	-5.375	4.312
Center for Psykosocial Udvikling Slagelse	6.635	7.087	5.995	1.092
Specialcenter Slagelse	0	3.665	8.390	-4.725
Center for Specialundervisning	1.705	2.490	1.722	768
Forsorgshjemmet Tofte	1.988	3.168	1.463	1.706
Rusmiddelcenter Slagelse	0	1.252	794	458
VASAC Slagelse	0	630	-633	1.263

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>UDVALGET FOR SPECIALISEREDE BORGERINDSATSER</b>	<b>281</b>	<b>2.069</b>	<b>201</b>	<b>1.868</b>
<b>Handicap, Psykiatri og Misbrug</b>	<b>281</b>	<b>2.069</b>	<b>201</b>	<b>1.868</b>
25 almene boliger - Autismecentret	0	157	157	0
25 almene boliger, serviceareal - Autismecentret	0	12	12	0
Overdragelse af vejanlæg og grønne områder til grundejerforening	281	0	6	-6
Fritliggende skæve boliger	0	1.900	26	1.874

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



## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### Drift

#### Overordnet

På Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser drift er der et samlet mindreforbrug i 2019 på 8,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Det er de 7 virksomheder, som til sammen tegner sig for den største afvigelse i 2019. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

#### Specialcenter Slagelse: Merforbrug 4,7 mio. kr.:

Merforbruget i Specialcenter Slagelse (SPS) skyldes især, at SPS har været udfordret fra starten af året med 14,5 ledige pladser, som ved udgangen af året endte på 21 ledige pladser. SPS har derved manglet indtægter gennem hele året som følge af de ledige pladser, da der er tale om en takstfinansieret virksomhed. Herudover har SPS skiftet centerleder i året, hvorved der har været dobbelt løn til centerleder i 7 af årets måneder og en stor lønudbetaling som følge af ferieafregning for afgangende centerleder.

#### Autisme Center Vestsjælland: Mindreforbrug 4,3 mio. kr.:

Mindreforbruget på 4,3 mio. kr. svarende til 1,8% af ACVs takstindtægt vedrører dels forsinket afregning/gennemførelse af ombygninger/renoveringer på Skanderborgvej 5, Rosenkilde Skole og Rosenkildevej 77, dels tilbageholdenhed til imødegåelse af koordinatortillæg med tilbagevirkende kraft.

#### Myndighed for Misbrug: Mindreforbrug 1,8 mio. kr.:

Mindreforbruget på 1,8 mio. kr. vedrører primært stofområdet, hvor der har været færre udgifter til døgnanbringelser samt færre udgifter til takstbetaling for Slagelseborgere end antaget. Mindreudgiften fordeler sig med ca. 0,9 mio. kr. på døgnbehandling og ca. 0,9 mio. kr. på dag- og ambulantlysning.

#### Forsorgshjemmet Toften: Mindreforbrug 1,7 mio. kr.:

Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. skyldes mindreforbrug på SEL §110 og §85 på samlet 1,8 mio. kr. idet der er et merforbrug på SEL §99 på 0,1 mio. kr. På SEL §85 er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af overført mindreforbrug fra 2018. På SEL §110 er der genereret et mindreforbrug som følge af mådehold i ansættelsen af nye medarbejdere med henblik på at spare sammen til investeringer i natherberget.

#### VASAC Slagelse: Mindreforbrug 1,2 mio. kr.:

Mindreforbruget består af tidligere overført mindreforbrug fra 2018 på 0,6 mio. kr. I 2019 er der opstået et yderligere mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af, at der er indgået nye serviceaftaler på forskellige virksomheder, som har haft indflydelse på den enkelte afdelings budget. Herudover har fratrædelse af personale også haft indflydelse på VASAC's samlede økonomi.

#### Center for Psykosocial Udvikling Slagelse: Mindreforbrug 1,1 mio. kr.:

Mindreforbruget i CPUS, som samlet endte på 1 mio. kr. skyldes en kombination af flere forhold. Flere tilbud har været tilbageholdende med besættelse af vakante stillinger, fordi økonomirammen har været usikker, bl.a. i Netværksstøtten ift. §85-rammen og i flere botilbud ift. belægningsituationen, hvilket i sidste ende medførte mindre lønforbrug end forventet. Desuden havde Østergården afsat midler til et nyt telefonanlæg, som ikke nåede at blive etableret.

## **Drift (Fortsat)**

### PA-elever: Mindreforbrug 1,1 mio. kr.:

Mindreforbruget skyldes primært en ændring af dimensioneringen i 2017, hvor den gik fra 28 elever til 9 elever. Samt at bidraget til puljeordningen for Barsel, Falck, Frikøb og AES er faldet. Udgiften til betaling for forsikring er ligeledes faldet.

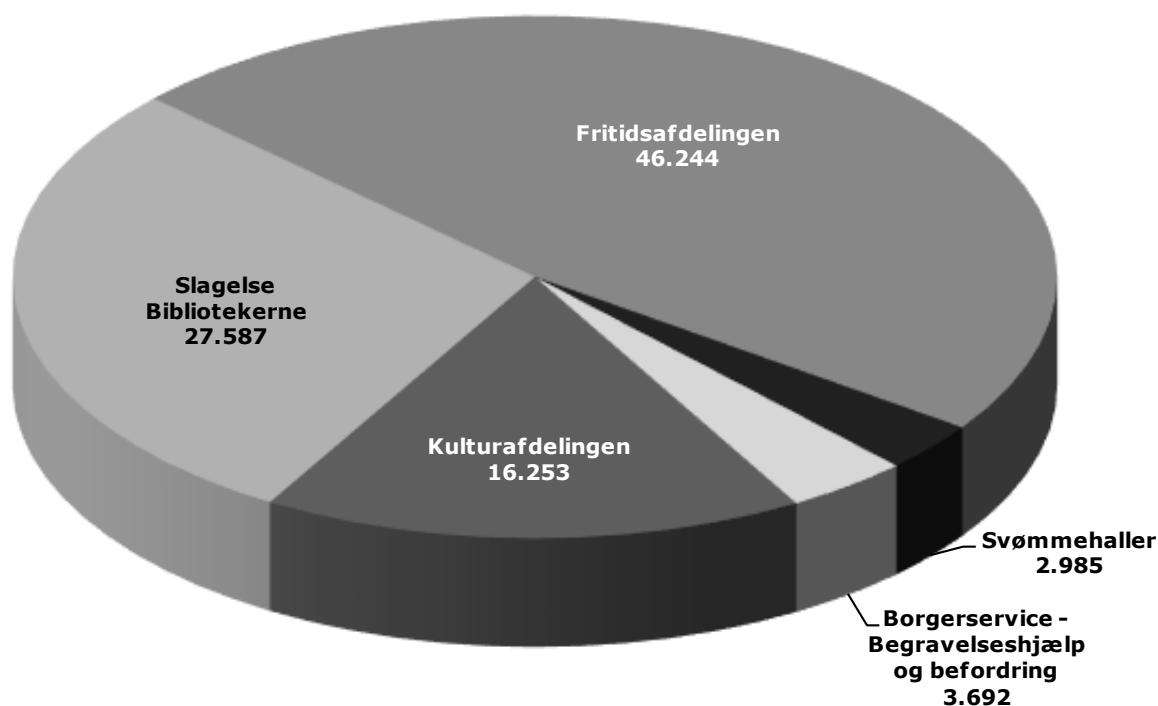
Budgettet er ikke tilpasset det lavere optag af PA-elever. Der forventes en ny dimensionering til 2021.

## **Anlæg**

På Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser anlæg er der et samlet mindreforbrug i 2019 på 1,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Mindreforbruget skyldes, at anlægget "Fritliggende skæve boliger" har været i en rådgivende fase i 2019 og forventes først udført i 2020.

## Sådan er pengene fordelt på Kultur- og Fritidsudvalget



**Netto driftsudgifter i alt 96.760 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur og Fritid omfatter: Den centrale administration, Slagelse Bibliotekerne, herunder Korsør Kulturhus og Slagelse Arkiverne, halfaciliteter samt Korsør og Slagelse Svømmehaller. Fra 2018 er Begravelseshjælp og Befordring til speciallæge blevet en del af udvalgsområdet under Borgerservice. Den resterende del af budgettet vedrørende Borgerservice ligger under Økonomiudvalget.

Kerneopgaven for området er at skabe rammerne for aktive, bevægende, åndelige og identitetsskabende fællesskaber.

Aktiviteterne på kultur- og fritidsområdet 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 samt frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde. Der ydes driftstilskud til Nationalmuseet, der varetager driften af Vikingeborgen Trelleborg.

## Regnskabstal for Kultur og Fritidsudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>95.811</b>	<b>100.260</b>	<b>93.776</b>	<b>6.484</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>95.811</b>	<b>100.260</b>	<b>93.776</b>	<b>6.484</b>
<b>Kultur</b>	<b>47.510</b>	<b>48.893</b>	<b>43.840</b>	<b>5.053</b>
Kulturfondene	19.663	20.756	16.253	4.503
Tilskud til kulturinstitutioner	11.337	11.502	11.317	185
Puljer m.m.	2.638	2.769	2.503	266
Dansk Kulturarv	1.420	2.592	309	2.283
Tilskud til forsamlingshuse	456	546	442	104
Stadsarkivar	403	403	372	31
Udvikling og projekter	3.410	2.945	1.310	1.636
Slagelse Bibliotekeme	27.847	28.137	27.587	550
<b>Fritid</b>	<b>44.202</b>	<b>47.325</b>	<b>46.244</b>	<b>1.081</b>
Aktiviteter Fritid	3.533	3.473	2.850	622
Faciliteter og bygninger	13.563	15.156	14.560	597
Puljer inkl. markedsføring	2.092	2.172	2.100	71
Folkeoplysning	13.031	13.531	13.211	319
Selvejende Haller	10.163	10.538	10.538	0
Svømmehaller	1.821	2.455	2.985	-529
<b>Borgerservice</b>	<b>4.098</b>	<b>4.042</b>	<b>3.692</b>	<b>350</b>
Begravelseshjælp og befordring	4.098	4.042	3.692	350

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>27.396</b>	<b>12.875</b>	<b>5.073</b>	<b>7.802</b>
<b>Kultur</b>	<b>9.396</b>	<b>4.879</b>	<b>4.680</b>	<b>199</b>
Ny Trelleborg- Den genskabte borg	7.396	4.500	4.670	-170
Skælskør Rådhus	1.000	95	10	85
Kabeldepot og Fæstningsområdet	1.000	284	0	284
<b>Fritid</b>	<b>18.000</b>	<b>7.996</b>	<b>393</b>	<b>7.603</b>
Renovering Svømmehaller	15.000	6.145	351	5.794
Etablering af Volleyarena	0	567	21	546
Motocross mv. ved Stigsnæs	1.000	1.000	0	1.000
B73 (Banefaciliteter)	2.000	284	22	262

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### Drift

For Kultur- og Fritidsudvalgets drift viser regnskabsresultatet et forbrug på 93,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Det svarer til ca. 6,5% 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 2019.

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

#### **Kulturafdelingen: Mindreforbrug på 5,1 mio. kr.**

Mindreforbruget omhandler midler til Dansk Kulturarv, hvor flere projekter gennemføres i 2020 samt midler til Udvikling, hvor projekt i tværregionalt samarbejde er udskudt. Midlerne ønskes anvendt til andre kulturarvsprojekter, herunder Trelleborgprojektet samt til Puljen til kulturelle formål.

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

Mindreforbruget omhandler midler, der er reserveret til Stadionprojekt og Korsør Ny Skatepark.

### Anlæg

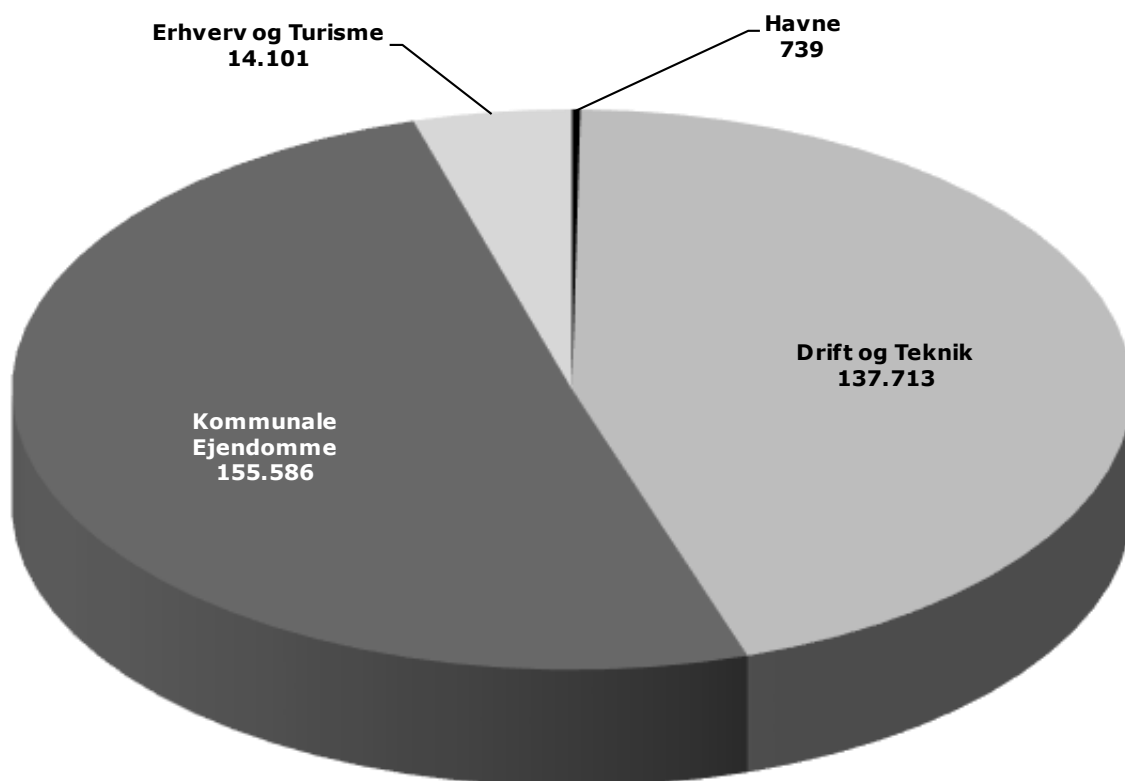
For Kultur- og Fritidsudvalgets anlæg viser regnskabsresultatet et forbrug på 5 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Det svarer til ca. 60 % af det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser kan henføres til anlægsprojektet for renovering af svømmehallerne, hvor bygherrerådgivningen indhenter eksterne vurderinger og igangsætter proces om totalrådgivning på opgaven.

#### **Motocross mv. ved Stignæs: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.**

Der er budgetteret med anlægsudgifter på 1 mio. kr. til anlægsprojektet Motocross mv. ved Stignæs, som ikke er anvendt i 2019. På regnskabsafslæggelses tidspunktet pågår der forundersøgelserne i form af fx støjkortlægning som grundlag for miljøgodkendelse. Herudover afklaring af behov og muligheder for anlæg i dialog med interessenterne.

## Sådan er pengene fordelt på Erhvervs- og Teknikudvalget



**Netto driftsudgifter i alt 308.139 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

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

## Regnskabstal for Erhvervs- og Teknikudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Erhvervs- og Teknikudvalget</b>	<b>321.093</b>	<b>334.546</b>	<b>308.139</b>	<b>26.407</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>346.028</b>	<b>359.635</b>	<b>335.240</b>	<b>24.395</b>
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>1.310</b>	<b>1.310</b>	<b>122</b>	<b>1.187</b>
<b>Ældreboliger i alt</b>	<b>-26.244</b>	<b>-26.399</b>	<b>-27.223</b>	<b>824</b>
<b>Havne</b>	<b>1.409</b>	<b>2.828</b>	<b>739</b>	<b>2.089</b>
Fælles udgifter og indtægter	746	1.677	494	1.183
Agersø Havn	385	496	315	180
O m ø Havn	151	245	-182	426
Skælskør Havn	-228	-48	-156	108
Stignæs Havn	246	350	159	191
Bisserup Havn	108	108	108	0
<b>Drift og Teknik</b>	<b>140.706</b>	<b>146.686</b>	<b>137.713</b>	<b>8.973</b>
Vejbelysning mv.	21.088	20.938	20.218	721
Vejbidrag	4.124	4.124	2.524	1.600
Øvrig vejdrift	3.455	4.756	3.731	1.025
Busdrift	47.164	47.164	48.342	-1.178
Kolonihaver	0	-184	-212	28
Entreprenørservice - drift	48.849	51.468	50.965	502
Entreprenørservice - virksomhed	223	2.200	2.406	-206
V intervedlige holdelse	15.803	16.221	9.739	6.482
<b>Kommunale Ejendomme</b>	<b>163.287</b>	<b>164.052</b>	<b>155.586</b>	<b>8.466</b>
<b>Ejendomsservice</b>	<b>188.655</b>	<b>188.854</b>	183.499	<b>5.355</b>
<b>Ældre- og handicapboliger</b>	<b>-26.229</b>	<b>-26.353</b>	-28.262	<b>1.908</b>
<b>Rengøringservice i alt</b>	<b>0</b>	<b>194</b>	-475	<b>669</b>
Rengøringservice - udgifter	47.305	47.499	46.100	1.399
Rengøringservice - indtægter	-47.305	-47.305	-46.575	-730
<b>Ejendomsstrategi</b>	<b>862</b>	<b>1.357</b>	823	<b>534</b>

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

## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Erhverv og Turisme</b>	<b>15.691</b>	<b>20.981</b>	<b>14.101</b>	<b>6.880</b>
<b>Erhvervsservice</b>	<b>11.330</b>	<b>15.407</b>	<b>13.357</b>	<b>2.050</b>
Erhvervsudvikling	769	2.487	1.170	1.317
Erhvervsfremme	1.990	2.781	2.713	68
Slagelse Erhvervscenter	8.571	8.508	8.689	-180
Aktiviteter i byerne	0	1.630	785	845
<b>Turisme</b>	<b>4.361</b>	<b>5.574</b>	<b>744</b>	<b>4.830</b>
Udviklingspulje	123	123	133	-10
Turismepulje	108	1.321	-3.165	4.486
Visit Vestsjælland	4.130	4.130	3.776	353

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



## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Erhvervs- og Teknikudvalget</b>	<b>67.806</b>	<b>83.459</b>	<b>68.043</b>	<b>15.416</b>
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>67.806</b>	<b>83.459</b>	<b>68.043</b>	<b>15.416</b>
<b>Havne</b>	<b>1.285</b>	<b>10.633</b>	<b>8.165</b>	<b>2.468</b>
Uddybning af havneanlæg	285	337	87	250
Udvidelse af Omø Havn	0	276	0	276
Molerne Halskov Færgehavn	0	8.884	7.304	1.580
Renovering af Halskovbroen, Korsør Havn	0	336	311	25
Lystbådehavnene	1.000	800	463	337
<b>Drift og Teknik</b>	<b>63.143</b>	<b>62.484</b>	<b>51.619</b>	<b>10.865</b>
Forlængelse af Ringvej v. Hvilbjerg	0	1.450	84	1.366
Rundkørsel ved Grønningen	0	87	75	12
Strand, broer og toiletter	1.500	1.807	622	1.185
Gadekær og forundersøgelse af fæstning	0	1.049	182	867
Is tandsættelse af fortovsbelægninger	3.000	3.169	3.039	130
Asfalt - samt øvrige belægninger	25.400	24.433	24.379	54
Vintermateriel	2.300	2.634	2.936	-302
Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.667	1.903	-236
Støjvold langs motorvejen i Slagelse	1.305	1.118	69	1.049
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	3.001	3.336	1.532	1.804
Julebelysning til SK-Forsyning	129	229	0	229
Støjvold Amerikavej/Afrikakvarteret Slg	155	153	138	15
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	6.140	9.000	8.694	306
Renovering af bymidten, Korsør	0	81	23	58
Anlæg af cykelstier	1.840	2.777	6.681	-3.904
Trafiksanering Vestre Ringgade	0	-733	-490	-243
Modulvogntog - Tilpasninger af vejanlæg	0	-257	0	-257
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	661	758	91	667
Cykelstier	13.874	7.723	1.472	6.251
Shared space - trafikdæmpning ved sygehus	265	803	46	757
Trafikfremme - indfaldsvejene	500	500	126	374
Diger	2.073	0	0	
Udvidelse/omprofilering af Rosenkildevej	0	700	15	685
<b>Kommunale Ejendomme</b>	<b>3.378</b>	<b>10.342</b>	<b>8.259</b>	<b>2.083</b>
EBF i off.ejendomme	3.378	3.317	1.906	1.411
Investering i solceller	0	1.456	971	485
Nedrivning af Godsbanebygningen	0	186	0	186
Tagudskiftning - pulje	0	5.383	5.382	1
<b>Erhverv og Turisme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### Drift

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 308,1 mio. kr. Det korrigerede budget var på 334,5 mio. kr. Således havde Erhvervs- og Teknikudvalget et mindreforbrug på 26,4 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområderne med:

- Havne 2,1 mio. kr.
- Drift og Teknik 9,0 mio. kr.
- Kommunale Ejendomme 8,5 mio. kr.
- Erhverv og Turisme 6,9 mio. kr.

### **Havne**

Det samlede regnskabsresultat for Havne viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket kan henføres til at midler primært til vedligeholdelse af havne anlæg og bassiner er disponeret til kommende år.

### **Drift og Teknik**

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

#### Veje og Trafik

Veje og Trafik har det samlede ansvar for vejbelysning, vejbidrag, busdrift og kolonihaver. Veje og Trafik har et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdt vejbidrag grundet verserende sag med SK-Forsyning omkring vejbidraget størrelse. Mindreforbrug på den øvrige vejdrift, herunder udskiftning af læskure og signalanlæg. Der er et merforbrug på busdriften, hvor flexkørsel samt den ordinære busdrift har haft flere udgifter end budgetteret jævnfør afregning fra Movia.

#### Entreprenørservice

Entreprenørservice har et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. som primært kan henføres til vintervedligeholdelsen, som en følge af den milde vinter i 2019.

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

Det samlede regnskabsresultat for Kommunale Ejendomme viser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug på især Ejendomsservice og Ældre- og handicapboliger.

Ejendomsservice

Ejendomsservice har et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., der især er begrundet i et mindreforbrug på energiområdet, hvor budgettet ikke var tilrettet og der derfor var en mindreforbrug på 3 mio. kr. Derudover har der været et generelt mindreforbrug på vedligehold hvor flere vedligeholdelsesprojekter er forsinket og først er igangsat nu.

**Erhverv og Turisme**

Det samlede regnskabsresultat for Erhverv og Turisme viser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. hvilket primært skyldes modtagne fondsmidler på 4,0 mio. kr. øremærket Isbådsmusset Halskov Rev og disponerede udviklingsmidler på 0,8 mio. kr. til kyst- og naturturisme samt mindreforbrug på afledt drift til Korsør Erhvervspark og projektmidler under erhvervsservice i alt 2,1 mio. kr.

**Anlæg**

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 68,0 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 83,5 mio. kr. Således havde Erhvervs- og Teknikudvalget et mindreforbrug på 15,4 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområder med:

- Havne 2,5 mio. kr.
- Drift og Teknik 10,9 mio. kr.
- Kommunale Ejendomme 2,1 mio. kr.

Nedenstående er en kort gennemgang af de største afvigelser på anlægsprojekterne i 2019.

**Havne**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr. som primært skyldes anlægsprojekt vedrørende Renovering af molerne i Halsskov Færgehavn, hvor 1,6 mio. kr. overføres til afslutning af projektet i 2020. Derudover er der et mindreforbrug på den øvrige havnevedligeholdelse på 0,9 mio. kr.

## **Anlæg (fortsat)**

### **Drift og Teknik**

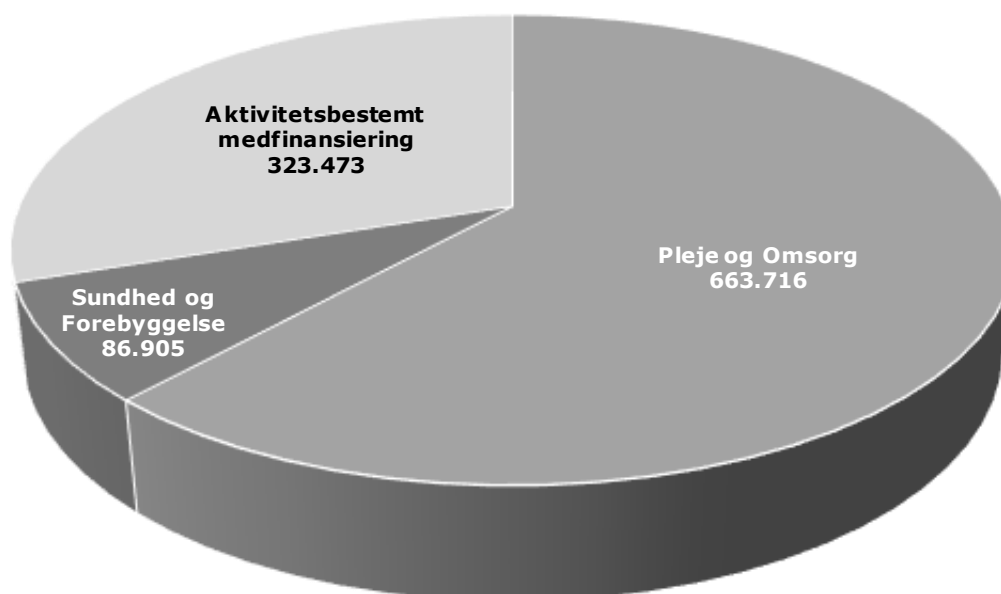
Der er et samlet mindreforbrug på 10,9 mio. kr., som primært skyldes afvigelser på projekter vedrørende:

- Forlængelse af Ringvej ved Hvilebjerg med 1,4 mio. kr. Anlægsarbejdet er i projekteringsfasen og forventes igangsat medio 2020.
- Strande, Broer og Toiletter med 1,2 mio. kr., som overføres til planlagte aktiviteter i 2020, herunder toiletbygning ved Stilling strand.
- Støjvold ved motorvejen Slagelse med 1,0 mio. kr. i mindreforbrug
- Afkørsel 41 Tjæreby anlæg østvendte ramper med 1,8 mio. kr. Anlægsarbejdet er afsluttet og der afventes endelig afregning fra Vejdirektoratet.
- Anlæg af cykelstier med et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Etablering af cykelsti mellem Slagelse og Vemmelev forsætter i 2020.

### **Kommunale Ejendomme**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på anlæg under Kommunale Ejendomme, hvilket primært kan henføres til projekter vedrørende energibesparende foranstaltninger, som vil blive udført i 2020.

## Sådan er pengene fordelt på Forebyggelses- og Seniorudvalget



**Netto driftsudgifter i alt 1.074.094 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

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

## Regnskabstal for Forebyggelses- og Seniorudvalget

**Drift**

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
<b>Forebyggelses og Seniorudvalget</b>	<b>1.061.379</b>	<b>1.082.310</b>	<b>1.074.094</b>	<b>8.216</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>734.447</b>	<b>753.859</b>	<b>746.067</b>	<b>7.792</b>
<b>Huslejetab</b>	<b>5.787</b>	<b>5.871</b>	<b>4.555</b>	<b>1.317</b>
<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering</b>	<b>321.146</b>	<b>322.580</b>	<b>323.473</b>	<b>-893</b>
<b>7.01 Pleje og Omsorg</b>	<b>654.742</b>	<b>667.262</b>	<b>663.716</b>	<b>3.546</b>
<b>Sundheds- og ældrechef</b>	<b>353.160</b>	<b>342.701</b>	<b>340.458</b>	<b>2.243</b>
Fælles	-473			
Ledelse	18.868	-2.506	-8.362	5.856
Sekretariat	9.044	11.379	10.817	562
Myndighed Visitation	6.552	8.820	8.488	332
Myndighed FV Kommunale og Private	238.533	240.837	240.837	-0
Myndighed Hjælpe midler	61.424	64.013	64.010	3
Myndighed Øvrige	19.212	20.158	24.668	-4.510
<b>Plejecentre, demenscentre, madproduktion</b>	<b>194.332</b>	<b>201.331</b>	<b>205.868</b>	<b>-4.538</b>
Puljen til ægteparboliger på plejecentre	1.342	15	15	0
Quistgården, Lützensvej og Solbakken	51.491	52.922	55.433	-2.511
Blomstergården	48.734	53.095	53.349	-254
Smedegaden, Bjergbyparken og Stillinge	52.853	53.294	54.849	-1.555
Skovvang, Noret og Møllebakken	40.286	41.163	42.001	-838
Madproduktion	-375	841	221	620
<b>Antvorskov</b>	<b>27.078</b>	<b>29.843</b>	<b>30.314</b>	<b>-472</b>
Plejecentre, inkl., bygningsdrift § 192	21.778	23.069	22.865	204
Frit valg personlig og praktisk hjælp (nul budget)		754	517	237
Hjemmesygeplejen	5.300	6.020	6.933	-912
Køkkenproduktion (døgnkost plejecentre)				0
<b>Hjemmeplejen og hjemmesygeplejen</b>	<b>59.888</b>	<b>67.511</b>	<b>70.292</b>	<b>-2.781</b>
Hjemmeplejen	11	3.862	3.861	1
Hjemmesygeplejen	59.877	63.649	66.431	-2.782
<b>Områder som administreres i andre centre</b>	<b>20.284</b>	<b>25.876</b>	<b>16.784</b>	<b>9.093</b>
SSA og SOSU elever	18.934	25.015	15.585	9.429
Øvrige områder	1.350	861	1.198	-337

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

**Drift (Fortsat)**

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
<b>7.02 Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>85.492</b>	<b>92.468</b>	<b>86.905</b>	<b>5.563</b>
<b>Sundheds- og omsorgschef</b>	<b>16.067</b>	<b>17.939</b>	<b>14.246</b>	<b>3.693</b>
Fælles	0	282	0	282
Folkesundhed	2.953	3.893	2.744	1.148
§18, Frivillighedscenter & Velfærdsteknologi	3.101	5.619	4.811	808
Myndighed - Specialiseret Træning	1.570	1.570	1.445	126
Myndighed - Betalingertil regionen	7.506	5.413	4.161	1.252
Myndighed - Kørsel mm.	937	1.162	1.085	78
<b>Sundhedstilbud</b>	<b>69.424</b>	<b>74.529</b>	<b>72.659</b>	<b>1.870</b>
Fælles	0	1.895	1.716	179
Aktivitetcentre	13.409	13.450	13.761	- 311
Forebyggelse	34.924	35.502	34.030	1.472
Sundhed og Træning	21.090	23.682	23.152	530
<b>7.03 Medfinansiering</b>	<b>321.146</b>	<b>322.580</b>	<b>323.473</b>	<b>- 893</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	321.146	322.580	323.473	- 893

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

**Anlæg**

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019*
<b>Forebyggelses og Seniorudvalget</b>	<b>3.057</b>	<b>4.396</b>	<b>1.640</b>	<b>2.756</b>
<b>7.01 Pleje og Omsorg</b>	<b>3.057</b>	<b>13.992</b>	<b>11.859</b>	<b>2.133</b>
Servicearealer Ombygning Hjemmet ved Noret		-1.065	141	-1.206
Ombygning af Hjemmet ved Noret		10.021	7.912	2.109
Møllebakken fællesarealer, ombygning af køkkener		30	0	30
Aktivitetshuset Midgård – renovering	3.057	3.606	3.726	-120
Træningsfaciliteter		1.400	79	1.320
<b>7.02 Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>0</b>	<b>-9.596</b>	<b>-10.220</b>	<b>623</b>
Læge og sundhedshus Slagelse		-10.340	-10.357	17
Velfærdsteknologi		744	137	606

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### 7.01 Pleje og Omsorg

#### **Ledelse og projekter, mindre forbrug 5,9 mio. kr.**

Årsagen til mindre forbrug er, at der i 2019 er foretaget reservation til indkøb og implementering af nyt hjælpemiddelsystem med i alt 0,9 mio. kr. Derudover løbende reservation til udskiftning af mobiltelefoner i plejen med 0,7 mio. kr. og engangsbeløb på 0,1 mio. kr. for opdatering af nuværende mobiler, begge disse udgifter er planlagt til 2020.

Derudover er der uforbrugte projektmidler på ca. 0,6 mio. kr. vedrørende "Borgere med psykiske lidelser" og "Kvalitet i demensplejen", førstnævnte fortsætter i 2020 og sidstnævnte skal tilbagebetales til staten.

På Forebyggelses- og Seniorudvalgets møde i december 2019 blev besluttet, at ekstra statstilskud til "Ensomme ældre" på 1,5 mio. kr. tilføres Plejecentrene i 2019, dette sker i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Resterende uforbrugte midler på 2,2 mio. kr. er udtryk for tilbageholdende økonomiske dispositioner i løbet af 2019 for sikring af budgetoverholdelse samlet set på udvalgets budgetområde.

#### **Myndighed øvrige, merforbrug på 4,5 mio. kr.**

Merforbrug fremkommer primært på mellemkommunale betalinger. Umiddelbart ses en forskydning, hvorefter der er flere borgere bosiddende i andre kommuner som Slagelse Kommune er betalingskommune på. Derudover ses højere udgifter på plejkrævende borgere i andre kommuner i forhold til borgere fra andre kommuner i Slagelse Kommune.

På dette område er også placeret opsparing fra "madproduktion" til løbende anskaffelse af diverse køkkenudstyr og maskiner. Denne opsparing på 0,6 mio. kr. skal overføres til formålet i 2020. Opsparingen er ikke placeret under madproduktion, da det ikke er muligt på grund af takstberegninger.

#### **Kommunale plejecentre, merforbrug på 4,5 mio. kr.**

Samlet set for De kommunale plejecentre og madproduktion et merforbrug på 4,5 mio. kr.

Mindre forbrug på madproduktion udgør 0,6 mio. kr. og skal overføres til disponeret forbrug i 2020, idet der er tale om værdighedsmidler øremærket Ernæringsteamet og derudover periodeforskydninger i betaling af regninger.

De kommunale plejecentre har samlet set merforbrug på 5,2 mio. kr., herfra skal trækkes 1,5 mio. kr. vedrørende "Ensomme Ældre" jf. note under ledelse og projekter. I alt overføres 0,8 mio. kr. i merforbrug til plejecentrenes afvikling i 2020, det resterende merforbrug på 4,3 mio. kr. dækkes af mindre forbrug på andre områder.

Årsagen til merforbrug på plejecentrene skyldes, at der i 2019 været anvendt mange eksterne vikarer og timelønnede medarbejdere. For at sikre en mere hensigtsmæssig økonomisk disponering samt en bedre løsning for beboerne, er der i 2020 ekstra fokus på normeringer og vagtplanlægning.



**Drift (Fortsat)****Hjemmesygeplejen, merforbrug på 2,8 mio. kr.**

I 2019 har der været et stigende antal visiterede sundhedslovsydelser bl.a. På baggrund af en stigning i antallet af modtagere af sygeplejen.

Det skal bemærkes, at af det samlede merforbrug kan 2,1 mio. kr. finansieres af andre områders mindre forbrug. Tilbage er 0,6 mio. kr. hvilke overføres til afvikling i 2020.

**Elevområdet, mindre forbrug 9,4 mio. kr.:**

Elevområdet har som forventet mindre forbrug på 9,4 mio. kr. Heraf skal elevområdet have overført 4,5 mio. kr. til forbrug i 2020, hvorefter elevområdet forventes i budgetbalance i 2020. De resterende 4,9 mio. kr. anvendes til finansiering af merforbrug på Forebyggelses- og Seniorudvalgets områder med merforbrug.

Mindre forbruget skyldes bl.a. ændringer i social- og sundhedsuddannelserne, som først er fuldt implementeret i 2022. Endvidere er der sket ændringer i kommunens dimensionering og herunder mulighed for merit for tidligere SSH-uddannelse samt ændrede satser for lønrefusion fra AUB.

**7.02 Sundhed og Forebyggelse****Folkesundhed, mindre forbrug på 1,1 mio. kr.**

Der har i 2019 ikke været anvendt hele det afsatte budget til Folkesundhed. Der har i 2019 været igangsat de indsatser som er besluttet og de resterende midler har været delvist disponeret til fremtidige indsatser.

Mindre forbruget anvendes til finansiering af merforbrug på øvrige områder. Det er forventningen, at budget 2020 på Folkesundhed er dækkende til de besluttede indsatser.

**Betalinger til regionen, mindre forbrug på 1,3 mio. kr.**

Midlerne overføres til 2020. Årsagen til mindre forbrug er, at der er ikke foretaget faktiske afregninger i 2019, udelukkende aconto opkrævninger. Jf. seneste udmeldinger fra KL m.fl. afregnes ikke på baggrund af aktivitetsdata i 2019, der vil i stedet ske efterreguleringer vedrørende 2019 i 2020.

**Sundhedstilbud, Forebyggelse, mindre forbrug på 1,5 mio. kr.**

Der er mindre forbrug på de flerårige projekter "TAF projektet" og "Projekt på vej". Mindre udgiften overføres således til projekternes videre drift i 2020 med i alt ca. 0,9 mio. kr. Derudover indtægt på ca. 0,6 mio. kr. i "WIPP projekt", hvilket ikke er anvendt i 2019, da opgaverne i projektet i stor grad har kunnet kobles til øvrige opgaver.

Derudover er ekstra midler til pårørendeindsats på ca. 0,5 mio. kr. ikke anvendt, da indsatsen først skulle iværksættes. Endeligt er der vist tilbageholdende økonomisk adfærd, for derved at medvirke til den samlede budgetoverholdelse på Forebyggelses- og Seniorudvalgets budgetområde.

På vederlagsfri fysioterapi fremkommer med merforbrug på 1,3 mio. kr. årsagen er, at der i 2019 er betalt for 13 måneder i stedet for som normalt 12 måneder, derfor merforbrug overføres til 2020, idet der er budget afsat til 12 måneders forbrug.

## Anlæg

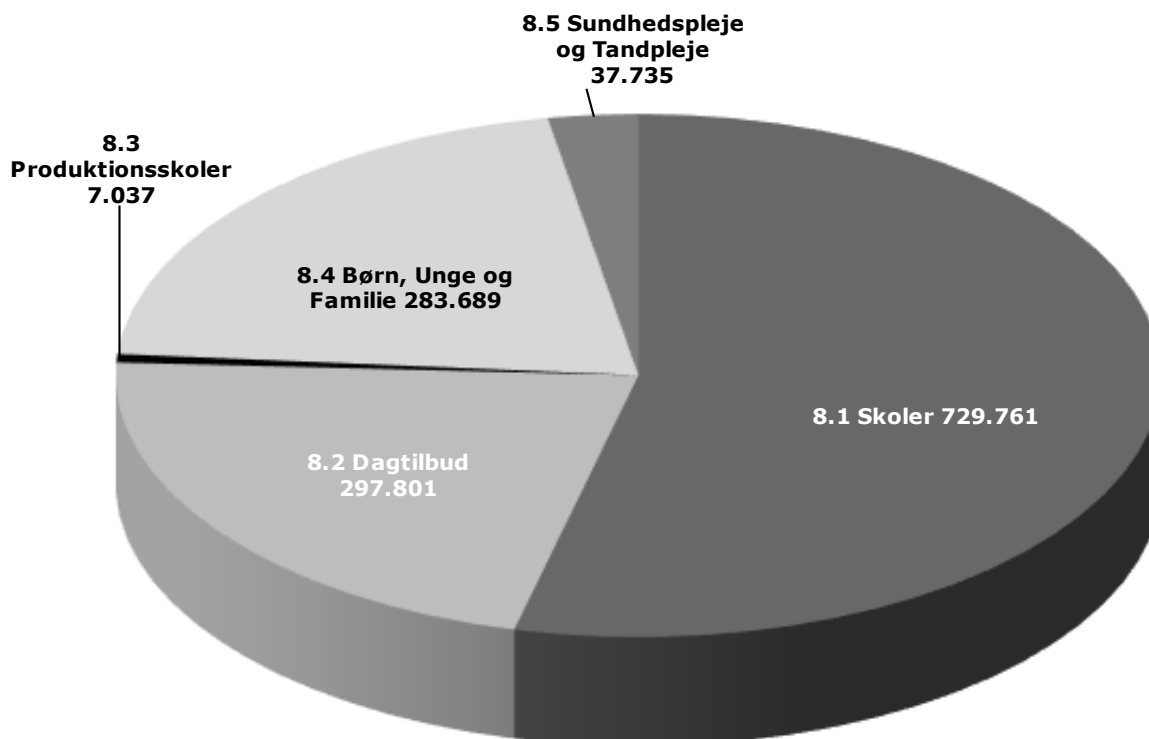
### **Servicearealer Ombygning Hjemmet ved Noret og Ombygning af Hjemmet ved Noret, netto mindre udgift på 0,9 mio. kr.**

Anlægsprojektet er ikke aflagt pt. Det endelige regnskabsresultat vil blive uddybet i regnskabet.

### **Træningsfaciliteter, mindre udgift 1,3 mio. kr.**

I efteråret 2019 blev godkendt frigivelse af de første anlægsmidler til den indledende fase af Træningsfaciliteter. I forbindelse med vedtagelsen af budget 2020 blev efterfølgende godkendt 2. etape af træningsfaciliteter. Det betød, at der var behov for re-planlægning af byggeprojektet, for derved at planlægge begge faser samtidig. Dette har betydet en periodeforskydning i forhold til de første udgifter. Der er primo 2020 godkendt tidsplan for projektet.

## Sådan er pengene fordelt på Børne- og Ungeudvalget



**Netto driftsudgifter i alt 1.356.023 tusinde kroner**

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Børne- og Ungeudvalget indeholder 5 politikområder:

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

## Regnskabstal for Børne- og Ungeudvalget

### Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>	<b>1.345.959</b>	<b>1.394.216</b>	<b>1.356.023</b>	<b>38.193</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.332.432</b>	<b>1.382.507</b>	<b>1.349.011</b>	<b>33.497</b>
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>21.027</b>	<b>22.209</b>	<b>20.628</b>	<b>1.580</b>
<b>Særligt dyre enkeltsager</b>	<b>-7.500</b>	<b>-10.500</b>	<b>-13.616</b>	<b>3.116</b>
<b>8.1 Skole</b>	<b>743.526</b>	<b>743.307</b>	<b>729.761</b>	<b>13.546</b>
<b>Myndighed Center for Skole</b>	<b>256.290</b>	<b>255.643</b>	<b>247.568</b>	<b>8.075</b>
Almenområdet, myndighed	97.157	90.123	84.453	5.670
Specialundervisning skole, myndighed	159.133	165.520	163.115	2.405
<b>Virksomheder, Almen skoler</b>	<b>389.164</b>	<b>386.458</b>	<b>383.557</b>	<b>2.901</b>
Antvorskov skole	64.737	63.225	63.916	-691
Baggesenskolen	30.849	30.725	30.500	225
Boeslunde skole	4.674	4.470	4.633	-163
Broskolen	27.852	27.171	26.587	584
Dalmose skole	9.568	10.278	10.021	258
Eggeslevmagle skole	32.507	32.055	31.940	115
Flakkebjerg skole	6.527	6.525	6.484	41
Hashøjskolen	6.444	6.693	6.837	-143
Hvilebjergskolen	8.460	7.902	8.312	-410
Kirkeskovskolen	8.241	8.360	8.171	189
Marievangsskolen	40.840	40.873	40.111	762
Nymarkskolen	31.120	31.919	30.855	1.064
Omø skole	1.522	1.588	1.572	16
Skælskør skole	23.214	22.391	22.826	-435
Søndermarksskolen	33.957	33.533	33.044	490
Tårnborghøj skole	12.213	12.577	12.073	504
Vemmelev skole	27.411	27.396	27.075	321
Stillinge skole	19.027	18.775	18.600	175
<b>Virksomheder, Specialskoler (0-Budgetter)</b>	<b>0</b>	<b>1.606</b>	<b>1.242</b>	<b>364</b>
Klostermarken (U)	20.908	21.577	1.800	-155
Klostermarken (I)	-20.908	-20.910	-977	
Slagelse Højskole (U)	19.956	19.782	171	430
Slagelse Højskole (I)	-19.956	-19.182	-1	
Skolen på Julemærkehjemmet (U)	3.311	3.308	3.275	-69
Skolen på Julemærkehjemmet (I)	-3.311	-3.311	-3.209	
Storebæltskolen (U)	39.399	39.050	466	159
Storebæltskolen (I)	-39.399	-38.708	-283	

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

## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
<b>Virksomheder, Øvrige</b>	<b>79.782</b>	<b>82.440</b>	<b>80.249</b>	<b>2.191</b>
Pædagogisk Udvikling & Inklusion (inkl. PPR)	35.657	35.783	35.693	90
X-class	17.264	16.829	16.670	159
Ungdomsskole	8.870	11.048	9.312	1.736
Musikskolen	8.684	8.763	8.534	230
Naturskolen	1.039	1.007	967	40
UU Vestsjælland	8.268	9.010	9.073	-64
<b>Virksomheder, Klubber</b>	<b>18.289</b>	<b>17.161</b>	<b>17.146</b>	<b>14</b>
Juniorklubben Grotten	1.590	1.745	1.730	15
Juniorklubben KUK	4.047	3.998	3.883	115
Juniorklubben Vemmelev	2.600	2.723	2.540	183
Fritidsklubben Marievang	2.730	2.202	2.295	-93
Fritidsklubben ved Oliemøllen	2.855	3.010	2.776	234
Rosenkildegården	4.467	3.482	3.922	-439
<b>8.2 Dagtilbud</b>	<b>297.713</b>	<b>307.364</b>	<b>297.801</b>	<b>9.562</b>
<b>Myndighed</b>	<b>-11.316</b>	<b>-11.388</b>	<b>-14.408</b>	<b>3.020</b>
Afdeling for Dagtilbud	-13.187	-12.781	-14.563	1.783
- vippen	1.123	644	0	644
- PA-elever	748	748	155	593
<b>Dagplejen</b>	<b>64.546</b>	<b>64.688</b>	<b>63.328</b>	<b>1.360</b>
Dagplejen	64.546	64.688	63.328	1.360
<b>Børnehaver og integrerede institutioner</b>	<b>165.057</b>	<b>169.377</b>	<b>165.990</b>	<b>3.387</b>
Antvorskov Børnegård	9.279	8.931	8.622	310
Børnegården	10.426	10.376	10.386	-9
Område Tårnborg	12.043	11.780	11.886	-105
Område Vemmelev	9.270	9.620	8.572	1.049
Børnehaven Byskovgård	9.184	9.807	9.797	10
Boeslunde Bømehus	2.390	2.781	2.751	29
Børnehaven Hesselgården	8.583	9.041	8.624	417
Børnehaven Lilleskov	7.106	7.814	7.946	-132
Børnehaven Mariehønen	3.483	3.713	3.698	15
Børnehaven Møllegården	7.616	7.372	7.428	-56
Firkløveren	7.083	7.367	7.196	171
Børnehuset ved Noret	4.037	4.163	4.015	148
Børnehaven Søbjerggård	9.332	9.485	8.869	616
Børnehaven Østervang	8.672	9.316	9.056	260
Børnehuset Loppen/Strandvejen	7.691	7.636	7.791	-155
Børnehuset Møllebakken	4.650	4.508	4.207	302
Børnehuset Smørblomsten	4.766	5.120	5.012	108
Birkelunden	3.726	3.764	3.732	32
Naturbørnehaven Troldebo	5.021	5.605	5.525	80
Skovbørnehuset	10.955	11.034	11.269	-235
Børnehaven Kirkeskoven	1.829	1.987	2.045	-58
Børneinstitutionen Sydbyen	9.952	9.939	9.956	-17
Børnehuset Nord	7.962	8.218	7.609	609

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

## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
<b>Daginstitutioner med klub og fritidshjem</b>	<b>29.160</b>	<b>32.842</b>	<b>31.809</b>	<b>1.033</b>
Daginstitutionen Skovbrynet	8.875	9.890	9.780	110
Slots Bjergby daginstitution	7.271	8.436	8.465	-30
Flakkehaven	6.247	7.242	6.549	692
Dalmoose Daginstitution	6.766	7.275	7.014	260
<b>Selvejende uden egen administration</b>	<b>10.508</b>	<b>10.995</b>	<b>10.798</b>	<b>197</b>
Børnehaven Marievang	7.897	8.053	7.870	183
Sct. Mikkel's Børnehave	2.611	2.942	2.928	14
<b>Selvejende med egen administration</b>	<b>34.238</b>	<b>34.762</b>	<b>34.256</b>	<b>506</b>
Sygehusets daginstitution	8.209	8.228	8.145	83
Kongelyset	10.397	10.533	10.174	360
Rosenkilde Daginstitution	7.773	7.797	7.710	88
Børnehaven i Fredensgade	4.153	4.090	4.085	5
Stillinge Børnehave	3.706	4.113	4.143	-29
<b>Særlige dagtilbud</b>	<b>-357</b>	<b>-62</b>	<b>-386</b>	<b>324</b>
Benediktevejens Børnehave	-357	-62	-386	324
<b>Øvrige</b>	<b>5.878</b>	<b>6.149</b>	<b>6.414</b>	<b>-265</b>
Nordbycentret	5.418	5.689	5.428	261
Beskæftigelsesordning Stabils start	460	460	986	-527
<b>8.3 Produktionsskoler</b>	<b>8.874</b>	<b>9.225</b>	<b>7.037</b>	<b>2.188</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>4.582</b>	<b>4.933</b>	<b>4.450</b>	<b>484</b>
Produktionsskoler (Over 18 år)	4.582	4.933	4.450	484
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>4.292</b>	<b>4.292</b>	<b>2.587</b>	<b>1.704</b>
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	4.292	4.292	2.587	1.704
<b>8.4 Børn og Unge</b>	<b>255.005</b>	<b>291.907</b>	<b>283.689</b>	<b>8.218</b>
<b>Myndighed</b>	<b>255.005</b>	<b>291.907</b>	<b>283.689</b>	<b>8.218</b>
Opholdssteder mv.	55.126	62.046	59.134	2.912
Førebyggende foranstaltninger	91.856	111.328	108.968	2.360
Plejefamilier	76.567	80.082	80.789	-707
Døgninstitutioner	18.874	27.344	27.224	120
Sikrede døgninstitutioner	3.780	4.123	4.110	13
Kontaktperson- og ledsagerordning	26	26	23	3
Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste	16.275	17.457	17.055	403
Statsrefusion vedr. SDE	-7.500	-10.500	-13.616	3.116
<b>8.5 Sundhedspleje og Tandpleje</b>	<b>40.841</b>	<b>42.413</b>	<b>37.735</b>	<b>4.679</b>
Sundhedsplejen	14.231	15.153	14.469	684
Tandplejen	26.611	27.261	23.266	3.995

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019	Forskel regnskab og korr. Budget 2019
<b>Børne- og Ungeudvalget</b>	<b>78.854</b>	<b>50.412</b>	<b>33.050</b>	<b>17.362</b>
<b>8.1 Skole</b>	<b>24.400</b>	<b>13.375</b>	<b>7.788</b>	<b>5.587</b>
Renovering skolernes toiletfaciliteter	0	359	29	330
Skoleudbygning	14.500	10.210	7.523	2.687
Toiletter - skoler	6.500	2.806	237	2.569
Bien	3.400	0	0	0
<b>8.2 Dagtilbud</b>	<b>49.954</b>	<b>31.632</b>	<b>21.767</b>	<b>9.865</b>
Dagtilbud Korsør	814	7.452	7.974	-522
Slots Bjergby daginstitution og skole	20.996	11.509	8.217	3.292
Udbyg daginst. Østervang/Skovbørnehuset	0	747	813	-66
Udbygning af daginst. Firkløveren	8.244	10.484	4.294	6.190
Ny daginstitution i Slagelse by	19.900	851	0	851
O mbygning/flytning af pavillon	0	494	405	89
Ny daginstitution ved Jonslunden	0	95	65	30
<b>8.4 Børn og Unge</b>	<b>4.500</b>	<b>5.405</b>	<b>3.495</b>	<b>1.910</b>
Eget specialtilbud - Havrebjerg	4.500	4.838	3.495	1.343
Lejligheder ved Havrebjerg skole	0	567	0	567

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2019

### Drift

På Børne- og Ungeudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2019 på 38,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 2,7 % af budgettet. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt.

Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2019 er resultatet et merforbrug på 10,1 mio. kr., svarende til ca. 0,7 % af budgetrammen.

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

### **Skole**

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 729,8 mio. kr. Det korrigerede budget var på 743,3 mio. kr., hvilket giver skoleområdet et samlet mindreforbrug på 13,5 mio. kr.

Myndighed Center for Skole under Børn og Unge udviser et samlet mindreforbrug på 8,1 mio. kr.:

- Almenområdet afviger 5,7 mio. kr. i mindreforbrug
- Specialundervisning afviger 2,4 mio. kr. i mindreforbrug

### **Almenområdet, myndighed**

Hovedårsagerne til mindreforbruget på almenområdet er højere mellemkommunale indtægter for undervisning af elever fra andre kommuner og mindreforbrug på området undervisning af almen elever.

Afvigelsen på netto 5,7 mio. kr. på almenområdet skyldes bl.a. følgende delområder:

#### Mindreudgifter/merindtægter:

- Mindreforbrug på området IT og inventar
- Merindtægter ved salg af kommunale pladser/ydelser på skoleområdet til andre offentlige myndigheder
- Mindreforbrug til almenundervisning, på grund af færre elever end budgetlagt

### **Myndighed, specialundervisning**

Området for specialundervisning har de seneste år oplevet en tendens med kontinuerligt stigende søgning mod specialundervisningstilbuddene, og den øgede aktivitet udgør den primære udfordring på området. Der blev i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 30. september 2019 tildelt området en tillægsbevilling på 5,4 mio. kr., således at budgettet kunne bringes i balance pr. 31.12.2019.



**Drift (Fortsat)**

Der er iværksat indsatser, der skal nedbringe aktiviteten på området. Bl.a. gennem controlling af eksisterende indsatser, nedtrapning i specialtilbud i forbindelse med revisitation og en ændret visitationsprocedure.

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.

Regnskabet for 2019 udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af en mindre afregning fra andre kommuners dagskoler og døgnskoler end forventet.

**Virksomheder**

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

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

**Almenskoler**Nymarkskolen 1,1 mio. kr.

1,1 mio. kroner svarer til ca. 3,3 % af Nymarkskolens korrigerede budget i 2019.

Mindreforbruget skyldes hensættelser til diverse anskaffelser i 2020, bl.a. køb af ekstra UU-vejledning, leasing af skolemøbler samt køb af nye elev-pc'ere mv.

**Øvrige**Ungdomsskole 1,7 mio. kr.

1,7 mio. kroner svarer til ca. 15,7 % af Ungdomsskolens korrigerede budget i 2019.

For Ungdomsskolens almene del udgør mindreforbruget 0,3 mio. kr., der kan henføres til periodisering af deposita og holdindbetalinger. Herudover er der færre udgifter til holddannelse som følge af elevfrafald.

- Heltidsundervisningens mindreforbrug på 1,3 mio. kr. skyldes hensat pulje til lønudgifter, der skal dække opsigelsesperiode for medarbejdere ved varig elevnedgang. Herudover er der hensat beløb til færdiggørelse af hytter ved Hulby Møllegård samt etablering af lys, overvågning og garageplads. Endeligt udestår en udkontering af leders løn fra heltidsundervisningen til X-class.

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

Regnskabsresultatet for dagtilbudsområdets drift viser et samlet forbrug på 297,8 mio. kr. hvilket er 9,6 mio. kr. under det korrigerede budget på 307,4 mio. kr.

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

Dagtilbud – de centrale poster (eksklusive "Vippen"): Mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

På de centrale poster er der i 2019 et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget i 2019 skyldes en række forskellige faktorer bl.a. merindtægter fra forældrebetaling og mindreforbrug på økonomisk fripladstilskud samt pulje til driftsudvidelser.

Vippen:

Der blev ved 4. budgetopfølgning i 2019 givet en kassefinansieret tillægsbevilling på "vippen" på 2,3 mio. kr. Ved endelig opgørelse af "vippen" ultimo 2019, viste det sig at den kassefinansierede tillægsbevilling, "kun" skulle have været på 1,7 mio. kr. De resterende 0,6 mio. kr. tilføres kassen i forbindelse med overførselssagen fra 2019 til 2020.

Merforbrug på vippen i 2019 skyldes et større antal børn i 2019, end prognosen for 2019 indikerede ved budgetlægningen.

**Tabel 1 Opgørelse af "vippen" 2019**

<b>Vipperegnskab 2019</b>	
Budget, Vippen	1.123
Budgetregulering, Dagplejen	1.211
Prokap	-5.185
Tilskud til pasning af eget barn	1.380
Tilskud til privat pasning	451
Tilskud til fleksibel pasning	111
Anbragte børn - overført til Børn og Unge	-953
Mellemkommunale betalinger til kommuner	-567
Mellemkommunale betalinger fra kommuner - Plejebørn	54
Mellemkommunale betalinger fra kommuner	361
Privatinstitution Askehavegård	-176
Privatinstitution Vestermose	0
Privatinstitution Lille Egede	-567
Privatinstitution Forlev – ophørt 30/6-19	505
Privatinstitution Forlev – ny	-455
Privatinstitution Rumlepotten	174
Privatinstitutioner andre kommuner	167
Puljeinstitution Bøllebobben	64
Privatinstitution Børnehuset Slagelse	41
Privatinstitution Børnebissen	598
<b>I alt</b>	<b>-1.663</b>
<b>Finansieret af kassen ifm. Budgetopfølgning 4</b>	<b>-2.307</b>
<b>Lægges i kassen ifm. overførselssagen</b>	<b>644</b>

**Drift (Fortsat)**

Virksomheder (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen): mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

Der var i 2019 et samlet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 6,5 mio. kr. Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne udviser et acceptabelt mer-/mindreforbrug.

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

Dagplejen: Mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

1,4 mio. kroner svarer til 2,1% af Dagplejens korrigerede budget i 2019.

Dagplejen har haft fokus på styring af kapaciteten, tilpasning af dagplejepladser under hensyn tagen til bevarelse af gæstepladser i de lokale områder.

Dagplejen har haft 8 alvorligt langtidssygemeldte medarbejdere i efteråret 2019 og modtog flere refusioner end forventet.

Dagplejens udgift til det planlagte uddannelsesforløb for alle dagplejere, som er i sammenhæng med afdeling for dagtilbuds uddannelsesforløb, afholdes i 2020.

Dagtilbud Vemmelev: Mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Der blev i 2019 konstateret en fejl i ressourcefordelingsmodellen vedr. den udvidede åbningstid i Dagtilbud Vemmelev, hvilket medførte en kompensation vedrørende 2018 og 2019 på 0,4 mio. kr. Det overførte mindreforbrug forventes anvendt til ekstra personaleressourcer i 2020.

**Produktionsskoler**

Regnskabsresultatet for 2019 for produktionsskoler med elever over 18 år, udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

- Produktionsskoler (over 18 år) udgør et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- Erhvervsgrunduddannelser (EGU) udgør et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Årsagen til mindreforbruget er, at der har været færre produktionsskolelever end forventet.

**Børn og Unge**

Regnskabsresultatet for 2019 viser et samlet forbrug på 283,6 mio. kr. Det korrigerede budget var på 291,9 mio. kr., efter at Byrådet i november 2019 vedtog en tillægsbevilling på 34,7 mio. kr. Det giver Børn og Unge et samlet mindreforbrug på 8,3 mio. kr. ift. det korrigerede budget.

Baggrunden for tillægsbevillingen på 34,7 mio. kr. er en kraftig stigning i forbruget siden sidste år, særligt på forebyggende foranstaltninger, opholdssteder for børn og unge og plejefamilier. Stigningen i forbruget skyldes både stigning i antallet af indsatser, samt stigning i gennemsnitspriserne på de mest omkostningstunge områder.

**Drift (Fortsat)**

Forbedringen i resultatet siden budgettilførslen skyldes bl.a. at Slagelse Kommune fik medhold i en sag i Ankestyrelsen, hvor der var disponeret med en udgift på 3 mio. kr. i 2019, større refusioner for særligt dyre enkeltsager og uledsagede flygtningebørn end forventet samt en begyndende effekt af de nye tiltag, der er igangsat på området i 2019, og som der arbejdes videre med i 2020.

**Sundhedspleje og Tandpleje**

Regnskabsresultatet for områdets drift viser et samlet forbrug på 37,7 mio. kr. hvilket er 4,7 mio. kr. under det korrigerede budget på 42,4 mio. kr.

**Tandplejen: Mindreforbrug på 4,0 mio. kr.**

Der forventes et mindre forbrug på 3,2 mio. kr. + det overførte mindre forbrug fra 2018 i alt 4,0 mio. kr. i 2019.

Mindre forbruget skyldes især ubesatte stillinger; men også forsigtighed.

Tandplejen manglede store dele af 2019 personale, 2 specialtandlæger, tandlæger, tandplejere og klinikassistenter.

De i 2019 ansatte medarbejdere har afholdt ferie uden løn 5-6 medarbejdere. 3 klinikassistenter fratrådte, og 2 gik på pension.

Specialtandlægestillingerne er stadig ikke genbesatte, hvilket samlet betyder at der i hele 2019 har været lavere lønudgifter.

**Anlæg**

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 17,4 mio. kr. En stor del af budgetafvigelse kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

**Skole**

Skole har et samlet mindreforbrug på 5,6 mio. kr. som primært skyldes, at de uforbrugte anlægsmidler til skoleudbygning på 2,7 mio. kr. og skoletoiletter på 2,6 mio. kr. ikke er disponeret.

Anlægsmidlerne skal anvendes til forbedring af skolerne og er prioriteret til tilpasning og modernisering af skolernes faglokaler samt istandsættelse af skolernes toiletforhold.

**Dagtilbud**

Dagtilbud har et samlet mindreforbrug på anlæg på 9,9 mio. kr.

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

**Børn og Unge**

Børn og Unge har et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr., der vedrører etablering af eget specialtilbud i Havrebjerg.

## Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Regnskab 2019
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter		-3.417,3	-3.417,2	-3.417,2
Tilskud og udligning		-1.806,7	-1.807,5	-1.805,8
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1</b>	<b>-5.224,0</b>	<b>-5.224,7</b>	<b>-5.223,0</b>
<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>				
1 - Økonomiudvalget		487,6	467,7	431,4
2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget		1.305,3	1.312,9	1.307,3
3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget		31,7	44,1	30,1
4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser		443,2	479,7	471,4
5 - Kultur- og Fritidsudvalget		95,8	100,3	93,8
6 - Erhvervs- og Teknikudvalget		321,1	334,5	308,1
7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget		1.061,4	1.082,3	1.074,1
8 - Børne- og Ungeudvalget		1.346,0	1.394,2	1.356,0
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>5.092,1</b>	<b>5.215,7</b>	<b>5.072,2</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>				
		<b>-131,9</b>	<b>-9,0</b>	<b>-150,8</b>
Renter m.v.		2,1	0,9	-5,8
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>		<b>-129,8</b>	<b>-8,1</b>	<b>-156,6</b>
<b>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</b>				
1 - Økonomiudvalget		24,0	36,7	11,9
2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget		0,0	0,0	0,0
3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget		9,5	2,5	0,7
4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser		0,3	2,1	0,2
5 - Kultur- og Fritidsudvalget		27,4	12,9	5,1
6 - Erhvervs- og Teknikudvalget		67,8	83,5	68,1
7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget		3,1	4,4	1,6
8 - Børne- og Ungeudvalget		78,9	50,4	33,0
<b>Anlægsudgifter i alt</b>		<b>211,0</b>	<b>192,5</b>	<b>120,6</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Regnskab 2019
<b>Jordforsyning</b>				
<u>Drift</u>				
1 - Økonomiudvalget		-0,8	-0,2	-0,8
<u>Anlæg</u>				
01 Økonomiudvalget		1,7	-8,7	-10,2
<b>Jordforsyning i alt</b>		<b>0,9</b>	<b>-8,9</b>	<b>-11,0</b>
<b>A - Resultat af det skattefinansierede område</b>		<b>82,1</b>	<b>175,5</b>	<b>-47,0</b>
<b>B. Forsyningsvirksomhed</b>				
<u>Drift</u>				
3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget		-1,1	-1,1	-3,8
<b>B - Resultat af forsyningsvirksomheder</b>		<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-3,8</b>
<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>		<b>81,0</b>	<b>174,4</b>	<b>-50,8</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Uforbrugte driftsbevillinger

Oversigt med overførte uforbrugte driftsbevillinger og rådighedsbeløb fremgår af note 13.

## Anlægsudgifter

Af note 14 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.

## Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

### Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 156,6 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et overskud på 47,0 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2019 et overskud på 3,8 mio. kr.

### Indtægter

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
<b>Indtægter</b>			
Skatter	-3.417,3	-3.417,2	-3.417,2
Tilskud og udligning	-1.806,7	-1.807,5	-1.807,0
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	1,2
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-5.224,0</b>	<b>-5.224,7</b>	<b>-5.223,0</b>

Indtægterne i 2019 passer stort set med det oprindelige budget. Men der har været forskellige afvigelser som har udlignet hinanden.

Områder med afvigelser	Forskel i forhold til vedtaget budget
Beskæftigelsestilskud – efterregulering	12,1
Kommunal medfinansiering - efterregulering	-21,4
Kommunalt udviklingsbidrag til regioner	2,1
Efterregulering udligning	2,8
Tilskud 2019/2020 – opdateret aldersbetinget udgiftsbehov	3,4
Tilskud bekæmpelse af ensomhed	1,5
Særlige skatter og ejendomsskat netto	-0,1
Refusion af moms	-1,2
<b>Afvigelser i alt</b>	<b>0,8</b>

\*minus er merudgift/mindreindtægt

Der var afsat en pulje på 15 mio. kr. til imødegåelse af efterregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 - efterreguleringen blev kun på 2,9 mio. kr. På Kommunal Medfinansiering var der en efterregulering 21,4 mio. kr., som blev finansieret af mindreforbrug på pulje til beskæftigelsestilskuddet, samt forskellige mer- og mindreindtægter/udgifter jf. ovenstående tabel.

I forhold til det korrigerede budget er der en mindreindtægt på 1,6 mio. kr. Det skyldes at efterregulering på Kommunal Medfinansiering blev 0,4 mio. kr. højere end forudsat, samt en udgift på købsmoms på 1,2 mio. kr.

## Driftsvirksomhed

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
<b>Driftsudgifter (excl. jord og forsyningsvirksomhed)</b>			
01 Økonomiudvalget	487,6	467,7	431,4
02 Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.305,3	1.312,9	1307,3
03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	31,7	44,1	30,1
04 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	443,2	479,7	471,4
05 Kultur- og Fritidsudvalget	95,8	100,3	93,8
06 Erhvervs- og Teknikudvalget	321,1	334,5	308,1
07 Forebyggelses- og Seniorudvalget	1.061,4	1.082,3	1.074,1
08 Børne- og Ungeudvalget	1.346,0	1.394,2	1.356,0
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>5.092,1</b>	<b>5.215,7</b>	<b>5.072,2</b>

## Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne (excl. Jordforsyning og forsyningsvirksomhed) har i 2019 været 19,9 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret, og 143,5 mio. kr. lavere end med det korrigerede budget. Sidstnævnte svarer til 2,7 % af det korrigerede budget.

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2018 på ca. 116 mio. kr. udgør en væsentlig forskel mellem det oprindelige og det korrigerede budget. Virkningen af overførelserne reduceres dog med 33,5 mio. kr. som følge af afsat budgetreserve.

Samtidig er der i 2019 givet tillægsbevillinger bl.a. til budgetudfordrede områder, Arbejdsmarkedsområder, specialundervisning, det specialiserede børn- og ungeområde samt handicapområdet med samlet knap 67 mio. kr. Modsatrettet er der reduceret i bevillinger som følge af bl.a. mindreforbrug på "vippeordninger" på skoleområder, konvertering af drift til anlæg, og flytning af budgetpulje til efterregulering af Kommunal medfinansiering til tilskud/udligning under indtægter.

I 2019 ligger Slagelse Kommune 9,9 mio. kr. under servicerammen og en væsentlig forbedring i forhold til tidligere år. Dette skal dog også ses i lyset, at de budgetudfordrede områder til budget 2019 fik tilført ekstra budget og dermed forhøjet servicerammen for Slagelse kommune. Da serviceudgifterne i kommunerne set under et ifølge KL's vurderinger ligger tæt på den udmeldte ramme, vil Slagelse kommune kunne blive ramt af en kollektiv regnskabssanktion fra staten.



**Anlæg (excl. Jordforsyning)**

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Regnskab 2019
<b>Anlægsudgifter (excl. jordforsyning)</b>			
01 Økonomiudvalget	24,0	36,7	11,9
02 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0,0	0,0	0,0
03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	9,5	2,5	0,7
04 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	0,3	2,1	0,2
05 Kultur- og Fritidsudvalget	27,4	12,9	5,1
06 Erhvervs- og Teknikudvalget	67,8	83,5	68,1
07 Forebyggelses- og Seniorudvalget	3,1	4,4	1,6
08 Børne- og Ungeudvalget	78,9	50,4	33,0
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>211,0</b>	<b>192,5</b>	<b>120,6</b>

**Konklusion anlægsudgifter**

De samlede anlægsudgifter har i 2019 været 120,6 mio. kr. Dette er 93,4 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. I lighed med tidligere år har der været både forsinkelser, udskydelser og projektændringer i udførelsen af anlægsprojekterne.

De anlægsprojekter med størst regnskab i 2019 er:

- Asfalt - samt øvrige belægnings (24,4 mio. kr.)
- Udvikling af Korsør/Strandparken (12,6 mio. kr.)
- Posthus (10,0 mio. kr.)
- Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger (8,7 mio. kr.)
- Slots Bjergby daginstitution og skole (8,2 mio. kr.)
- Dagtilbud Korsør (8,0 mio. kr.)
- Ombygning af Hjemmet ved Noret (7,9 mio. kr.)
- Skoleudbygning (7,5 mio. kr.)
- Molerne Halsskov Færgehavn (7,3 mio. kr.)
- Anlæg af nye cykelstier (6,7 mio. kr.)

Det korrigerede budget i 2019 er samlet 192,5 mio. kr. I juni 2019 godkendte Byrådet at anlægsbudgetter på samlet 71,7 mio. kr. skulle flyttes fra 2019 til 2020-2023. Med et forbrug på 120,6 mio. kr. i 2019 overføres yderligere 71,9 mio. kr. til anlæg i 2020.

De anlægsprojekter med flest uforbrugte midler i 2019 er:

- Campus (9,3 mio. kr.)
- Salg ejd. Gammelgade 21A-F Skælskør (7,1 mio. kr.)
- Cykelstier (6,3 mio. kr.)
- Udbygning af daginstitutionen Firkløveren (6,2 mio. kr.)
- Renovering Svømmehaller (5,8 mio. kr.)
- Udvikling af Korsør/Strandparken (3,7 mio. kr.)
- Slots Bjergby daginstitution og skole (3,3 mio. kr.)

## Jordforsyning

Uddrag af regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019	Regnskab 2019
<b>Jordforsyning</b>			
Drift			
1 Økonomiudvalget	-0,8	-0,2	-0,8
Anlæg			
1 Økonomiudvalget	1,7	-8,7	-10,2
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>0,9</b>	<b>-8,9</b>	<b>-11,0</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

### Konklusion jordforsyning

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

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

I 2019 har der primært været udgifter til forberedelse af opkøb af areal for 5 mio. kr. samt udgifter til Tidselbjerget for 1,4 mio. kr.

Indtægter fra salg af grunde har primært været salg vedrørende erhvervsarealer ved Kinavej/Japanvej på 4 mio. kr. samt salg af Rytterstaldsstræde 8 på 4 mio. kr.

Herudover har der været salg af grund i forbindelse med ombygning af Hjemmet ved Noret på 7 mio. kr.

## Forsyningsvirksomheder

Uddrag af udgiftsbaseret resultatopgørelse	Oprindeligt vedtaget budget 2019	Korrigeret budget 2019	Regnskab 2019
<b>B. Forsyningsvirksomheder</b>			
<i>Drift (indtægter - udgifter)</i>			
03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	-1,1	-1,1	-3,8
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>-1,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-3,8</b>

### Konklusion forsyningsvirksomheder

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

I 2019 har der på renovationsområdet været et overskud på 3,8 mio. kr. Overskuddet skyldes hovedsageligt en forskydning i indtægtsafregning fra ekstern leverandør, hvor indtægter fra 2018 er bogført i 2019 samt at der var budgetteret med et forventet overskud på 1,1 mio. kr.

Med udgangen af 2019 er der stort set balance i regnskabet mellem renovationen og den kommunale kasse, der er et kommunalt tilgodehavende på 0,1 mio. kr.

I 2020 er der budgetteret med balance mellem udgifter og indtægter på renovationsområdet.

## Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2019	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2019	Regnskab 2019
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>	<b>1</b>			
Skatter		-3.417,3	0,1	-3.417,2
Tilskud og udligning		-1.806,7	-0,8	-1.805,8
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-5.224,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-5.223,0</b>
<b>Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)</b>				
1 - Økonomiudvalget		487,6	-19,9	431,4
2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget		1.305,3	7,7	1.307,3
3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget		31,7	12,4	30,1
4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser		443,2	36,5	471,4
5 - Kultur- og Fritidsudvalget		95,8	4,4	93,8
6 - Erhvervs- og Teknikudvalget		321,1	13,5	308,1
7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget		1.061,4	20,9	1.074,1
8 - Børne- og Ungeudvalget		1.346,0	48,3	1.356,0
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>5.092,1</b>	<b>123,8</b>	<b>5.072,2</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>		<b>-131,9</b>	<b>123,1</b>	<b>-150,8</b>
Renter m.v.		2,1	-1,2	-5,8
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>		<b>-129,8</b>	<b>121,9</b>	<b>-156,6</b>
<b>Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)</b>				
1 - Økonomiudvalget		24,0	12,7	11,9
2 - Social- og Beskæftigelsesudvalget		0,0	0,0	0,0
3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget		9,5	-7,0	0,7
4 - Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser		0,3	1,8	0,2
5 - Kultur- og Fritidsudvalget		27,4	-14,5	5,1
6 - Erhvervs- og Teknikudvalget		67,8	15,7	68,1
7 - Forebyggelses- og Seniorudvalget		3,1	1,3	1,6
8 - Børne- og Ungeudvalget		78,9	-28,4	33,0
<b>Anlægsudgifter i alt</b>		<b>211,0</b>	<b>-18,4</b>	<b>120,6</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Regnskabsoversigt (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2019	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2019	Regnskab 2019
<b>Jordforsyning</b>				
<u>Drift</u>				
1 - Økonomiudvalget		-0,8	0,6	-0,8
<u>Anlæg</u>				
1 Økonomiudvalget		1,7	-10,4	-10,2
<b>Jordforsyning i alt</b>		<b>0,9</b>	<b>-9,8</b>	<b>-11,0</b>
<b>A - Resultat af det skattefinansierede område</b>		<b>82,1</b>	<b>93,7</b>	<b>-47,0</b>
<b>B. Forsyningsvirksomhed</b>				
<u>Drift</u>				
3 - Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget		-1,1	0,0	-3,8
<b>B - Resultat af forsyningsvirksomheder</b>		<b>-1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,8</b>
<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>		<b>81,0</b>	<b>93,7</b>	<b>-50,8</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2019	Ultimo 2018
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Grunde og bygninger		2.311.601	2.425.856
Tekniske anlæg mv.		114.032	114.052
Inventar		1.929	1.096
Anlæg under udførelse		121.387	65.214
<b>Materielle anlægsaktiver I alt</b>		<b>2.548.949</b>	<b>2.606.218</b>
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver I alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Aktier og andelsbeviser m.v.	2	2.384.096	2.151.047
Andre langfristede tilgodehavender	3	229.389	241.925
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)		88	3.896
<b>Finansielle anlægsaktiver I alt</b>		<b>2.613.573</b>	<b>2.396.868</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.162.522</b>	<b>5.003.086</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varebeholdninger		600	1.700
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)		61.389	71.185
Tilgodehavender		243.732	318.971
Værdipapirer		16.391	11.630
Likvide beholdninger	4	109.633	63.966
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>431.745</b>	<b>467.452</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.594.267</b>	<b>5.470.538</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	6		
Modpost for takstfinansierede aktiver		-2.110	-2.215
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-27.686	-29.924
Modpost for skattefinansierede aktiver		-2.581.143	-2.646.964
Reserve for opskrivninger		0	0
Balancekonto		643.147	923.600
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.967.792</b>	<b>-1.755.503</b>
Hensatte forpligtelser	7	-1.461.427	-1.496.847
Langfristede gældsforpligtelser	9	-1.362.903	-1.272.304
Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v.		-20.354	-24.157
Kortfristede gældsforpligtelser	5	-781.791	-921.727
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-5.594.267</b>	<b>-5.470.538</b>

## Finansiering

Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.	2018	2019
Langfristet gæld	-1.272,3	-1.362,9
Afdrag på lån	-61,0	-73,7
Optagne lån	161,3	84,6
Indefrysning af feriepengeforpligtigelse (ny ferielov)	0,0	90,7
Kassebeholdning (likvid beholdning)	64,0	109,6
Kassebeholdning efter kassekreditreglen (365-dages gennemsnit)	289,1	366,5

Slagelse Kommune har i 2019 afdraget 73,7 mio. kr. på den langfristede gæld, og optaget nye lån i Kommunekredit for 84,6 mio. kr., bestående af lånedispensation vedrørende styrkelse af kommunens likviditet med 60 mio. kr., den automatiske låneadgang med 14,7 mio. kr. og restlånramme for 2018 med 9,9 mio. kr.

En kommune skal principielt selv finansiere sine anlægsprojekter m.v., dog er der i lånebekendtgørelsen mulighed for automatisk at lånefinansiere en række bestemte typer anlæg f.eks. på forsyningsområdet, energibesparende foranstaltninger og lån til betaling af ejendomsskatter m.v. Det kaldes den automatiske låneadgang, og betyder at kommunen kan optage lån uden at søge ministeriet herom. Slagelse kommunes automatiske låneadgang er for 2019 opgjort til 20,3 mio. kr., hvoraf 14,7 mio. kr. er optaget i april 2019. Den resterende automatiske låneramme kan optages i 2020, tillige med 2 låne dispensationer fra Social og Indenrigsministeriet. Den samlede restlånramme for 2019 udgør 54,1 mio. kr.

Den samlede langfristede gæld er steget med 90,6 mio. kr. svarende til feriepengeforpligtigelsen på 90,7 mio. kr. En forpligtigelse, der er optjent i perioden 1/9 til 31/12 2019, men endnu ikke afregnet.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 366,5 mio. kr. ultimo 2019, og har været stigende hen over hele året og er øget med 77,4 mio. kr. Årsagen til den stigende gennemsnitlige likviditet skyldes primært overførte mindreforbrug på anlæg, samt optagelse af lån.

Ultimo 2019 udgør den likvide kassebeholdning 109,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 45,6 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 100,9 mio. kr. efter gældende regler i lånebekendtgørelsen. Deponeringsforpligtigelsen er fordelt med 53,8 mio. kr. i forbindelse med sale & lease back af skolerne i Skælskør, 39,6 mio. kr. vedrører salg af kommunens gadelys til SK Forsyning A/S, overskud på Solcelleanlæg med 0,5 mio. og deponeringsforpligtigelse ved garantistillelse med 6,9 mio.

## Primosaldokorrekktioner

Statusbalance (1.000 kr.)	Ultimo 2018	Primo 2019	Forskel Ultimo 2018 og Primo 2019
<b>Aktiver</b>			
<b>Likvide aktiver</b>			
9.22.08 Realkreditobligationer	311.006	310.694	-312
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
9.58.80 Grunde	463.129	454.656	-8.473
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
9.75.93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.648.414	-2.639.941	8.473
9.75.99 Balancekonto	923.600	923.912	312
<b>Primosaldokorrekktioner i alt</b>			<b>0</b>

## Specifikation af primosaldokorrekktioner

Konto	Primosaldokorrekktioner	1.000 kr.
Realkreditobligationer	Kursregulering	-312
Materielle anlægsaktiver	Afgang anlægsaktiver	-8.473
Egenkapital	Modpost til korrekktioner	8.785
<b>Primosaldokorrekktioner i alt</b>		<b>0</b>



## Personaleoversigt

Hoved-konto	Kontotekst	Regnskab 2018	Regnskab 2019	Forskel
0	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	279,0	365,6	86,6
1	Forsyningsvirksomheder m.v.	5,5	17,8	12,3
2	Transport og infrastruktur	130,5	137,4	6,9
3	Undervisning og kultur	1.281,9	1.246,2	-35,7
4	Sundhedsområdet	116,4	117,3	0,9
5	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.552,8	3.560,8	8,0
6	Fællesudgifter og administration m.v.	632,6	588,5	-44,1
<b>Hovedkonto 0 - 6 i alt</b>		<b>5.998,7</b>	<b>6.033,6</b>	<b>34,9</b>

**Andre oplysninger**

	<b>Note</b>
Kautions-, garanti- og eventualrettigheder / -forpligtigelser	8
SWAP aftaler	10
Arbejde udført for fremmed regning	11
Anvendt regnskabspraksis	12

## Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning, mio. kr.	Bem.	Regnskab 2019	Budget 2019	Korrigeret Budget 2019
Kommunal indkomstskat		-3.089,9	-3.089,7	-3.089,9
Selskabsskat		-39,4	-39,4	-39,4
Anden skat på lignet visse indkomster		-2,5	-2,2	-2,5
Grundskyld		-274,8	-275,4	-274,8
Anden skat på fast ejendom		-10,6	-10,6	-10,6
<b>Samlede skatter i alt</b>		<b>-3.417,2</b>	<b>-3.417,3</b>	<b>-3.417,2</b>
Udligning og generelle tilskud*		-1.496,8	-1.500,5	-1.497,4
Udligning og tilskud vedr. udlændinge		-6,7	-6,7	-6,7
Udligning vedr. selskabsskat		-42,5	-42,5	-42,5
Kommunale bidrag til regionerne		8,6	10,7	8,6
Beskæftigelsestilskud incl. efterregulering		-140,8	-143,8	-140,8
Særlige tilskud		-128,8	-123,9	-128,7
Refusion af købsmoms		1,2	0,0	0,0
<b>Tilskud og udligning i alt</b>		<b>-1.805,8</b>	<b>-1806,7</b>	<b>-1806,5</b>
<b>Skatter, tilskud og udligning i alt</b>		<b>-5.223,1</b>	<b>-5.224,0</b>	<b>-5.224,7</b>

\* incl. efterregulering på Kommunal medfinansiering på 21,4 mio. kr.

### Bemærkninger

Indtægter fra Skatter samt Tilskud og Udligning har i 2019 samlet været 1,6 mio. kr. lavere end det korrigerede budgetteret. Afvigelsen skyldes hovedsagelig:

- Merudgift til Kommunal medfinansiering på 0,4 mio. kr. – endelig afregning var på 21,4 mio. kr. mod forventet 21,0 mio. kr.
- Merudgift til den mellemkommunale momsrefusionsordning på 1,2 mio. kr.

Set i forhold til det oprindelige budget 2019:

- I forbindelse med finansloven blev der givet ekstra tilskud til bekæmpelse ensomhed og tilskud ifb. med korrektion af aldersbetinget udgiftsbehov i alt 4,9 mio. kr.
- Efterreguleringen af beskæftigelsestilskud blev kun på 2,9 mio. kr. - mindre end forventet
- Midtvejsreguleringen på tilskud/udligning gav en merindtægt på 5,1 mio. kr.

Ekstra tilskud og mindreforbrug på pulje til efterregulering på beskæftigelsestilskud blev anvendt til at finansiere efterbetaling på Kommunal medfinansiering på 21,4 mio. kr.

## 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 2019
<b>022 Aktier</b>					
01 Lokaltog A/S	1		0,071	711	506
02 Sampension, KP Livsforsikring A/S	2	800	1,62	3.616.000	58.029
15 SK Forsyning		15.000	100	1.888.175	2.113.498
20 Slagelse Erhvervscenter	3	500	100	500	6.750
<b>028 Andelsbeviser</b>					
01 AffaldPlus+			25,6	191.604	56.934
03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.	4				229
<b>Aktier og andelsbeviser i alt</b>					<b>2.235.946</b>
Korsør Havn	5				148.150
<b>Ejerandele i alt</b>					<b>2.384.096</b>

- 1) Lokaltog A/S er etableret 1. juli 2015 med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2015 gennem fusion af Regionstog A/S og Lokalbanen A/S. Slagelse Kommune var medejere af Regionstog A/S og har indskudt ejerandel i Regionstog A/S i Lokaltog A/S – Slagelse Kommunes ejerandel udgør 0,071 %.
- 2) Den bogførte værdi er opgjort efter indre værdis metode, men markedsværdien skønnes at være betydeligt lavere.
- 3) Egenkapitalen er blevet positiv og er optaget første gang i 2019.
- 4) Kommunen har 11 andele á 20.800 kr. der i alt udgør 228.800 kr.
- 5) Korsør Havn er en kommunal selvstyrehavn, hvilket er en selvstændig virksomhed, som styres af kommunalbestyrelsen. En kommunal selvstyrehavn skal overgå til at være en kommunal havn, hvis særlige betingelser ikke overholdes. Der har ikke været grundlag for, at overveje havnens status, men da Slagelse Kommune har det fulde ansvar, anses kommunen derfor som 100 % ejer af havnen.

### Note 3 – Andre langfristede tilgodehavender m.v.

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens langfristede tilgodehavender, der for regnskabsåret 2019 kan opgøres således.

Opgjort i mio. kr.	Note	Bogført værdi	Forventet tab	Nominel værdi
Udlån til beboerindskud	1	29,4	3,3	32,7
Indskud i landsbyggefonden m.v.	2	"-"	"-"	"-"
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	3	200,0	9,8	209,8

#### 1 - Udlån til beboerindskud

Kommunen har 32,7 mio. kr. tilgode vedrørende udlån til beboerindskud. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 3,3 mio. kr. i forventet tab.

#### 2 - Indskud i landsbyggefonden m.v.

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

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

Indskud i mio. kr.	2018	2019
Indskud i Landsbyggefonden	163,5	191,1
Grundkapital ældreboliger	52,5	57,2
Driftsstøttelån	0,6	0,6

#### 3 - Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Kommunen har 200,0 mio. kr. tilgode vedrørende andre langfristede udlån og tilgodehavender. Tilgodehavendet er i balancen nedskrevet med 9,8 mio. kr. i forventet tab, som primært vedrører tilbagebetalingspligtig kontanthjælp.

## Note 4 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2019
<b>Likvide beholdninger primo</b>	<b>63,6</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>	
Årets resultat ifølge regnskabsopgørelse	50,8
Kursregulering vedrørende likvide aktiver	7,5
Optagne lån (langfristet gæld) se note 9	84,6
<b>Tilgang i alt</b>	<b>142,9</b>
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>	
Afdrag af lån (langfristet gæld)	-73,7
Øvrige finansforskydninger	-23,2
<b>Anvendt i alt</b>	<b>-96,9</b>
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>	<b>109,6</b>

## Note 5 – Kortfristede gældsforpligtigelser

Det er et krav, at der i bemærkningerne til regnskabet redegøres for den nominelle værdi af kommunens kortfristede gæld. Den kan for regnskabsåret 2019 opgøres således.

Opgjort i mio. kr.	Bogført værdi	Forventet tab	Nominel værdi
Kortfristet gæld til staten	-21,9	7,1	-29,0
Skyldige feriepenge	-287,4	0,0	-287,4
Kortfristet gæld i øvrigt	-472,5	0,0	-472,5
<b>Anden kortfristet gæld i alt</b>	<b>-781,8</b>	<b>7,1</b>	<b>-788,9</b>

## Note 6 – Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.	Regnskab
<b>Egenkapital ultimo 2018</b>	<b>-1.755,5</b>
Primosalldokorrekktioner	<b>8,8</b>
<b>Egenkapital primo 2019</b>	<b>-1.746,7</b>
<b>Udgiftsbaseret driftsresultat 2019</b>	<b>-50,8</b>
<b>Direkte posteringer på konto 9:</b>	
Likvide aktiver	-7,5
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0,6
Langfristede tilgodehavender	-196,9
Udlæg vedr. Jordforsyning og forsyningsvirksomheder	3,8
Kortfristet gæld til staten	-2,6
Kortfristet gæld i øvrigt	-0,6
Langfristet gæld	79,7
Hensatte forpligtelser	-35,4
	-158,9
<b>Omkostninger på konto 8:</b>	
Anlægsaktiver	59,7
Feriepengeforpligtigelse	-71,1
	-11,4
<b>Egenkapital ultimo 2019</b>	<b>-1.967,8</b>

## Note 7 – 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.	2018	2019
Tjenestemandspensioner	-1.424,4	-1.386,2
Forsikringer	-72,4	-75,2
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-1.496,8</b>	<b>-1.461,4</b>

Der er senest foretaget en aktuarmæssig opgørelse af kommunens pensionsforpligtelse til tjenestemænd pr. 31.12.2018.

Der er et fald i tjenestemandspensionsforpligtelsen på 38,2 mio. kr. fra 2018 til 2019. Som bl.a. kan forklares med at der er 14 tjenestemandspensionister, som er afgået ved døden i 2019, 7 af dem efterlader sig ægtefæller, hvortil der skal udbetales ægtefælle pension. Endvidere er der i løbet af 2019, 8 erhvervsaktive tjenestemænd, som er overgået til at få udbetalt tjenestemandspension samt 5 opsatte pensioner som er overgået til at få udbetalt opsat tjenestemandspension.

Kommunen har valgt at være selvforsikret vedrørende nedenstående områder:

- Arbejdsskade
- Ansvarsskade
- Bygning
- Løsøre
- Biler

Hensættelsen vedr. på selvforsikringsområderne stiger fra 2018 til 2019 med 2,8 mio. kr., og skyldes hovedsageligt en øget forpligtelse vedr. arbejdsskader, bygning og løsøre.



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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b>	
<u>Kommunekredit</u>	
Bjergby Mark Vandværk	1.032.096
Digelaget Omø Nord	1.425.356
Hashøj Kraftvarmeforsyning	9.523.725
Hashøj Vandforsyning Vest	499.790
Kirke Stillinge Vandværk	1.253.943
Korsør Golfklub	2.533.330
Korsør Havn	16.199.762
Korsør Lystbådehavn	3.665.792
Næsby Strand Digelag (byggecredit)	55.000
Omø Vandværk	4.817.653
SK Gadelys A/S	519.160
SK Spildevand A/S	170.218.600
SK Vand A/S	27.162.607
SK Varme A/S	216.911.824
Skælskør Hallen	2.614.195
Slagelse Hallen	2.479.100
Stillinge Hallen	1.948.344
Vest Hallen	3.488.833
Udbetaling Danmark*	1.688.838.091
Affald+	53.280.456
Trafikselskabet Movia	5.443.000
Kommunekredit i alt	<b>2.249.968.023</b>
<u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>	
Nykredit - KFUM's sociale arbejde Danmark	2.273.241
Nykredit - Fonden for Slagelse Rideklub	435.446
Nykredit - Tjæreby Forsamlingshus	160.097
Nykredit - Ydun Forsamlingshus	300.673
Nykredit - Magleby Forsamlingshus	34.965

\*Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
<u>Øvrige garantiforpligtigelser (fortsat)</u>	
Spar Nord - SBI Klubhus, Slagelse	486.377
Arbejdernes Landsbank - Forlev Friskole	1.482.826
Nykredit - Sørby Hallen	2.146.782
Øvrige garantiforpligtigelser i alt	<b>7.320.407</b>
<u>Bankgaranti stillet overfor udlejer</u>	
VASAC	77.000
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	150.797
Bankgaranti i alt	<b>227.797</b>
<u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u>	
Nykredit	593.472.579
Jyske Kredit	193.845.003
Realkredit Danmark	879.112.327
Boligforanstaltninger i alt	<b>1.666.429.909</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>	<b>3.923.946.136</b>

Eventualforpligtigelser	Kroner
<b>Kommune Leasing – operationel leasing:</b>	0
I alt	
<b>Øvrige eventualforpligtigelser</b>	
Fakturaer modtaget, men hvor der er en tvist om leveringen/betalingen	116.925
<b>Verserende retssager:</b>	
Sagsanlæg mod Slagelse kommune om skrot ved Korsør Havn på ca. 20 mio. kr.	
<b>Eventualforpligtigelser i alt</b>	<b>116.925</b>

Forpligtigelser	Kroner
<b>Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser i alt</b>	<b>3.924.063.061</b>

## Note 9 – Langfristet gæld

Langfristet gæld - mio. kr.	2018	2019
Selvejende institutioner med overenskomst	8,7	8,5
Ældreboliger	538,6	514,6
Færgedrift	25,9	23,9
Finansielt leasede aktiver	180,0	170,4
Øvrig gæld	519,1	554,9
Feriepengeforpligtigelse – ny ferielov	0,0	90,7
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1.272,3</b>	<b>1.362,9</b>

### Langfristet gæld

Den nye ferielov betyder, at 5 ugers optjente feriepenge + feriepengetillæg på 1 % indefrysnes for de fleste medarbejdere og beløbet kan først udbetales når medarbejderen når folkepensionsalderen med enkelte undtagelser. Det øger den langfristede gæld med 90,7 mio. kr. og da 2019 kun omfatter fire måneder, vil forpligtigelsen blive større i 2020.

### Generelt om lånoptagelse

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

### Lånoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2019 budgettet med lånoptagelse på 135,7 mio. kr., der omfatter 20,3 mio. kr. for omkostninger, der automatisk udløser en låneadgang ifølge reglerne i lånebekendtgørelsen, samt 3 lånedispensationer tildelt af Social- og Indenrigsministeriet på henholdsvis 60 mio. kr. til styrkelse af likviditet, 33 mio. kr. fra puljen på de ordinære anlægsområde og 28 mio. kr. fra puljen vedrørende strukturelle investeringer på det borgernære område.

Efter regnskabet for 2019 er gjort op, så udgør den samlede låneramme 128,8 mio. kr. I 2019 er i alt optaget lån for 84,6 mio. kr., hvoraf 9,9 mio. kr. vedrører restlåneramme for 2018 og 74,7 mio. kr. er aconto hjemtaget lån for 2019. De resterende 54,1 mio. kr. optages i 2020.

I forbindelse med salget af Gammelgade 21, Skælskør er 3 tinglyste realkreditlån indfriet med i alt 2,0 mio. kr. incl. kurstab.

## Note 9 – Langfristet gæld (fortsat)

### Konvertering af lån

4 lån er omlagt til 3 med henblik på at opnå en rente og/eller omkostningsbesparelse:

Gammelt lån	Hovedstol	Udløbsdato	Restløbetid år	Nyt lån	Hovedstol	Udløbsdato
201645850	25.724.712	29.04.41	21,5			
201747369	25.987.667	14.04.42	22,5	201951159	45.512.153	25.10.41
201136696	220.336.586	22.12.26	7,2	201951183	99.840.015	22.12.26
201340389	35.900.000	27.04.38	18,5	201951184	26.566.000	27.04.38

To variable lån (201645850 og 201747369) er sammenlagt til ét nyt Cibor lån (lån nr. 201951159) med fast relation til ciborrenten i 6 år. Rentebesparelsen estimeres til ca. 92.000 kr. det første år efter omlægningen.

Derudover er to variable lån (201136696 og 201340389) med underliggende swap omlagt til to nye fastforrentede lån (201951183 og 201951184). Rentebesparelsen estimeres til ca. 241 t. kr. det første år efter omlægningen. Samtidigt er kommunens portefølje af swap reduceret med to.

Samlet estimeres rentebesparelsen ved omlægningerne til ca. 333.000 kr. det første år efter omlægningerne, herefter er besparelsen faldende i takt med at gælden afdrages.

### 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 746,98
Sundhedscentret i Skælskør	1.832.279,40	13.686.760,66
Skælskør Skole	5.389.449,96	40.258.113,31
Boeslunde Skole	678.716,82	5.069.878,00
Eggeslevmagle Skole	8.059.992,56	60.206.532,42
Kirkeskovskolen	3.426.514,63	25.595.379
I alt	19.386.953,37	144.816.664,28

Alle aftaler er indgået med Danske Leasing A/S (Nordania)  
Den samlede kursregulering for alle 5 aftaler udgør -48.467,38 kr. (kurs 746,73 kr. 2018)

**Note 10 – SWAP aftaler**

SWAP aftaler, mio. kr.	Hovedstol	Rente	Udløbsdato	Valuta	Nominal restgæld	Markedsværdi
Slagelse kommune - fix	42,5	5,18	3/4 2029	DKK	-19,2	-5,0
Danske Bank 16907 - variabel	42,5	-0,4133	3/4 2029	DKK	19,2	0,0
<b>Renteswap i alt Danske Bank</b>						<b>-5,0</b>

Aftale om renteswap i Danske Bank er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et kurstab på 5 mio. kr.

**Note 11 – 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 12 – Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændring:

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Slagelse Kommune har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 indføres således et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.
- I det omfang kommunerne påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien af de opsparede feriemidler optages på balancen som en kortfristet gæld. Hvis der ikke påtænkes afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien optages på balancen som en langfristet gæld.

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Slagelse Kommune har således ultimo 2019 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september – 31. december 2019 til Lønmodtagernes Feriemidler på 90,7 mio. kr.

Da kommunen hidtil har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen som kortfristet gæld er denne tilsvarende formindsket.

### Generelt

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

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

## God bogføringskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringskik. Den gode bogføringskik 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 bogføringskik, 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 Social- og Indenrigsministeriet fastsatte formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

### Grunde og bygninger

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

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



## Øvrige materielle anlægsaktiver

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

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

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

### Levetider

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

Slagelse Kommune anvender som hovedregel længste levetid.

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

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

### **Finansielt leasede anlægsaktiver**

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

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

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

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

### **Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

### **Immaterielle anlægsaktiver**

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

### **Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

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

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

### **Omsætningsaktiver - varebeholdninger**

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

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

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

### **Omsætningsaktiver – fysiske aktiver til salg**

Fysiske aktiver til salg måles til kostpris.

### **Omsætningsaktiver - tilgodehavender**

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

### **Omsætningsaktiver - værdipapirer**

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

### **Likvider**

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

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

### **Donationer**

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

- aktivet indregnes til den kostpris, som kommunen skulle betale for det, hvis det ikke var modtaget som en donation (dagsværdi)
- der optages samtidigt en tilsvarende passivpost som modpost for donationer
- der foretages løbende afskrivning på det anskaffede/modtagne aktiv
- 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 Social- og Indenrigsministeriet. Minimum hvert 5 år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtigelsen vedrørende tjenestemænd.

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

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

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

### **Langfristede gældsforpligtigelser**

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

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

## Note 13 – Overførte uforbrugte bevillinger

### Drift

Byrådet har godkendt overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2019 til bevilling i 2020 vedr. drift henholdsvis anlæg:

Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer-/mindreforbrug 2019 iflg. overførselsregler	Indstillet overført til 2020
<b>1 Økonomiudvalget</b>	<b>37.483</b>	<b>42.260</b>
1.1 Beredskab	906	906
1.2 Administration	28.065	32.841
1.3 Tværgående områder og initiativer	7.921	7.921
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	592	592
<b>2 Social- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>839</b>	<b>839</b>
2.1 Forsørgelse, revalidering og aktivering	839	839
<b>3 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b>	<b>13.985</b>	<b>13.082</b>
3.1 Miljø og Natur	4.110	3.731
3.2 Plan- og Byggesager	1.991	1.991
3.3 Landdistriktsudvikling	4.024	4.024
3.4 Færger	3.860	3.338
<b>4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser</b>	<b>8.288</b>	<b>7987</b>
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	8.288	7.987
<b>5 Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>6.484</b>	<b>6.484</b>
5.1 Kultur og Fritid	6.484	6.484
<b>6 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>	<b>24.395</b>	<b>24.395</b>
6.1 Havne	2.088	2.088
6.2 Drift og Teknik	8.973	8.973
6.3 Kommunale Ejendomme	6.454	6.454
6.4 Erhverv og Turisme	6.880	6.880
<b>7 Forebyggelses- og Seniorudvalget</b>	<b>9.109</b>	<b>9.109</b>
7.1 Pleje og Omsorg	3.546	3.546
7.2 Sundhed og Forebyggelse	5.563	5.563
<b>8 Børne- og Ungeudvalget</b>	<b>36.612</b>	<b>35.968</b>
8.1 Skole	13.540	13.540
8.2 Dagtilbud	10.088	9.444
8.3 Produktionsskoler	484	484
8.4 Børn, Unge og Familie	7.815	7.815
8.5 Sundhedspleje og Tanpleje	4.685	4.685
<b>Overførsel i alt</b>	<b>137.196</b>	<b>140.125</b>

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

## Note 13 – Overførte uforbrugte bevillinger (fortsat)

### Anlæg

Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer-/mindre- forbrug 2019	Godkendt- overført til 2020
<b>1 Økonomiudvalget</b>	<b>26.388</b>	<b>26.388</b>
1.1 Beredskab	0	0
1.2 Administration	2.484	2.484
1.3 Tværgående områder og initiativer	13.637	13.637
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	10.267	10.267
<b>3 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget</b>	<b>1.780</b>	<b>1.780</b>
3.1 Miljø og Natur	763	763
3.2 Planlægning og byggesager	0	0
3.3 Landdistriktsudvikling	1.018	1.018
<b>4 Handicap- og Psykiatriudvalget</b>	<b>1.868</b>	<b>1.868</b>
4.1 Handicap-, psykiatri- og misbrug	1.868	1.868
<b>5 Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>7.802</b>	<b>7.802</b>
5.1 Kultur, fritid og borgerservice	7.802	7.802
<b>6 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>	<b>15.416</b>	<b>15.416</b>
6.1 Havne	2.468	2.468
6.2 Drift og teknik	10.865	10.865
6.3 Kommunale Ejendomme	2.083	2.083
6.4 Erhverv og turisme	0	0
<b>7 Forebyggelses- og Seniorudvalget</b>	<b>2.756</b>	<b>2.756</b>
7.1 Pleje og omsorg	2.132	2.132
7.2 Sundhed og forebyggelse	624	624
7.3 Medfinansiering	0	0
<b>8 Børne- og Ungeudvalget</b>	<b>17.362</b>	<b>17.362</b>
8.1 Skole	5.587	5.587
8.2 Dagtilbud	9.865	9.865
8.3 Produktionsskoler over 18 år m.v.	0	0
8.4 Børn og unge	1.910	1.910
<b>Overførsel i alt</b>	<b>73.373</b>	<b>73.373</b>

Anm.:

- Oversigterne for drift og anlæg viser dels mer-/mindreforbrug i 2019 for hvert politikområde og dels beløb, der er søgt overført til de enkelte politikområder. Byrådets har på møde 23. marts 2020 (sag nr. 3) godkendt overførsel på anlæg.
- Mer-/mindreforbrug på "virksomheder" er også godkendt overført ca. 27 mio.kr. - på øvrige områder ønsker Byrådet en nærmere redegørelse jf. nedenstående - derfor kendes de endelige overførelser til 2020 først efter Byrådsmødet den 27 april 2020.

"Byrådet ønsker en nærmere beskrivelse af konsekvenserne af de enkelte overførsler, herunder om nogle af overførslerne allerede nu kan danne baggrund for yderligere at understøtte vores lokale erhvervsliv i den nuværende svære situation, men at overførslerne bliver på virksomhederne. Hvis det er muligt kan sådanne tiltag iværksættes snarest, idet Økonomiudvalget løbende underrettes om udviklingen."

## Note 14 – Afsluttede anlægsarbejder

Oversigten med afsluttede anlægsarbejder i 2019 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 2019. (Der aflægges delregnskaber på anlægsprojekter som er defineret som puljer, og som strækker sig over en længere periode)

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
<b>01 Økonomiudvalget</b>				
8 - IT-teknologi	42.925	40.063	2.862	16-12-2019
<b>04 Handicap- og Psykiatriudvalget</b>				
138 - Indtægt salg af grund autismeboliger	-3.125	-3.125	0	16-09-2019
139 - 25 Almene autismeboliger - serviceareal	4.664	4.567	97	16-09-2019
140 - 25 Almene autismeboliger	47.419	47.395	24	16-09-2019
<b>Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2019</b>	<b>91.883</b>	<b>88.900</b>	<b>2.983</b>	

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
<b>01 Økonomiudvalget</b>				
74 - Salg af del af stiareal ved Strandvej 74 *	-5	-5	0	28-01-2019
163 - Køb og salg af daginstitution i Bisserup (Børnebissen)	0	0	0	18-03-2019
<b>06 Erhvervs- og Teknikudvalget</b>				
100 - Tilpasninger af infrastruktur	950	974	-24	07-01-2019
<b>07 Forebyggelses- og Seniorudvalget</b>				
113 - Demensvenlig plejeboliger 2017 og 2018	0	65	-65	08-01-2019
<b>Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2019</b>	<b>945</b>	<b>1.034</b>	<b>-89</b>	

\* Godkendt i Byrådet

## 3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2019

Anlægsprojekt	Anlægs- bevilling	Forbrug	Afvi- gelse	Godkendt
<b>01 Økonomiudvalget</b>				
<b>Køb og salg af arealer og bygninger</b>				
19 - Udstykning Hesselbjerg	40	33	7	21-01-2019
20 - Udstykning Højbjergparken *	-270	-895	625	28-01-2019
21 - Udstykning øst for Agersøgårdsvej	150	8	142	21-01-2019
22 - Udstykning Mosevænget i Boeslunde	-13	39	-52	21-01-2019
23 - Udstykning Grendalsvej i Skælskør	70	29	41	21-01-2019
24 - Udstykning - Tidselbjerget *	0	-22.322	22322	28-01-2019
27 - Salg boligareal på Jordbærvej, Slagelse *	-5.650	-5.650	0	28-01-2019
28 - Salg af areal Smedelodden 4C, Slagelse	0	6	-6	21-01-2019
29 - Salg af boligareal Halsskovvej 96	0	-4	4	21-01-2019
30 - Erhvervsomr. v Borgergade Vemmelev *	-930	76	-1006	28-01-2019
31 - Salg af Smidstrupvej 13 i Skælskør	17	21	-4	21-01-2019
32 - Erhvervsarealer Industrivej, Dalmore	60	-221	281	21-01-2019
33 - Erhvervsarealer Håndværkervænget	1	9	-8	21-01-2019
34 - Industrimærskan overført fra 2006	70	7	63	21-01-2019
35 - Erhvervsarealer Storebælts Erhvervspark	145	35	110	21-01-2019
36 - Udstykning Træbjerggård, Skælskør	-215	43	-258	21-01-2019
37 - Salg af erhvervsgrund Stignæs	0	143	-143	21-01-2019
38 - Udstykning Nykobbelvej *	-343	191	-534	28-01-2019
39 - Industrivej 22-32, Skælskør industriomr. *	10	75	-65	21-01-2019
40 - Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej *	345	-2.767	3112	28-01-2019
41 - Salg af areal Møllevangen 12 A+B	0	309	-309	21-01-2019
43 - Salg af areal Kirkeladen, Sorterup	0	52	-52	21-01-2019
52 - Areal Halsskov Færgehavn *	16.102	15.833	269	28-01-2019
55 - Salg areal ved Husmandsstræde 11, Omø	0	7	-7	21-01-2019
67 - Salg ejendom Sverigesvej 15, Slg. (CSU)	0	121	-121	21-01-2019
164 - Salg af Fjordvænget 2 B (Kindtanden)	0	25	-25	21-01-2019
<b>Byggemodning af udstykninger</b>				
19 - Udstykning Hesselbjerg *	4	2.259	-2255	28-01-2019
21 - Udstykning øst for Agersøgårdsvej *	150	-51	201	28-01-2019
22 - Udstykning Mosevænget i Boeslunde *	2.620	2.663	-43	28-01-2019
30 - Erhvervsareal ved Borgergade *	7.426	5.905	1521	28-01-2019
36 - Udstykning Træbjerggård, Skælskør *	215	1.616	-1401	28-01-2019
38 - Udstykning Nykobbelvej *	4.361	4.235	126	28-01-2019
<b>Øvrige</b>				
24 - Udstykning - Tidselbjerget - vedr. strukturplan	1500	1520	-20	17-06-2019
57 - Fællesomkostninger ved køb og salg *	49	49	0	28-01-2019
<b>Sum aflagte delregnskaber i 2019</b>	<b>25.914</b>	<b>3.399</b>	<b>22.515</b>	

\* Godkendt i Byrådet



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

