

# Årsrapport



**2015**

## Indholdsfortegnelse

<b>GENERELLE OPLYSNINGER .....</b>	<b>2</b>
KOMMUNEOPLYSNINGER .....	2
BORGMESTERENS FORORD .....	3
LEDELSENS PÅTEGNING .....	4
<b>KORT FORTALT .....</b>	<b>5</b>
SÅDAN GIK DET I 2015 .....	5
HVOR KOM PENGENE FRA? .....	7
HVEM BRUGTE PENGENE? .....	8
HOVED- OG NØGLETAL .....	9
<b>REGNSKABSBERMÆRKNINGER .....</b>	<b>10</b>
UDVALGSBERMÆRKNINGER .....	10
ØKONOMI .....	11
BESKÆFTIGELSE OG INTEGRATION .....	18
ERHVERV, PLAN OG MILJØ .....	23
HANDICAP- OG PSYKIATRI .....	29
KULTUR, FRITID OG TURISME .....	35
LANDDISTRIKTER, TEKNIK OG EJENDOMME .....	40
SUNDHED OG SENIOR .....	47
UDDANNELSE .....	53
<b>TALMÆSSIGE OPGØRELSER .....</b>	<b>62</b>
UDGIFTSBASERET REGNSKABSOPGØRELSE .....	62
REGNSKABSOVERSIGT .....	69
BALANCE .....	71
FINANSIERING .....	72
ANDRE OPLYSNINGER .....	73
PRIMOSALDOKORREKTIONER .....	73
PERSONALEOVERSIGT .....	74
<b>NOTER .....</b>	<b>77</b>
NOTE 1 – SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING .....	77
NOTE 2 – AKTIER OG ANDELSBEVISER .....	79
NOTE 3 – INDSKUD I LANDSBYGGEFONDEN M.V. ....	80
NOTE 4 – FINANSIERINGSOVERSIGT .....	80
NOTE 5 - UDVIKLING I EGENKAPITAL .....	81
NOTE 6 – HENSATTE FORPLIGTELSE .....	82
NOTE 7 - LANGFRISTET GÆLD .....	82
NOTE 8 - KAUTIONS-, GARANTI- OG EVENTUALRETTIGHEDER/FORPLIGTELSE .....	84
NOTE 9 – SWAP AFTALER .....	87
NOTE 10 - ARBEJDE UDFØRT FOR FREMMED REGNING .....	87
NOTE 11 - ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS .....	88
NOTE 12 – OVERFØRTE UFORBRUGTE DRIFTSBEVILLINGER .....	94
NOTE 13 - AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER .....	96
<b>ORDBOG .....</b>	<b>100</b>
KOMMUNALØKONOMISK ORDBOG .....	100
<b>TIL EGNE NOTATER .....</b>	<b>119</b>

## Kommuneoplysninger

### Om vores kommune

Slagelse Kommune  
Rådhuspladsen 11  
4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

Telefax: 58 50 08 50

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

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

CVR-nr. 29 18 85 05

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

### Politisk ledelse



Stén Knuth  
borgmester



Michael Gram  
1. viceborgmester



Lis Tribler  
2. viceborgmester

### Administrativ ledelse



Ole Kristensen  
konstitueret kommunal-  
direktør/økonomidirektør



Vini Lindhardt  
uddannelsesdirektør



Lone Irene Pedersen  
borger- og udviklingsdirektør

### Revision

Ernst & Young  
Godkendt revisionspartnerselskab  
Osvald Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg  
CVR-Nr. 30 70 02 28

## Borgmesterens forord

2015 bød på et driftsoverskud 40,7 mio. kr. men i forhold til det oprindelige budget var der ligesom året før et merforbrug. Byrådet har været nødt til at allokere flere tillægsbevillinger til blandt andet udviklingsprojekter og presserende opgaver, herunder øget medfinansiering til sygehuse og merudgifter til flygtninge, især på beskæftigelsesområdet.

Kommunen er også udfordret på de specialiserede områder, hvor vi har arbejdet målrettet med at bringe balance i økonomien. Det kommer vi også til i 2016 og også derfor skal vi fastholde den stramme økonomiske styring i kommunen.

Kommunens centre og virksomheder var i 2015 dygtige til at ramme budgetterne, og det vil jeg gerne kvittere for. Det er vigtigt, at virksomhederne kommer så tæt på den politisk udmeldte serviceramme som muligt, og det viste det forgangne år, at lederne bliver stadig bedre til. Som et resultat af dette, er overførsler imellem årene faldet for 2. år i træk på driften. Og dette har selvfølgelig også trukket på den opsparede likviditet og dermed medvirket til merforbruget i 2015.

Vi er stadig udfordret i forhold til anlægsbudgetterne. Anlægsudgifterne er samlet set på linje med det oprindelige budget, men det har ikke været muligt at afvikle de meget store overførte midler fra tidligere år. Der er en meget klar forventning til, at vi forbedrer dette i 2016, blandt andet gennem skærpede styringsregler som blev indført primo 2016. Det er derfor forventningen at efterslæbet bliver nedbragt i 2016.

Når vi har så stort fokus på at bringe balance i driftsudgifter skyldes det vores politiske målsætning om at forfølge vækstsporet, og skabe gode rammer for udvikling i kommunen. Det er kun muligt at investere i vækstinitiativer, hvis der er et økonomisk råderum til det, og det råderum skal findes gennem stram styring af økonomien. Jeg vil gerne takke kommunens ledere og medarbejdere for den store indsats de har gjort for at styre økonomien igennem 2015.

Der er både muligheder og udfordringer i horisonten. I sidste års forord udtrykte jeg håb om, at tendensen til stigende befolkningstal ville fortsætte. Det håb blev indfriet, for vi forlader 2015 med næsten 1.000 borgere mere end ved årets start. Det er utrolig positivt, at vi har befolkningsfremgang, for det styrker vækstbetingelserne i kommunen. Det er også opmuntrende, at DI's erhvervsklima-undersøgelse viser, at erhvervslivet mærker at kommunen er på rette vej i den måde, vi samarbejder med virksomhederne på.

Blandt de udfordringer, som vi skal adressere de kommende år, er uddannelsesniveaue i kommunen. Vi har for mange unge, som bliver på perronen, når uddannelsestoget kører, og det skylder vi både de unge og vores virksomheder at rette op på. Arbejdsløsheden i kommunen er høj, og velfærden i vores kommune er uløseligt forbundet med vores evne til at skabe skatteindtægter. Det gør vi ved at sikre dygtige medarbejdere til vores driftige virksomheder. Det skal vi blive bedre til.

På byrådets vegne



Stén Knuth  
Borgmester

### Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. april 2016 godkendt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2015 og oversendt den til byrådet.

Årsrapporten bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Social- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

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

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

Slagelse Kommune, den 25. april 2016

---

Stén Knuth  
borgmester

---

Ole Kristensen  
konstitueret kommunal-  
direktør/økonomidirektør

## Sådan gik det i 2015

## Regnskabsresultat

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Det skattefinansierede område</b>				
Skatter samt tilskud og udligning	-4.727,5	-4.722,1	-4.723,5	-4.701,1
Driftsudgifter	4.644,9	4.732,1	4.670,4	4.588,0
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-82,6</b>	<b>10,0</b>	<b>-53,1</b>	<b>-113,1</b>
Renter m.v.	8,7	8,6	12,4	8,0
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-73,9</b>	<b>18,6</b>	<b>-40,7</b>	<b>-105,1</b>
Anlægsudgifter (excl. forsyning)	134,9	291,3	132,6	180,1
Jordforsyning (Drift og anlæg)	-1,4	-8,3	-8,3	11,9
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>59,6</b>	<b>301,6</b>	<b>83,6</b>	<b>86,9</b>
<b>Resultat af forsyningsvirksomheder</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-8,6</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>60,9</b>	<b>302,9</b>	<b>80,3</b>	<b>78,3</b>

## Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 40,7 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område er et underskud på 83,6 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2015 et overskud på 3,3 mio. kr., hvorved kommunens gæld til renovationsbrugerne er steget til 34,5 mio. kr. ved indgangen til 2016.

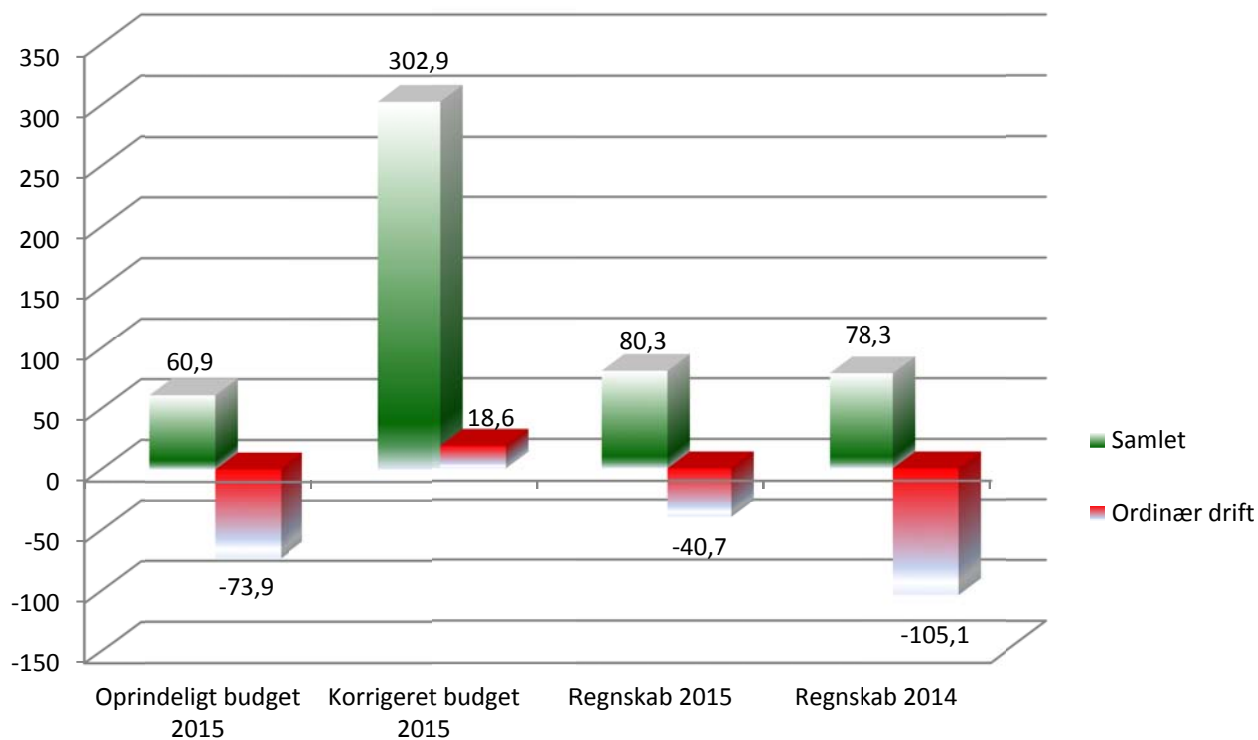
Sammenlignet med 2014 er det ordinære driftsoverskud 64,4 mio. kr. lavere i 2015, men især lavere anlægsudgifterne indebærer, at det samlede skattefinansierede regnskabsresultat viser et mindre underskud end i 2014, nemlig 83,6 mio. kr. mod 86,9 mio. kr. i 2014.

## Regnskab sammenlignet med budget

Det ordinære driftsoverskud er 33,2 mio. kr. lavere end det oprindelige budget for 2015. Det skyldes bl.a. en nedsættelse af beskæftigelsestilskud og merudgifter på kontanthjælpsområdet m.v. Driftsoverskuddet er dog 59,3 mio. kr. højere end det korrigerede budget, der bl.a. indeholder uforbrugte bevillinger på 111 mio. kr., som virksomheder og centre har overført fra 2014. Det samlede regnskabsresultat - der ud over driftsresultatet indeholder anlægsinvesteringer (incl. jord) og resultat af forsyningsvirksomhed (renovation) - afviger fra det oprindelige budget med 19,4 mio. kr.. I forhold til det korrigerede budget er afvigelsen på 222,6 mio. kr., hvilket ikke mindst skyldes de overførte mindreforbrug fra 2014 for både drift og anlæg.

Nedenfor vises udviklingen i det ordinære driftsresultat, altså resultatet før anlægsudgifter, jordforsyning og forsyningsvirksomhed, samt resultatet af det skattefinansierede område.

### Resultat i mio. kr.

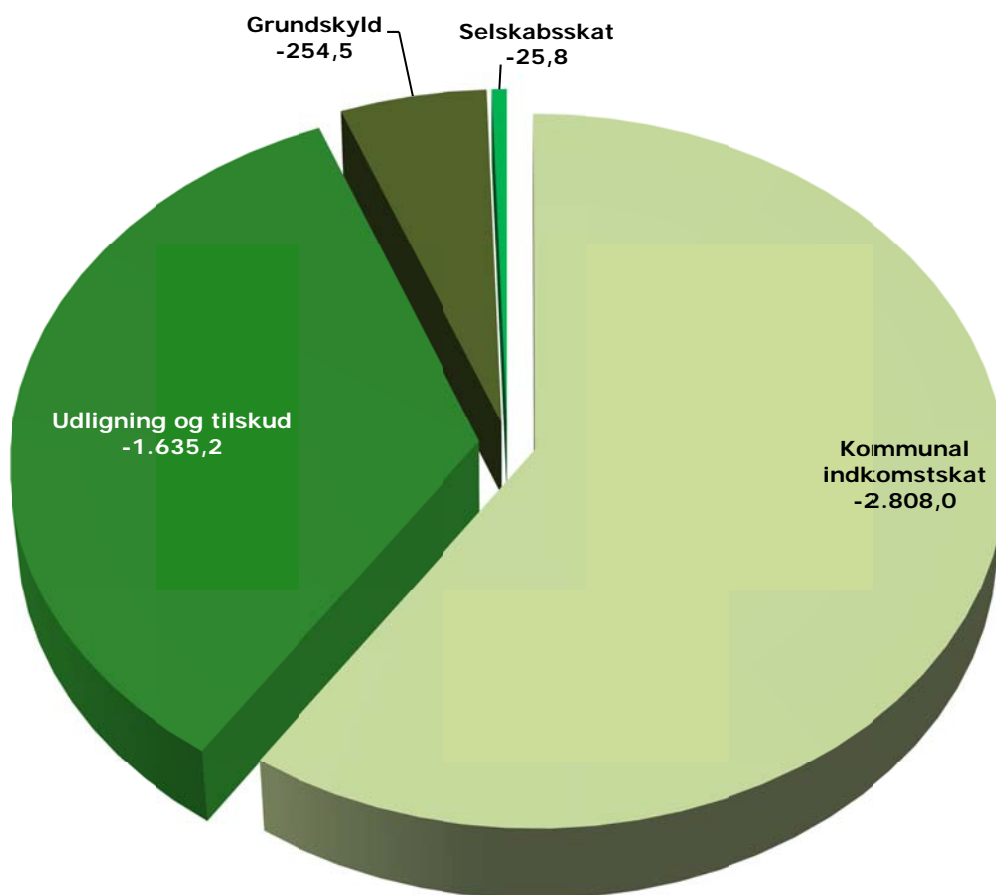


Som det er tilfældet i regnskabsopgørelserne, er positive tal et udtryk for underskud, hvilket vil sige at udgifterne er større end indtægterne. Negative tal (under nul-stregen) er et udtryk for overskud.

Forskellen mellem de røde og de grønne søjler, udgør primært anlægsudgifter.

## Hvor kom pengene fra?

## Finansieringsindtægter i mio. kr.



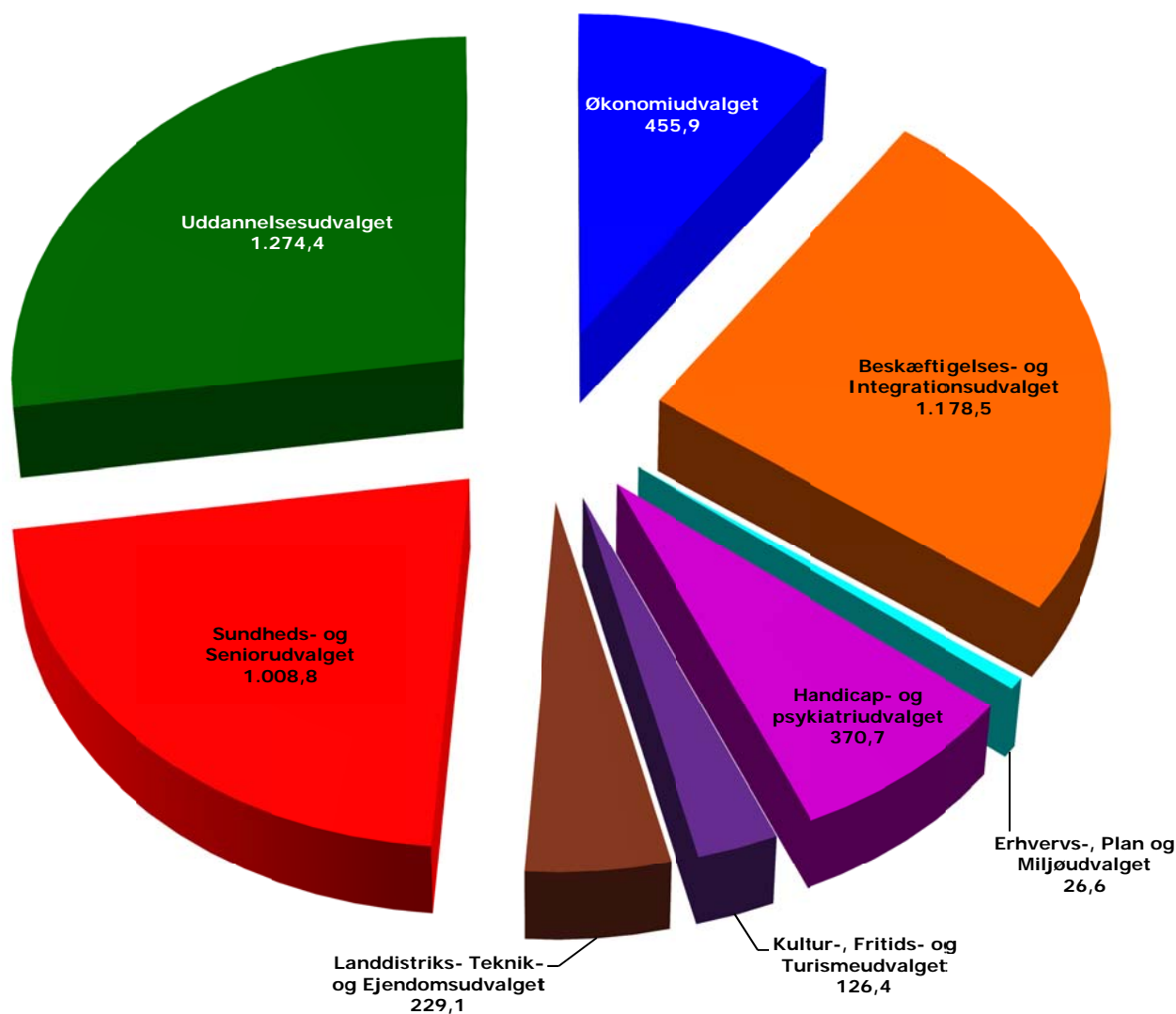
Grafen viser at vores finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør cirka 59 % af de samlede finansieringsindtægter. Her ud over kommer 35 % fra udligning og generelle tilskud fra staten.



## Hvem brugte pengene?

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

### Netto driftsudgifter i mio. kr.



Grafen viser de enkelte udvalgs netto driftsudgifter i 2015, hvilket vil sige at grafen er udarbejdet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter, som er fratrukket statsrefusion. Udgifter og indtægter på forsyningsområdet samt jordforsyning, er *ikke* medregnet.

## Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)</b>		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-40,7	-105,1
Resultat af det skattefinansierede område	83,6	86,9
Resultat af forsyningsvirksomheder	-3,3	-8,6
<b>Balance, aktiver</b>		
Anlægsaktiver i alt	5.045,0	5.052,0
Omsætningsaktiver i alt	630,2	771,3
Likvide beholdninger	73,9	209,0
<b>Balance, passiver</b>		
Egenkapital	-2.362,9	-2.392,7
Hensatte forpligtigelser	-991,0	-1.033,3
Langfristet gæld	-1.234,7	-1.274,7
Kortfristet gæld	-1.085,4	-1.121,1
<b>Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12</b>	395,4	488,9
<b>Skatteudskrivning</b>		
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	160.435	159.667
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,7	24,7
Grundskyldspromille	25,3	25,9
<b>Indbyggertal ved årets udgang</b>	78.140	77.283

**Likvide midler**

Ultimo 2015 udgør den likvide beholdning 73,9 mio. kr., hvilket er et fald på 135,1 mio. kr. i forhold til året før. Det store fald i den faktiske likvide beholdning, skyldes primært finansiering af årets regnskabsresultat, som er negativt.

**Gennemsnitlig likviditet**

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 395,4 mio. kr. ultimo 2015, og har været faldende hen over året, hvilket hovedsageligt skyldes at Byrådet gennem flere år har budgetteret og realiseret et kassetræk.

**Skatteudskrivning**

Beskatningsgrundlag pr. indbygger er steget fra 159.667 kr. i 2014 til 160.435 i 2015. Udskrivningsprocent for kommuneskat er uændret i forhold til de seneste år, mens grundskyldspromillen er sænket med 0,6 promille, til 25,3 ‰ i 2015.

## Udvalgsbemærkninger

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

For hvert udvalg opdeles bemærkningerne i følgende hovedområder:

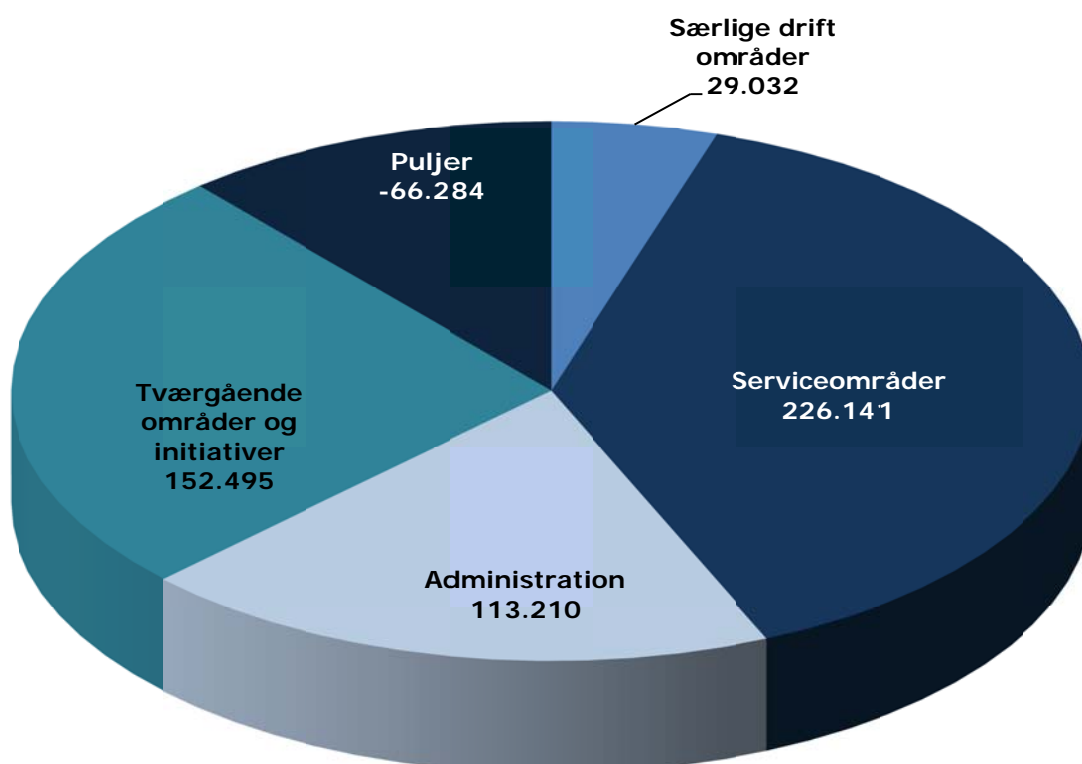
- **Graf**  
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**  
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver 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 med Anlæg, beskriver alle væsentlige afvigelser mellem korrigeret budget og faktiske regnskabstal. Væsentlighedsgrænsen er i år sat til afvigelser på mere end + / - 1 mio. kr.

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

**Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:**

ØKONOMIUDVALGET.....	11
BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET.....	18
ERHVERVS-, PLAN- OG MILJØUDVALGET .....	23
HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET .....	29
KULTUR-, FRITIDS- OG TURISMEUDVALGET .....	35
LANDDISTRIKTS-, TEKNIK- OG EJENDOMSUDVALGET.....	40
SUNDHEDS- OG SENIORUDVALGET .....	47
UDDANNELSESUDVALGET .....	53

## Sådan er pengene fordelt på Økonomiudvalget



Nettoudgifter i hele 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 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015 *	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>I alt Særlige driftsområder</b>	<b>25.319</b>	<b>32.976</b>	<b>29.032</b>	<b>3.944</b>	<b>30.161</b>
Brand - og redningsskolen	151	496	-1.223	1.719	-172
Redningsberedskab	13.950	14.659	13.652	1.008	15.087
Køb salg af jord	-1.395	-1.343	-1.346	3	-1.580
Havne	1.845	1.937	964	973	1.886
Byråd m.m.	10.768	17.228	16.986	242	14.940
<b>I alt Serviceområder</b>	<b>219.543</b>	<b>232.911</b>	<b>226.141</b>	<b>6.770</b>	<b>221.156</b>
Center for Uddannelse	2.584	2.252	2.837	-585	3.114
Center for Børn og Familie**	67.200	62.614	59.712	2.902	26.710
Center for Kultur, Fritid og Borgerservice**	913	9.642	8.428	1.214	45.683
Center for Kommunale ejendomme	6.732	7.789	7.945	-156	6.405
Center for Teknik og Miljø***	30.621	32.799	32.157	642	21.120
Center for Arbejdsmarked og Integration	59.555	63.737	61.318	2.418	58.413
Center for Vækst og Plan***	11.907	11.614	11.345	268	20.542
Center for Sundhed og Omsorg	15.471	15.924	16.090	-166	16.321
Center for Handicap og Psykiatri	13.007	13.551	13.145	406	12.998
Program Ringparken/Motalavej	0	810	829	-19	0
Udbetaling Danmark	11.553	12.179	12.334	-154	9.849
<b>I alt Administration</b>	<b>104.823</b>	<b>121.313</b>	<b>113.210</b>	<b>8.103</b>	<b>163.934</b>
Center for Økonomi	24.080	25.383	24.234	1.149	24.877
Center for Innovation og Karriere	28.587	27.554	25.871	1.683	28.593
Center for IT og Digitalisering****	21.877	28.239	27.868	370	80.743
Kommunikation og Marketing	2.212	4.577	4.726	-150	1.314
Direktion, chefer og udviklingspuljer	28.067	35.561	30.511	5.050	28.408
<b>I alt Tværgående områder og initiativer</b>	<b>153.606</b>	<b>149.748</b>	<b>152.495</b>	<b>-2.747</b>	<b>96.904</b>
Tjenestemandspensioner	54.706	52.266	50.178	2.088	57.676
Revision, udbud m.m.	1.552	2.513	2.648	-135	598
Tværgående annoncering og KL m.m.	3.520	3.716	3.538	177	3.608
IT tværgående (infrastruktur og kontrakter)****	12.400	7.655	7.681	-26	0
IT tværgående udgifter (IT-systemer)****	47.846	46.966	46.431	535	0
Fælles udgifter til porto og fragt	1.735	1.581	822	759	1.883
Udmonterede budgettrammer	2.216	0	0	0	0
Drift af administrationsbygninger	20.431	19.877	17.430	2.447	19.411
IT medarbejderordning	0	0	14	-14	359
Tværgående puljer	9.202	15.175	23.752	-8.578	13.368
<b>I alt Puljer</b>	<b>-34.799</b>	<b>-58.467</b>	<b>-66.284</b>	<b>7.817</b>	<b>-59.497</b>
Forsikringspuljer	-22.621	-22.621	-23.685	1.064	-22.189
Ejendomsstrategi	-3.562	3.594	2.675	920	-6
Øk-pulje og pulje til imødegå. overførsler tidl. år	34.295	3.471	790	2.681	2.376
Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser	-42.911	-42.911	-46.063	3.152	-39.677
<b>Samlet resultat for alle enheder på drift</b>	<b>468.492</b>	<b>478.482</b>	<b>454.594</b>	<b>23.887</b>	<b>452.658</b>

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

\*\* Afdeling for Voksne blev flyttet fra Kultur, Fritid og Borgerservice til Børn og Familie pr. 1. august 2015, og budgetdelingen mellem Borgerservice og Afd. for Voksne betyder, at en stor del af forbruget vedr. Afd. for Voksne i 2014 medregnes under Borgerservice.

\*\*\* Byggesagsafdelingen er fra 2015 flyttet til Center for Teknik og Miljø (fra Center for Vækst og Plan).

\*\*\*\* Tværgående IT udgifter er i 2015 blevet adskilt fra Center for IT og Digitalisering på to selvstændige enheder.

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015 *	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>Diverse anlæg</b>	<b>16.600</b>	<b>60.549</b>	<b>32.359</b>	<b>28.190</b>	<b>18.858</b>
Beredskabet	0	5	5	0	4.727
It-teknologi	8.000	8.940	4.373	4.567	10.104
PCB-sanering af Nørrevangsskolen	3.600	6.945	0	6.945	187
Nørrevangsskolen - Flytning af CSU	0	21.440	23.071	-1.631	1.703
Flytning af Havrebjerg og Klostermarken	0	12.143	673	11.470	107
Kalundborgvej 59	0	-62	-62	0	0
Borgerservicecentre - adm. område	0	207	0	207	16
IT-Ældreområdet	0	154	0	154	346
Ledelsesinformationssystem	0	123	0	123	0
Investering i brintbiler	0	2.540	2.290	250	0
Campus	5.000	8.114	2.009	6.105	846
Afsluttede projekter 2014	0	0	0	0	823
<b>Køb og salg af ejendomme</b>	<b>0</b>	<b>-19.053</b>	<b>-20.115</b>	<b>1.062</b>	<b>23.934</b>
Køb og salg af ejendomme mm.	0	-19.053	-20.115	1.062	23.934
<b>Havne</b>	<b>200</b>	<b>10.414</b>	<b>3.239</b>	<b>7.175</b>	<b>1.353</b>
Katodiske beskyttelsesanlæg	0	831	0	831	0
Uddybning af havneanlæg	200	461	459	2	156
Udvidelse af Omø Havn	0	9.122	2.780	6.342	878
Afsluttede projekter 2014	0	0	0	0	319
<b>Anlæg i alt</b>	<b>16.800</b>	<b>51.910</b>	<b>15.483</b>	<b>36.427</b>	<b>44.145</b>

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

På Økonomiudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2015 på 23,9 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 5 % af budgettet.

Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt og skyldes bl.a., at der fra 2014 blev overført bevilling på 45,3 mio. kr. som følge af mindreforbruget i 2014. Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2015 er mindreforbruget i 2015 på 13,9 mio. kr., svarende til ca. 3 % af budgetrammen.

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

### **Særlige driftsområder**

#### Brand- og Redningsskolen

Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. skyldes større indtægter på kursusaktivitet i 2015 på brand- og redningsskolen end budgetteret.

#### Redningsberedskab

Årsagen til mindreforbruget på 1,0 mio. kr. er en opbremsning (primo oktober) i planlagte udgifter til vedligehold og indkøb hos redningsberedskabet.

#### Havne

Der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som bl.a. kan henføres til forsinkelse af vedligeholdelsesprojekter vedrørende havne- og moleanlæg grundet vejrlig. Projekterne vil blive gennemført i 2016. I mindreforbruget indgår endvidere reserverede midler til katodisk beskyttelse af havneanlæg, som udføres jævnt over 10 års plan.

### **Serviceområder**

#### Center for Børn og Familie

Mindreforbruget på 2,9 mio. kr. skyldes bl.a. øget administrativ påpasselighed i forbindelse med ændring af den administrative centerstruktur pr. 1. august 2015. Den deraf følgende budgetdeling mellem fire administrative centre medførte en periode uden et fuldt og samlet budgetoverblik.

Dertil kommer, at centret har valgt kun at vikarbesætte stillinger ved barsler og sygefravær i sidste halvår af 2015, samt at ledige stillinger (primært indenfor socialrådgivere og socialformidlerområdet) først er blevet genbesat efter 2-4 måneder.

Et indtægtsdækket projekt på 0,5 mio. kr. har kunnet løses indenfor den eksisterende personalenormering og bidrager således også til det realiserede mindreforbrug.

#### Center for Kultur, Fritid og Borgerservice

I forbindelse med organisationsændringerne pr. 1. august 2015 blev det oprindelige budget på borgerserviceområdet delt i to, hvilket medførte tilbageholdenhed i forhold til indkøb og forbrug. Det er en del af forklaringen på mindreforbruget på i alt 1,2 mio. kr. i 2015.

Dertil kommer planlagte investeringer i 2015, som er udskudt til 2016, samt periodeforskydninger af refusion på medarbejdere i flexjob/seniorjob på ca. 300.000 kr.

Center for Arbejdsmarked og Integration

Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. kan bl.a. henføres til Businesscase Voksne, hvor der er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. i 2015. Businesscase Voksne skal imødegå refusionsreformen ved øget afklaring af langvarige kontanthjælpsmodtagere. Midlerne skulle bl.a. anvendes til konsulentbistand samt frikøb og opkvalificering af medarbejdere. Opkvalificeringen af medarbejdere var oprindeligt planlagt med start i august 2015, men er først rigtig kommet i gang i februar 2016 bl.a. grundet den interne omorganisering i Jobcentret.

Det resterende mindreforbrug på ca. 1,4 mio. kr. vedrører primært Uddannelsesrådet og Rådet for aktivt medborgerskab. Mindreforbruget skyldes primært overført overskud på ca. 1 mio. kr. fra 2014.

**Administration**Center for Økonomi

Mindreforbruget på 1,1 mio. kr. skyldes primært, at ledige stillinger ikke blev genbesat som følge af budgetbesparelser til 2016, samt midler til en projektstilling, som først er blevet besat primo 2016.

Center for Innovation og Karriere

Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. skyldes kortere- og længerevarende vakancer i centret, primært gennem 2. halvår. Der har endvidere været ført en henholdende økonomistyring i 2. halvår, da behovet for personalereduktioner som følge af budget 2016 ikke var kendte før sent på året.

Direktion, chefer og udviklingspuljer

Der er et samlet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. på enheden for direktion, centerchefer og udviklingspuljer. En af årsagerne til mindreforbruget er, at aktiviteter vedr. mikrolån på 2,3 mio. kr. først er blevet afklaret ultimo 2015. Beløbet overføres til Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i 2016 til finansiering af planlagte aktiviteter.

Dertil kommer bl.a. igangsatte og planlagte HR- og omstillingsaktiviteter i 2015, som først afsluttes i 2016.

**Tværgående områder og initiativer**Tjenestemandspensioner

Der har været færre pensionsudbetalinger til tjenestemænd end budgetteret i 2015, hvilket forklarer mindreforbruget på 2,1 mio. kr.

Drift af administrationsbygninger

Mindreforbruget på godt 2,4 mio. kr. skyldes primært, at de budgetterede samlede udgifter på 1,45 mio. kr. til ombygning af administrative bygninger i forbindelse med organisatoriske ændringer i administrationen, er udskudt til 2016.

Tværgående puljer

Der er et samlet merforbrug på 8,6 mio. kr. på enheden med tværgående puljer, som er en sammensætning af mange forskellige puljer. Den primære forklaring er et merforbrug på barsel- og langtidssygdomspuljen, som bl.a. skyldes et væsentligt højere sygefravær end forventet. Merforbruget er indregnet i virksomhedernes betaling til puljen i 2016.

**Puljer**Forsikringspuljer

Mindreforbruget på ca. 1,1 mio. kr. skyldes en positiv udvikling i 2015 på specielt arbejdsskader, samt at der er modtaget beløb retur vedr. selvrisci for seneste stormskade.



Ejendomsstrategi

Mindreforbruget på godt 0,9 mio. kr. skyldes at indtægterne fra salg af vandrehjem og campingplads er indgået allerede i 2015, i stedet for forventet i 2016.

Øk-puljer og pulje til at imødegå overførsler tidl. år

Der er et mindreforbrug på i alt 2,7 mio. kr. på Økonomiudvalgets pulje og udvalgets udviklingspulje. Midlerne er tiltænkt finansiering af projekterne Vækst i Balance i 2016-2018, og er derfor søgt overført til 2016.

Administrationsbidrag – salg af ophold/pladser:

Der er en merindtægt på 3,2 mio. kr., som kan henføres til salg af flere pladser end budgetteret.

**Anlæg**

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 36,4 mio. kr. En stor del af budgetafvigelserne kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

**Diverse anlæg**It-teknologi

Der er et samlet mindreforbrug på ca. 4,5 mio. kr. på anlæg vedr. It-teknologi.

Det består delvis af et mindreforbrug på godt 2,6 mio. kr. vedrørende igangsatte projekter i 2015, hvor fakturaer først modtages i 2016. Det drejer sig bl.a. om større projekter som Projekt tale til tekst, Administrativ styring, Nyt Byggesagssystem, Ny platform til Inslag samt Videreudvikling af BørneIntranet.

Dertil kommer et resterende rådighedsbeløb på 1,9 mio. kr., som ønskes overført til projekter i 2016.

Anlægsprojekter vedr. Nørrevangskolen

Der er igangsat 3 anlægsprojekter: PCB-sanering Nørrevangskolen, Flytning CSU Nørrevangskolen samt Flytning af Havrebjerg og Klostermarken, som tilsammen har et korrigeret budget på 40,5 mio. kr.

Flytning af CSU til Nørrevangskolen med tilhørende andel af PCB-sanering er i den afsluttende fase, hvor de sidste opgaver bliver udført i foråret 2016. Der er et mindre merforbrug for denne del, som overføres til 2016, hvor der er bevilget yderligere budget.

Flytning af Havrebjerg og Klostermarken skoler til Nørrevangskolen med tilhørende PCB-sanering er først blevet afklaret økonomisk i efteråret 2015. Dermed er der et stort mindreforbrug, som overføres til 2016, hvor projektet går i gang med forventet indflytning til august 2016.

Campus

Campusprojektet har i 2015 bevæget sig fra at være i planudviklingsfasen til en realiseringsfase, og er for alvor ved at tage form. Med udskrivning af arkitektkonkurrence for bymidten, opkøb af tidligere DSB-arealer, udvikling af ny hal og en ny bro, er campusprojektet på vej ind i en ny fase. Campusprojektet arbejder videre i 2016 med de besluttede initiativer, og til dette skal mindreforbrug i 2015 anvendes.

## Køb og salg af ejendomme

For køb og salg af ejendomme er der en merindtægt på 1,1 mio. kr. Afvigelser udgøres af følgende:

Køb og salg af ejendomme (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015
Salg af Stigsagergård	-1.661	13	-1.674
Jordsalg i forbindelse med Tude Å-dal	-3.800	-5.132	1.332
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-3.662	-2.783	-879
Areal Halsskov Færgehavn	538	156	382
Salg af Slagelse vandrehjem	-1.678	-1.472	-206
Salg af erhvervsarealer	-9.252	-8.077	-1.175
Salg af tomme bygninger i 2015	-52	-3.070	3.018
Øvrige køb og salg	514	250	264
<b>Totalt</b>	<b>-19.053</b>	<b>-20.115</b>	<b>1.062</b>

De manglende indtægter vedrørende Stigsagergård skyldes, at det har været nødvendigt at ændre plangrundlaget for at kunne sælge ejendommen. Ejendommen forventes solgt i 2016.

Der er en merindtægt ved salg af jorden i jordfordelingspuljen i forhold til den indtægt, som er en del af finansieringen af Tude Ådal projektet. Merindtægten forventes anvendt til at dække en del af det indtægtsbudget på 6 mio. kr., som er indlagt i budget 2016 vedrørende salg af landbrugsarealer.

De manglende indtægter vedrørende salg af erhvervsarealer skyldes, at der i 2015 er lagt forventede salgsindtægter ind for de næste par år, som ikke er realiseret i 2015.

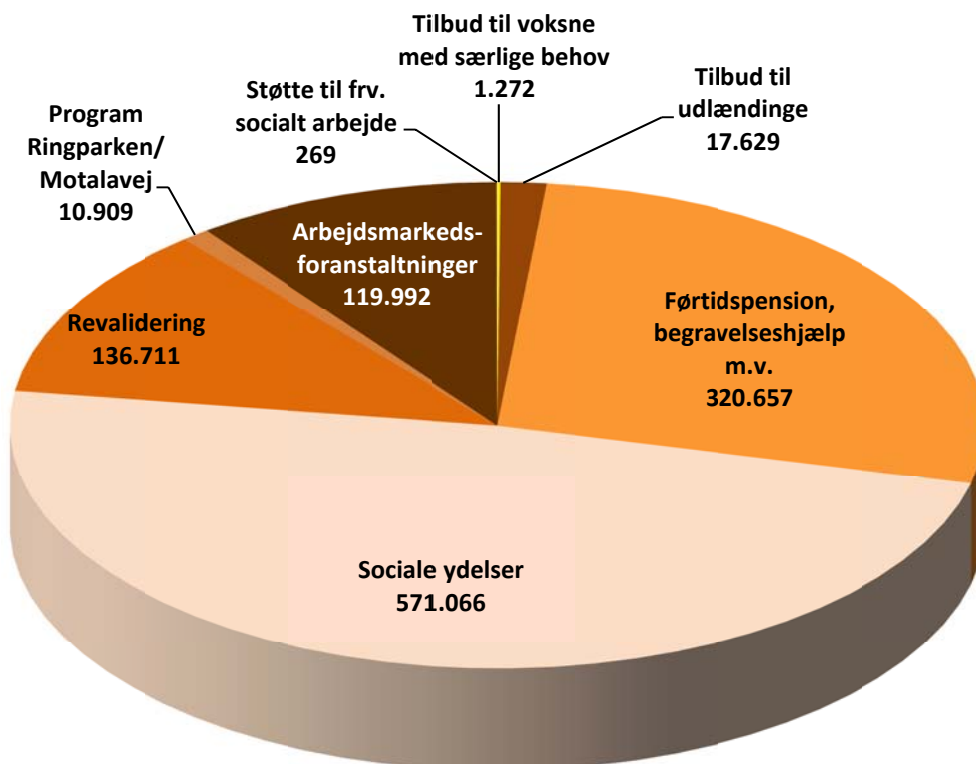
Merindtægten ved salg af tomme bygninger vedrører fem af kommunens tomme bygninger. Når endelige salgsaftaler er indgået, vil der blive ansøgt om anlægsbevillinger, som bl.a. skal finansiere ejendomsstrategien/Bygningsfonden.

## Havne

### Udvidelse af Omø Havn

Renoveringen af Omø Lystbådehavn er, efter økonomiudvalgets godkendelse af projektet, igangsat i sidste halvdel af 2015. Projektet har været forsinket i planlægningsfasen, blandt andet skulde Slagelse Kommune først overtage lystbådehavnen fra Fonden for Omø Lystbådehavn, før anlægsfasen kunne igangsættes. Renoveringen forventes afsluttet medio 2016.

## Sådan er pengene fordelt på Beskæftigelses- og Integrationsudvalget



Nettodgifter i hele tusinde kroner

### Beskrivelse af udvalgsområdet

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

- Aktiv beskæftigelsesindsats
- Aktiv socialpolitik
- Boligstøtte og personlige tillæg
- Borgerservice
- Sygedagpenge
- Dagpenge til forsikrede ledige
- Integration
- Koordineret områdeindsats
  - Projekt Ringparken/Motalavej
- Personlige tillæg til pensionister
- Slagelse Sprogcenter
- Støttet byggeri
  - Boligsociale helhedsplaner

## Regnskabstal for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

## Drift

DRIFT (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Regnskab 2014
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>	<b>1.162.771</b>	<b>1.189.549</b>	<b>1.178.504</b>	<b>11.046</b>	<b>1.123.256</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>13.031</b>	<b>18.734</b>	<b>16.319</b>	<b>2.415</b>	<b>5.024</b>
<b>Forsikrede ledige</b>	<b>175.268</b>	<b>168.584</b>	<b>160.488</b>	<b>8.096</b>	<b>177.935</b>
<b>Overførselsudgifter excl. forsikrede ledige</b>	<b>974.472</b>	<b>1.002.232</b>	<b>1.001.697</b>	<b>535</b>	<b>940.296</b>
<b>Program Ringparken/Motalavej</b>	<b>6.567</b>	<b>12.962</b>	<b>10.909</b>	<b>2.053</b>	<b>0</b>
Program Ringparken/Motalavej	2.008	4.180	3.897	283	0
Program Ringparken/Motalavej	4.559	8.782	7.012	1.770	0
<b>Ungdomsuddannelser</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	2	0	0	0	0
<b>Tilbud til voksne med særlige behov</b>	<b>808</b>	<b>1.104</b>	<b>1.272</b>	<b>-168</b>	<b>844</b>
Botilbud for personer med særlige sociale problemer (pgf. 109-110)	808	1.104	1.272	-168	844
<b>Tilbud til udlændinge</b>	<b>12.034</b>	<b>21.808</b>	<b>17.629</b>	<b>4.179</b>	<b>10.524</b>
Slagelse Sprogcenter	-87	1.041	8	1.033	3.163
Integrationsprogram excl. Slagelse Sprogcenter	4.931	4.939	1.636	3.303	-1.431
Kontanthjælp til udlændinge	7.190	14.496	14.653	-158	8.430
Boligplacering af flygtninge	0	1.332	1.331	1	362
<b>Førtidspension, begravelseshjælp m.v.</b>	<b>325.009</b>	<b>321.345</b>	<b>320.657</b>	<b>688</b>	<b>322.874</b>
Begravelseshjælp og befordringsgodtgørelse	3.865	3.865	3.596	269	4.035
Personlige tillæg	11.062	10.061	9.838	223	9.543
Førtidspension med 50 pct. refusion	42.998	43.020	42.350	670	46.494
Førtidspension med 35 pct. refusion før 1/1 2003	60.451	59.670	59.871	-202	62.590
Førtidspension med 35 pct. refusion efter 1/1 2003	206.634	204.730	205.002	-272	200.212
<b>Sociale ydelser</b>	<b>539.097</b>	<b>566.698</b>	<b>571.066</b>	<b>-4.368</b>	<b>560.756</b>
Sygedagpenge	73.547	81.706	83.718	-2.012	85.445
Sociale formål - Enkeltydelser	4.195	3.458	3.104	354	3.090
Kontanthjælp	144.620	161.475	162.549	-1.074	161.711
Aktiverede kontanthjælpsmodtagere	77.874	78.735	82.484	-3.749	76.069
Boligyldelse	42.988	43.338	43.462	-125	41.157
Boligsikring	38.244	40.744	40.459	285	37.089
Dagpenge til forsikrede ledige	142.563	144.962	144.912	49	144.924
Arbejdsmarkedsydelse	13.737	11.735	9.266	2.469	6.492
Uddannelsesordning for ledige, der har opbrugt deres dagpenget	1.329	546	1.111	-565	4.779

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

## Drift (Fortsat)

DRIFT (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Regnskab 2014
<b>Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.</b>	<b>152.258</b>	<b>138.866</b>	<b>136.711</b>	<b>2.155</b>	<b>96.703</b>
Revalidering	13.682	8.886	8.747	139	8.597
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger	84.259	84.011	78.333	5.678	74.385
Ressourceforløb	54.317	45.969	49.631	-3.662	13.721
<b>Arbejdsmarkedsforanstalt.</b>	<b>126.588</b>	<b>126.333</b>	<b>119.992</b>	<b>6.341</b>	<b>131.203</b>
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	52.396	52.743	48.250	4.493	55.386
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	18.969	11.888	6.310	5.578	26.519
Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	3.896	3.726	3.084	643	-215
Servicejob	-509	-509	-244	-265	-353
Seniorjob til personer over 55 år	15.118	13.835	13.733	102	16.998
Beskæftigelsesordninger	36.717	44.649	48.858	-4.209	32.867
<b>Støtte til frv. socialt arbejde</b>	<b>409</b>	<b>434</b>	<b>269</b>	<b>164</b>	<b>351</b>
Socialt formål	409	434	269	164	351

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

Regnskabsresultatet for 2015 viser et samlet forbrug på 1.178,5 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.189,5 mio. kr. Således havde Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et mindreforbrug på 11 mio. kr., hvoraf de forsikrede ledige stod for 8,1 mio. kr.

Der blev i 2015 givet tillægsbevillinger på sammenlagt 22,058 mio. kr. Yderligere blev der givet en bevilling på 13 mio. kr. i forbindelse med etableringen af Program Ringparken/Motalavej, hvoraf de 8,8 mio. kr. blev overført fra Uddannelsesudvalgets budgetramme. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskab.

### **Program Ringparken/Motalavej: Mindreforbrug på 2,1 mio. kr.**

Programmets mindreforbrug skyldes hovedsagligt vakante stillinger i årets løb, som ikke er blevet genbesat.

### **Tilbud til udlændinge: Mindreforbrug på 4,2 mio. kr.**

Det samlede nettoforbrug i 2015 var på 17,6 mio. kr., det korrigerede budget var på 21,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt Slagelse Sprogcenter og Integrationsprogrammet.

Yderligere kan oplyses at der på området er givet tillægsbevillinger på 7,9 mio. kr., da staten har øget kommunens flygtningekvote og udgifter til kontanthjælp og boligplacering derfor er steget.

#### Slagelse Sprogcenter

Sprogcentret havde et mindreforbrug på 1 mio. kr., som iflg. Kasse- og Regnskabsregulativet overføres, da beløbet er under 5% grænsen.

#### Integrationsprogrammet

Integrationsprogrammet havde et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Det skyldes at Slagelse Kommune ikke modtog den forventede flygtningekvote i 2015. Desuden blev 1,8 mio. kr. modregnet fra Slagelse Sprogcenter.

### **Sociale ydelser: Merforbrug på 4,4 mio. kr.**

Afvigelsen skyldes hovedsageligt et merforbrug på sygedagpenge, kontanthjælp, aktiverede kontanthjælpsmodtagere og et mindreforbrug på arbejdsmarkedsydelsen. På området blev der givet tillægsbevillinger på i alt 29 mio. kr.

#### Sygedagpenge

Det oprindelige budget er korrigeret op med 8 mio. kr., hvilket ikke var nok og derfor ses et merforbrug på 2 mio. kr., dette skyldes nye forlængelsesregler, som gav flere langvarige sygedagpengeforløb og en mindre afgang til jobafklaringsforløb end budgetteret.

## Kontanthjælp og aktiverede kontanthjælpsmodtagere

Kontanthjælp og aktiverede kontanthjælpsmodtagere havde et merforbrug på 4,8 mio. kr. Sammenholdes regnskabet med det oprindelige budget, så ses et merforbrug på 18 mio. kr. Det øgede forbrug skyldes til dels en nettotilgang på 85 helårspersoner og andelen af aktiverede kontanthjælpsmodtagere har ikke været så høj som forventet. Desuden er den gennemsnitlige udgift pr. ydelsesmodtager steget i forhold til budgetforudsætningerne både de direkte forsørgelsesydelse og tillægsydelse.

## Arbejdsmarkedsydelse

På arbejdsmarkedsydelse ses et mindreforbrug på 2,5 mio. kr., dette skyldes at der har været 18 færre helårspersoner end budgetlagt med.

## **Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.: Mindreforbrug på 2,2 mio. kr.**

På området er givet en negativ tillægsbevilling som har reduceret den samlede bevilling med 13 mio. kr. Der er et yderligere mindreforbrug på 2,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger og ressourceforløb.

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

Der var 25 helårspersoner mindre end budgetlagt på ledighedsydelse, hvilket svarer til et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Derudover var der et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. på tilskud til fleksjob i den gamle ordning. Samlet set betyder dette et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger.

## Ressourceforløb

Oprindeligt blev der budgetlagt med 54,3 mio. kr. til ressourceforløb, men da man i årets løb så en mindre tilgang til ressource- og jobafklaringsforløb end budgetteret, nedjusterede man budgettet med 8,3 mio., dette viser sig dog at være for meget og man ender derfor med et merforbrug på 3,7 mio. kr.

## **Arbejdsmarkedsforanstaltninger: Mindreforbrug på 6,3 mio. kr.**

### Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

Der er et mindreforbrug under driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats på 4,5 mio. kr. Der viste sig at der var flere afløbsudgifter end forventet, hvilket medførte øgede refusioner i forhold til forventet. Derudover var der mindre forbrug på 6 ugers selvvalgt uddannelse samt en merindtægt vedrørende mentorområdet.

### Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige

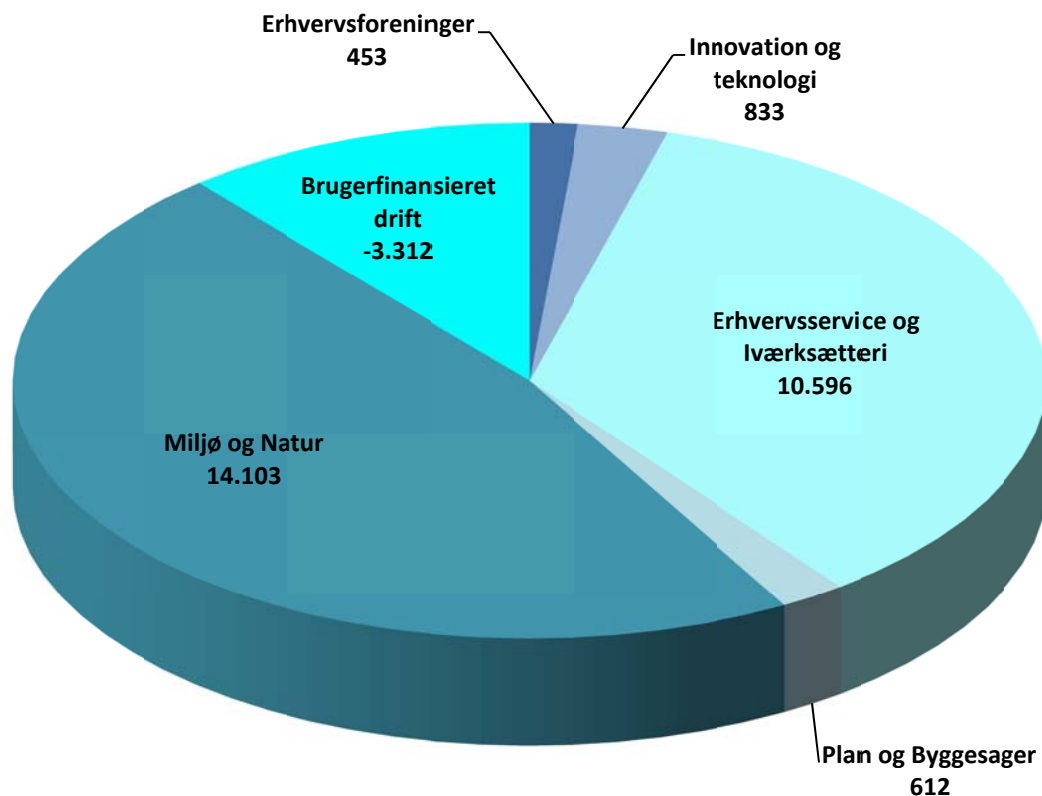
Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige havde et mindreforbrug på 5,6 mio. kr., dette skyldes strammere regler for løntilskud i forbindelse med beskæftigelsesreformen. Der var budgetlagt med 169 helårspersoner i løntilskud, der har været 106.

Derudover har der været en indtægt vedr. Jobrotationsydelse til særlige grupper på 2,7 mio. kr. for 2013 og 2014.

### Beskæftigelsesordninger

Der kom nye regler i 2015 vedrørende refusion på mentorudgifter og jobrotationsydelse, hvilket har resulteret i en manglende indtægt og derved et merforbrug på 4,2 mio. kr.

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



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget omfatter politikområde Erhvervsservice med opgaver indenfor erhvervsudvikling og bosætningspolitik. Plan og Byggesager varetager opgaver i forhold til en helhedsplanlægning for kommunens samlede udvikling. Politikområdet Natur og Miljø omfatter natur og miljø, herunder kystbeskyttelse, vandløb og spildevand samt jord og grundvand, virksomheder og landbrug, vandplaner, Natura 2000 planer, Klima og bæredygtig udvikling samt renovation.



## Regnskabstal for Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

## Drift

DRIFT (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regn- skab og korr. Budget 2015*	Sammenlig- ningstal Regn- skab 2014
<b>Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>26.946</b>	<b>36.359</b>	<b>23.285</b>	<b>13.075</b>	<b>13.380</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>25.601</b>	<b>35.020</b>	<b>26.596</b>	<b>8.424</b>	<b>21.949</b>
<b>Brugerfinansieret udgifter i alt</b>	<b>1.345</b>	<b>1.339</b>	<b>-3.312</b>	<b>4.651</b>	<b>-8.569</b>
<b>Erhvervsservice</b>	<b>8.436</b>	<b>14.206</b>	<b>11.882</b>	<b>2.324</b>	<b>10.762</b>
Femern bælt Forum	239	239	231	8	232
Medlemskab EU	107	135	122	13	240
Fundingstrategi	102	150	3	147	12
Bosætning	408	646	370	276	316
Boligpolitiske tiltag	173	173	107	66	144
Slagelse Erhvervsforening	227	227	228	-1	225
Korsør Erhvervsforening	151	151	150	1	150
Skælskør Erhvervsforening	76	76	75	1	75
Udbudsportal Femern Bælt	0	75	75	0	11
Slagelse Erhvervscenter	9.984	9.984	9.932	52	3.971
Væksthuse	-0	50	50	0	1.325
Grøn Erhvervsudvikling	0	150	75	75	19
Stigsnæs Havn	0	500	103	397	0
Overførsel fra tidligere år	-3.031	1.649	360	1.288	
Afsluttede projekter 2014					4.041
<b>Plan og Byggesager</b>	<b>1.986</b>	<b>3.051</b>	<b>612</b>	<b>2.440</b>	<b>725</b>
Kommuneplan	0	543	13	530	99
Projektpuljen	1.286	1.808	585	1.223	626
§17.4 Byen møder vandet	700	700	13	687	0
<b>Miljø og Natur</b>	<b>15.178</b>	<b>17.763</b>	<b>14.103</b>	<b>3.660</b>	<b>10.462</b>
Fælles formål	100	328	41	287	1.465
Naturområder	8.013	9.765	8.388	1.377	6.933
Klima og bæredygtighed	4.359	4.964	3.520	1.444	679
Grøn vækst	1.040	1.040	1.027	13	209
Jord og Grundvand	1.010	1.362	875	488	320
Virksomheder og Landbrug - udgifter	1.116	763	552	211	944
Virksomheder og Landbrug - indtægter	- 477	- 477	- 299	-178	-88
Jordflytning - udgifter	535	535	433	101	440
Jordflytning - indtægter	- 516	- 516	- 433	-82	-440
<b>Brugerfinansieret drift</b>	<b>1.345</b>	<b>1.339</b>	<b>- 3.312</b>	<b>4.651</b>	<b>- 8.569</b>
Renovationen - Udgifter	84.184	84.178	81.531	2.647	80.865
Renovationen - Indtægter	- 82.839	- 82.839	- 84.843	2.004	-89.434

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

## Anlæg

Anlæg (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regn- skab og korr. Budget 2015*	Sammenlig- ningstal Regnskab 2014
<b>Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>5.050</b>	<b>11.364</b>	<b>- 908</b>	<b>12.272</b>	<b>12.680</b>
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>5.050</b>	<b>11.364</b>	<b>- 908</b>	<b>12.272</b>	<b>12.680</b>
<b>Brugerfinansieret anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Erhvervsservice</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
Etnisk erhvervsfremme	0	0	0	0	16
<b>Plan og Byggesager</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0	0	0	0
<b>Miljø og Natur</b>	<b>5.050</b>	<b>11.364</b>	<b>-908</b>	<b>12.272</b>	<b>12.664</b>
Implementering af klimaplan**	0	0	0	0	6.117
Reenergy EU projekt	-450	-407	-408	1	- 136
Natura 2000**	0	0	0	0	317
Kystbeskyttelsesprojekter	0	-2.575	-2.575	- 0	2.801
Tude Å projekt	1.500	2.546	2.074	472	745
Genslyngning af Tude Å	4.000	11.800	0	11.800	0
Vandrammedirektiver**	0	0	0	0	2.821

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

\*\* Anlægsprojekter er overført til driftsregnskab i 2015

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

Regnskabsresultatet for 2015 viser et samlet forbrug på 23,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 36,4 mio. kr. Således havde Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 13,1 mio. kr. Heraf udgør det brugerfinansierede område 4,7 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbrug på det skattefinansierede område er fordelt på politikområder med:

Erhvervsservice	2,3 mio. kr.
Plan og Byggesager	2,4 mio. kr.
Miljø og Natur	3,7 mio. kr.

### **Erhvervsservice**

Regnskabsresultatet for 2015 viser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Afvigelsen forekommer hovedsageligt på overførte midler fra tidligere år (1,3 mio. kr.) samt på igangsatte projekter, som fortsætter i regnskabsår 2016.

### **Plan og Byggesager**

Regnskabsresultatet for 2015 viser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med 0,5 mio. kr. på kommuneplan og 1,2 mio. kr. på projektpuljen. Kommuneplanen revideres hvert 4. år – og løbende. Projektpuljen disponeres til opgaver i forhold til helhedsplanlægning for kommunens samlede planlægningsopgaver samt til eksterne ydelser.

Der er disponeret driftsmidler, 0,7 mio. kr., til §17.4 udvalgets arbejde med projektet "Byen møder vandet", som omfatter byudvikling i Korsør. Midlerne forventes anvendt i 2016.

### **Miljø og Natur**

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

Naturområder har et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Ca. 1,0 mio. kr. vedrører implementering af vandrammedirektiver, hvor der i perioden 2015 – 2018 gennemføres et helhedsorienteret projekt i Harrested å. Projektet handler om at genskabe Harrested sø, vådområde ved Falkenstein og restaurering af Harrested å, og derved understøtte spildevandsplanen og klimatilpasningsplanen. I andet halvår 2015 blev der arbejdet en del på vådområdet ved Falkenstein gods samtidig med at der gik drøftelser omkring Harrested å som et samlet hele. Derfor blev der ikke igangsat restaureringsprojekter for den resterende ramme, da det giver god mening at have et større økonomisk råderum i 2016. På mødet i Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget 11. januar 2016 godkendte udvalget, at igangsætte projektering og nødvendig borgerinddragelse for en mulig gennemførelse af projekt Harrested Å i 2015-2018, med henblik på en efterfølgende endelig politisk beslutning om gennemførelse af projektet.

De resterende 0,4 mio. kr. er indtægter, som Slagelse kommune har modtaget fra centrale puljer.

Klima og bæredygtighed har et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

På klima er der et mindreforbrug på ca. 1,1 mio. kr. Det skyldes bl.a., at der er brugt færre midler på højvandssikring, grundet klage over Halsskovprojektet, hvilket har sat sagen i bero samt betydet færre udgifter til rådgivning. Derudover er der overskydende midler på det afsatte rammebeløb til klimatilpasning (regnvandshåndtering i byerne og det åbne land), hvilket bl.a. skyldes, at vi har fået afslag på en EU-Life ansøgning om klimatilpasning, hvorved den reservede egenfinansiering på 0,15 mio. kr. ikke er blevet anvendt.

På området "Borgerinddragelse og blå flag" er der et mindreforbrug på ca. 0,3 mio. Det skyldes bl.a. færre udgifter til Grøn Fornuft-udvalget og et mindreforbrug til Grønt Regnskab og Agenda 21-strategi, som er integreret i Planstrategien.

På Jord og Grundvand skyldes mindreforbrug på 0,5 mio. kr. bl.a. at arbejdet med indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse blev forsinket, da Naturstyrelsens kortlægning af OSD-område i Slagelse først blev færdig ultimo 2015.

Renovationen

Renovationen har et driftsoverskud på 3,3 mio. kr. Renovationen er et brugerfinansieret område og det samlede driftsoverskud på 3,3 mio. kr. i 2015 optages som en gæld på kommunens status. Renovationen er også et "hvile i sig selv" område, hvor der normalt budgetteres med balance mellem udgifter og indtægter, med mindre der skal afvikles overskud/underskud fra tidligere år.

Der er budgetteret med et underskud på 1,3 mio. kr. og afvigelsen i forhold til budgettet er således 4,6 mio. kr.

Afvigelsen i 2015 skyldes dels udgiftsbesparelser (0,9 mio. kr.) til ekstern bistand og som følge af indførte serviceændringer i 2013 på dagrenovationsområdet, dels færre udgifter (1,7 mio. kr.) til indsamling af papir, glas, metal og til indkøb og etablering af genbrugsøer, dels merindtægt (2,0 mio. kr.) for beholdere til restaffald.

Renovationens samlede tilgodehavende hos kommunen er på 34,5 mio. kr. Der er udarbejdet en plan for nedbringelse af det akkumulerede tilgodehavende i forbindelse med budgetlægning 2016-19, hvor der er budgetteret med et samlet underskud på 25,5 mio. kr. over de fire år.

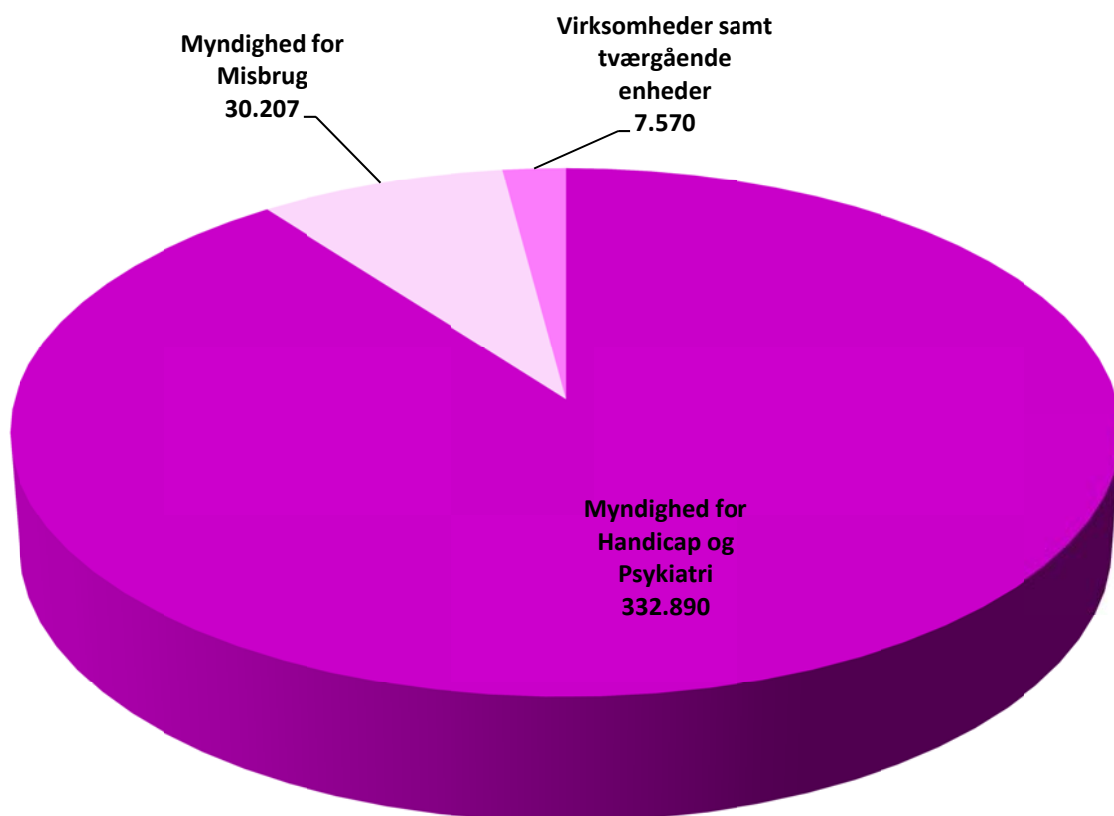
## Anlæg

Regnskabsresultatet for 2015 viser et samlet forbrug på -0,9 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 11,4 mio. kr. Således havde Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2015.

Tude Å projektet har et samlet mindreforbrug på 12,3 mio. kr.

På grund af en langvarig proces med bl.a. staten, er projektets anlægsfase udskudt og der har derfor kun været et mindre forbrug i 2015. Restbevillingen forventes brugt i den primære anlægsfase, der påbegyndes i 2016. Det forventes at hele anlægsrammen er anvendt inden udgangen af 2017.

## Sådan er pengene fordelt på Handicap- og Psykiatriudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

## Beskrivelse af udvalgsområdet

Center for Handicap og Psykiatri varetager kommunens samlede indsats for voksne indenfor handicap, socialpsykiatri og misbrug. Center for Handicap og Psykiatri består af 2 myndighedsområder og 9 virksomheder.

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

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

Centrets 9 virksomheder består af:

Slagelse Rusmiddelcenter

Socialpsykiatrisk Center Slagelse

Autisme Center Vestsjælland

Center for Specialunderundervisning

VASAC Slagelse

Specialcenter Vest

Specialcenter Øst

Socialt Resursecenter Slagelse

Forsorgshjemmet Toften

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 9 virksomheder, har en størrelse, som gør Slagelse kommune til en vigtig aktør på det tværkommunale marked, både i og udenfor Sjælland. Virksomhedernes kundeportefølje tæller såvel egne borgere, som borgere fra andre kommuner

## Regnskabstal for Handicap- og Psykiatriudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel Regnskab og Korr. budget*	Regnskab 2014
<b>HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET</b>	<b>359.360</b>	<b>353.488</b>	<b>370.666</b>	<b>-17.179</b>	<b>375.357</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>364.457</b>	<b>357.385</b>	<b>374.114</b>	<b>-16.729</b>	<b>380.573</b>
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>1.513</b>	<b>2.713</b>	<b>2.516</b>	<b>198</b>	<b>1.343</b>
<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning i alt</b>	<b>-6.611</b>	<b>-6.611</b>	<b>-5.964</b>	<b>-647</b>	<b>-6.562</b>
<b>Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug</b>	<b>351.085</b>	<b>344.068</b>	<b>363.097</b>	<b>-19.028</b>	<b>357.313</b>
<b>Myndighed for Handicap og Psykiatri</b>	<b>319.124</b>	<b>312.632</b>	<b>332.890</b>	<b>-20.258</b>	<b>325.984</b>
Specialundervisning	11.662	10.962	11.558	-596	11.118
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	4.585	4.181	4.525	-344	5.568
Specialtandpleje	1.187	1.187	1.022	164	958
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-6.611	-6.611	-5.964	-647	-6.559
Tilskud til personlig og praktisk hjælp (§ 95)	0	3.140	3.596	-456	0
Borgerstyret Personlig Assistance (BPA § 96)	7.696	7.026	6.260	766	7.581
Friplejeboliger (§ 83)	1.284	1.480	1.764	-285	1.161
Støtte til udvikling af færdigheder (§ 85)	47.714	48.212	53.136	-4.924	46.059
Støtte til individuel befordring (§ 117)	294	508	455	53	338
Rådgivning, rådgivningsinstitutioner og administration	4.496	4.479	4.252	227	4.436
Botilbud for personer m/særl. soc. prob. (§110)	6.971	8.259	9.044	-786	7.168
Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	137.928	136.781	136.300	481	141.630
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	66.719	79.173	71.178	7.995	69.393
Ledsageordninger (§§ 97-98)	2.638	2.899	2.818	81	3.134
Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	5.797	8.614	8.127	487	8.878
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	25.252	23.598	23.266	332	23.777
Merudgifter (§ 100)	1.513	1.513	1.552	-38	1.343
Overført strukturelt underskud 2014	0	-10.577	0	-10.577	0
Strukturelt underskud 2015 jf. budgetmodel	0	-12.192	0	-12.192	0
<b>Myndighed for Misbrug</b>	<b>31.961</b>	<b>31.436</b>	<b>30.207</b>	<b>1.230</b>	<b>31.328</b>
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	0	0	-3
Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141)	5.651	6.674	5.496	1.178	6.067
Behandling af stofmisbrugere (SEL§101/SUL§142)	22.508	21.225	20.218	1.007	20.824
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	1.136	-1.136	1.201
Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 99)	1.041	992	858	134	766
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	2.760	2.545	2.499	46	2.471

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



## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel Regnskab og Korr. budget*	Regnskab 2014
<b>** Virksomheder samt tværgående enheder</b>	<b>8.275</b>	<b>9.419</b>	<b>7.570</b>	<b>1.850</b>	<b>18.044</b>
Rusmiddelcenter Slagelse	0	1.027	215	812	104
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	6.839	5.952	6.482	-531	10.208
Autismecenter Vestsjælland	0	-263	-4.150	3.887	3.119
Forsorgshjemmet Toften	0	139	-729	869	-3
Center for Specialundervisning	0	1.934	1.477	456	-298
VASAC Slagelse	1.668	1.178	2.128	-950	2.043
Klub Fri/Værestedet Cafe Amalie	579	563	594	-31	590
Specialcenter Vest	0	1.471	1.329	142	-1.674
Specialcenter Øst	0	-346	3.794	-4.140	3.579
Socialt Resursecenter Slagelse	500	-1.064	-2.267	1.202	1.985
Bygninger, projekter og pa-elever	-1.586	-1.446	-1.567	121	-2.665
Overførsler vedr. rammeinstitutioner	274	274	262	12	1.058

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

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel Regnskab og Korr. budget*	Regnskab 2014
<b>HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET</b>	<b>20.950</b>	<b>35.098</b>	<b>23.424</b>	<b>11.673</b>	<b>18.270</b>
<b>Handicap, Psykiatri og Misbrug</b>	<b>20.950</b>	<b>35.098</b>	<b>23.424</b>	<b>11.673</b>	<b>18.270</b>
018510 – 20 boliger Parkvænget Skælskør	0	-790	-794	4	510
018520 – 20 boliger Vejsgården Vemmelev	0	-39	711	-750	10.605
018530 – 24 boliger Halsebyvænget Korsør	0	-724	-724	0	-91
018540 – 18 boliger Kastanievej	-694	1.649	1.216	433	979
018550 – Center Administration og salg af 2 gr.	0	-1.620	40	-1.660	0
018570 - 25 boliger - Autismecentret	2.860	1.522	528	993	0
018580 - Serviceareal i Møntmestergade	0	298	613	-315	84
018590 - 24 boliger Fasanstien Korsør	0	287	738	-451	1.304
530510 – 20 boliger Parkvænget Skælskør	0	174	173	1	-117
530520 – 20 boliger Vejsgården Vemmelev	0	-602	-844	242	-7.942
530530 – 24 boliger Halsebyvænget Korsør	0	200	200	0	-416
530540 – 18 boliger Kastanievej	197	14.242	13.132	1.109	12.034
530550 – Almene boliger, Autismecentret	18.587	18.658	7.329	11.329	303
532555 – Alternative plejeboliger	0	200	0	200	0
550061 - Voldgiftssag Vemmelev	0	1.000	1.090	-90	0
550800 – Overdragelse af vejanlæg/grøn. omr.	0	643	15	628	197
Anlæg afsluttet i 2014	0	0	0	0	820

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

På Handicap- og socialudvalgets drift er der et samlet merforbrug i 2015 på 17,2 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Det er Myndighed for Handicap og Psykiatri, som tegner sig for den største afvigelse i 2015. Med baggrund i den konstaterede stigende afvigelse blev der i sommeren 2015 gennemført en analyse på Myndighed for Handicap og Psykiatri. Analysen kunne konstatere en ubalance mellem den tildelte budgetramme og den øgede tilgang af borgere til området igennem de seneste år.

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

### **Myndighed for Handicap og Psykiatri**

#### Støtte til udvikling af færdigheder (SEL§85): merforbrug 4,9 mio. kr.:

Merforbrug til pædagogisk støtte efter servicelovens § 85 skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 7,9 mio. kr. til støtte i midlertidige botilbud efter servicelovens § 107. En større anvendelse af pædagogisk støtte efter § 85, som en mindre indgribende støtte f.eks. i borgerens nuværende hjem, frem for i et botilbud fører samlet til et netto mindreforbrug.

#### Botilbud til midlertidigt ophold (SEL§107): mindreforbrug 7,9 mio. kr.:

Der henvises til sammenhæng ovenfor med ændret anvendelse af støtte efter servicelovens § 85.

#### Overført strukturelt underskud 2014: merforbrug 10,6 mio. kr.:

Beløbet vedrører myndighedsområdets samlede underskud for regnskabsåret 2014, der blev overført til budget 2015. Det har ikke været muligt at afholde 2014 underskuddet inden for den givne bevilling i 2015.

#### Strukturelt underskud 2015: merforbrug 12,2 mio. kr.:

I første halvdel af 2015 blev der udarbejdet en perspektivanalyse, som kunne konstatere en ubalance mellem den stigende tilgang af borgere og den tildelte budgetramme. Med den stigende tilgang af borgere er der således opstået et merforbrug på 12,2 mio. kr. i 2015.

Hvis der ses bort fra det strukturelle underskud i 2015, har Center for Handicap og Psykiatri via handleplan i 2015 nedbragt driftsudgifterne med 15,0 mio. kr. De primære handlinger har været revisitering af borgere til mindre indgribende foranstaltninger, samt forhandling af priser på de forskellige botilbud, hvor borgerne er placeret. Denne opmærksomhed på såvel priser, som revisitering af borgere vil fortsætte ind i 2016.

### **Myndighed for Misbrug**

#### Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141): mindreforbrug 1,2 mio. kr.:

Årsagen er primært et usædvanligt lavt forbrug af ekstern behandling, primært døgnbehandling. Da mindreforbruget er helt ekstraordinært for 2015, sammenlignet med forudgående år, må det forventes at forbruget normaliseres i 2016.

#### Behandling af stofmisbrugere (SEL§110/SUL§142): mindreforbrug 1,0 mio. kr.:

Årsagen er primært et usædvanligt lavt forbrug af ekstern behandling, primært døgnbehandling. Da mindreforbruget er helt ekstraordinært for 2015, sammenlignet med forudgående år, må det forventes at forbruget normaliseres i 2016.

#### Botilbud til midlertidigt ophold (SEL§107): merforbrug 1,1 mio. kr.:

Ekstraordinært forbrug til midlertidigt døgnophold i 2015 vedrørende 2 borgere.

**Virksomheder samt tværgående enheder**Autisme Center Vestsjælland: mindreforbrug 3,9 mio. kr.:

Mindreforbruget svarende til 1,7 % af bruttobudgettet vedrører dels merindtægter som følge af merindskrivning af elever i specialklasserne, dels forsinket gennemførelse af bygningsvedligeholdelse, der udføres i 2016. Yderligere er gennemført en ekstraordinær udgift tilbageholdenhed til imødegåelse af engangsudgifter i 2016 herunder fratrædelsesudgifter i forbindelse med ændret ledelsesstruktur.

Specialcenter Øst: merforbrug 4,1 mio. kr.:

Merforbruget knytter sig primært til ledige pladser og derigennem færre takstindtægter igennem hele 2015. Pladsledigheden vedrører almindelig dødsfald hos især gamle beboere, men også enkelte yngre borgere med komplekse handicap. Primo marts 2016 er alle pladser i centeret beboet. I tilknytning til foranstående har centeret været økonomisk udfordret af, at kunne støtte beboere under ekstra mange sygehusindlæggelser. Personalemæssigt har centeret været økonomisk belastet af flere alvorlige langvarige sygdomsindmeldinger, som har medført at ansættelserne har måttet ophøre for adskillige medarbejdere. Endelig har et større antal medarbejder haft en alder, hvor de har valgt at gå pension. Ved medarbejderes overgang til pension knytter sig ekstraordinære udgifter som feriepenge.

Socialt Resursecenter Slagelse: mindreforbrug 1,2 mio. kr.:

Mindreforbruget består dels af øgede indtægter ved merindskrivning af borgere på Heimdal både i døgntilbud og aflastningstilbud udover det forventede. Yderligere er der mindreforbrug til administration.

**Anlæg**

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 11,7 mio. kr. Mindreforbruget dækker over mindreudgifter på 15,6 mio. kr. og mindreindtægter på 3,9 mio.kr.

Budgetafvigelse kan primært henføres til nedenstående anlægsprojekter.

**Anlæg**018550 – Center administration og salg af 2 grunde: mindreindtægt 1,6 mio. kr.:

Ejendommen Slagelse Landevej 119, Vemmelev er solgt i 2015. Der resterer afsluttende afregning af salgssummen der i 2016 vil opfylde den manglende mindreindtægt i 2015.

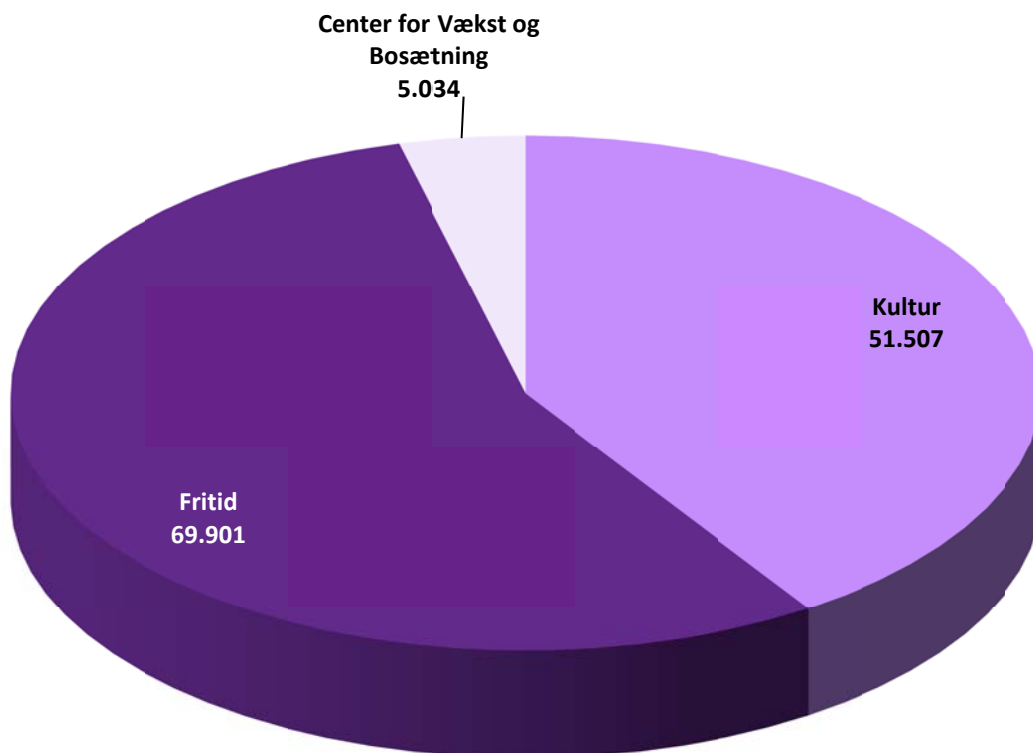
530540 – 18 boliger Kastanievej: mindreforbrug 1,1 mio. kr.:

Boligerne blev taget i brug den 1. august 2015. Der resterer mindre udendørs arbejder der, på grund af vejret, først kan afsluttes i foråret 2016. Der vil yderligere være et mindreforbrug ved regnskabsaflæggelsen, der forventes at kunne ske senest 4. kvartal 2016.

530550 – Almene boliger, Autismecentret: mindreforbrug 11,3 mio. kr.

Byggeriet af 25 boliger er ca. 3 måneder forsinket i forhold til den budgetlagte tidsplan. Mindreforbruget forventes fuldt ud anvendt i 2016 frem mod byggeriets afslutning i slutningen af 2016.

## Sådan er pengene fordelt på Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget omfatter bl.a. tilskud og vejledning til kommunens foreninger og institutioner, herunder også bibliotekerne, den folkeoplysende voksenundervisning og det frivillige folkeoplysende foreningsarbejde.

Herudover varetages kommunens kultur- og fritidsinteresser samt administration af puljer til aktiviteter, fx festivaler, sportsbegivenheder, udstillinger, eliteidræt mv.

Kultur omfatter bl.a. musikhus, kulturhuse, museer, biografer, teatre, udstillingsfaciliteter, historiske bygninger, biblioteker, lokalarkiv mv.

Fritid omfatter bl.a. stadion, selvejende og kommunale haller, svømmehaller, idrætsanlæg mv.

Turisme omfatter bl.a. Visit Vestsjælland, Maritimt Knudepunkt samt forskellige turisttiltag.

## Regnskabstal for Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015*	Regnskab 2014
<b>Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>	<b>128.158</b>	<b>135.713</b>	<b>126.442</b>	<b>9.271</b>	<b>127.767</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>128.158</b>	<b>135.713</b>	<b>126.442</b>	<b>9.271</b>	<b>127.767</b>
<b>Kultur</b>	<b>55.768</b>	<b>55.388</b>	<b>51.507</b>	<b>3.881</b>	<b>53.154</b>
Center for Kultur	15.786	14.429	<b>11.935</b>	2.494	12.925
- Tilskud til selvejende institutioner	6.649	4.739	<b>4.604</b>	136	4.725
- Trelleborg - overgået til Nationalmuseet	4.482	4.467	<b>2.523</b>	1.944	2.638
- Tilskud til foreningsdrevne institutioner	189	180	<b>138</b>	42	157
- Kulturbygninger, drift	615	602	<b>575</b>	28	574
- Teateraftaler	325	275	<b>359</b>	-84	223
- Tilskud til forsamlingshuse	268	460	<b>271</b>	189	224
- Projekt Ungedreven Kultur	0	400	<b>161</b>	239	166
- Kulturbygninger, vedligehold	91	91	<b>203</b>	-112	371
- Puljen til kulturelle formål	2.301	2.187	<b>2.471</b>	-284	2.731
- Diverse, over-/underskud	0	474	<b>119</b>	355	529
- Udviklingspuljen	282	260	<b>282</b>	-22	50
- Kommunikation	584	292	<b>228</b>	64	537
Bibliotek	31.421	31.594	<b>30.735</b>	859	31.982
Kulturhus, Korsør	3.480	3.942	<b>3.798</b>	143	3.170
Musikhuset	3.554	3.824	<b>3.515</b>	309	3.564
Slagelse Arkiverne	1.528	1.600	<b>1.524</b>	76	1.513
<b>Fritid</b>	<b>67.487</b>	<b>73.442</b>	<b>69.901</b>	<b>3.542</b>	<b>70.211</b>
Center for Fritid	34.447	40.690	<b>40.365</b>	325	38.093
- Projekter Fritid	4.377	6.103	<b>6.278</b>	-175	4.048
- Faciliteter og bygninger	9.792	15.049	<b>14.460</b>	589	14.115
- Markedsføringspulje	1.467	1.467	<b>1.292</b>	175	1.625
- Folkeoplysningsudvalget	18.661	17.921	<b>17.886</b>	35	17.176
- Camping og vandrehjem	149	149	<b>448</b>	-299	1.130
Korsør Svømmehal	4.060	4.002	<b>3.891</b>	110	3.960
Slagelse Svømmehal	2.597	2.731	<b>2.664</b>	67	2.777
Selvejende haller	11.534	12.603	<b>10.643</b>	1.960	10.660
Idrætsarealer	2.846	567	<b>584</b>	-16	2.831
Idrætshaller Øst	6.475	6.580	<b>5.963</b>	616	6.380
Idrætshaller Vest	5.528	6.270	<b>5.791</b>	479	5.519

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

## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015*	Regnskab 2014
<b>Center for Vækst og Bosætning</b>	<b>4.903</b>	<b>6.883</b>	<b>5.034</b>	<b>1.848</b>	<b>4.402</b>
Udviklingspulje, Toppen af Østersøen	0	1.000	-50	1.050	0
Udviklingspulje, EventSlagelse	255	755	120	635	0
Projektpulje	353	800	715	85	0
Maritimt Knudepunkt	-400	-367	-237	-130	63
Kontrakter Turistråd	4.379	4.379	4.075	304	4.236
Havnenetværk - LAG	0	0	224	-224	0
Diverse tilskud	80	80	29	51	0
Diverse erhvervsaktiviteter	304	304	159	145	156
Overførsel fra tidligere år mv.	-68	-68	0	-68	-52

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015*	Regnskab 2014
<b>Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>	<b>32.600</b>	<b>49.026</b>	<b>27.765</b>	<b>21.260</b>	<b>15.874</b>
<b>Fritid</b>	<b>22.600</b>	<b>31.083</b>	<b>14.844</b>	<b>16.239</b>	<b>13.330</b>
Handicaplift, Antvorskovhallen	0	140	140	0	176
Vinduespartier, Korsør Svømmehal	0	57	57	0	5.062
Nyt gulv, Skælskør Badmintonhal	0	-11	-11	0	400
Kunstgræsbane, Skælskør Stadion	0	268	268	0	4.790
Kunststofbane Vemmelev	1.000	3.700	3.681	19	0
Sportscollege	0	363	0	363	0
Stadion i Slagelse	0	-137	-137	0	1
Sportscollege	21.600	24.398	8.540	15.858	252
Erstatningsbaner, Sikringen	0	-298	-298	0	348
Erstatningsbaner, øvrige klubber	0	2.604	2.604	0	1.470
<b>Kultur</b>	<b>10.000</b>	<b>17.942</b>	<b>12.921</b>	<b>5.021</b>	<b>2.544</b>
Ny Trelleborg	5.000	2.623	2.515	108	2.079
Ny, Trelleborg, kloakering	0	2.299	2.323	-24	1
Projekt Teater	500	2.238	879	1.359	120
Brandsikring Teatre	0	581	579	2	361
Guldagergård Værkstedsbygning	0	-67	0	-67	8
Det Røde Pakhus - isolering	2.500	2.500	1.603	897	0
Kulturarv (Fæstningen, Kabeldepot)	0	471	296	175	55
Renovering af hovedbygning, Guldagergård	0	3.092	2.733	359	8
Dansk Kulturarv	2.000	4.204	1.992	2.212	1.034

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

På Kultur-, Fritids- og Turismeudvalgets drift viser regnskabsresultatet et forbrug på 126,4 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 9,3 mio. kr. Det svarer til ca. 7 % af det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt og dækker over flere mindreforbrug og få merforbrug.

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

#### **Trelleborg – overgået til Nationalmuseet: mindreforbrug på 1,9 mio. kr.**

Ekstra driftsmidler til drift af Ny Trelleborg er i forbindelse med Budget 2016-19 omlagt til forhøjet tilskud til Museum Vestsjælland samt udmøntet i effektiviseringsforslag. Mindreforbrug for 2015 er disponeret til formidling af kunstgenstande, kulturarv samt projekter og udvikling i forhold til frivillige og foreninger.

I 2015 var der afsat ekstra driftsmidler til eventuelle større renoveringsarbejder i forbindelse med eksisterende installationer og bygninger på Trelleborg. De større renoveringsarbejder er ikke blevet realiseret i 2015, hvorved mindreforbruget er opstået.

#### **Biblioteket: mindreforbrug på 0,9 mio. kr.**

Da biblioteket fik kendskab til den forventede besparelse i 2016, besluttede biblioteket ikke at genbesætte to stillinger, som blev ledige i løbet af 2015. I forbindelse med overgang til udlicitering af materialevalget, som samlet set giver en væsentlig effektivisering til biblioteket, opstod en besparelse, som ikke var forventet. Samtidig lavede biblioteket en aftale med Roskilde Bibliotek om bibliotekssystemet, som gav en ikke-budgetlagt indtægt. Disse forhold omfatter hovedparten af mindreforbruget i forhold til det oprindelige budget.

#### **Selvejende haller: mindreforbrug på 2,0 mio. kr.**

Der er i 2015 udbetalt tilskud på i alt 10,6 mio. kr. på baggrund af den tildelingsmodel, der er vedtaget i Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget. Mindreforbrug på området skyldes overførsel af mindreforbrug fra 2014.

#### **Udviklingspulje, Toppen af Østersøen: mindreforbrug på 1,1 mio. kr.**

Projektet vurderes at have et betydeligt potentiale og der arbejdes på politisk niveau med at skabe den fornødne fremdrift. På denne baggrund har projektet været tilbageholdende på udgiftssiden.

Projektet skal endvidere holdes op imod øvrige igangsatte væksttiltag, f.eks. Natur- og Kystturisme (Vækst i Balance) m.fl.

### Anlæg

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 21,3 mio. kr. De væsentligste afvigelser kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

#### **Sportscollege: mindreforbrug på 15,9 mio. kr.**

Anlægsprojektet strækker sig over 2015-16. Projektet forventes at følge tidsplan og budget.

**Anlæg (fortsat)**

**Projekt Teater: mindreforbrug på 1,4 mio. kr.**

Anlægsprojektet strækker sig over 2015-16. Projektet forventes at følge tidsplan og budget.

**Det Røde Pakhus - isolering: mindreforbrug på 0,9 mio. kr.**

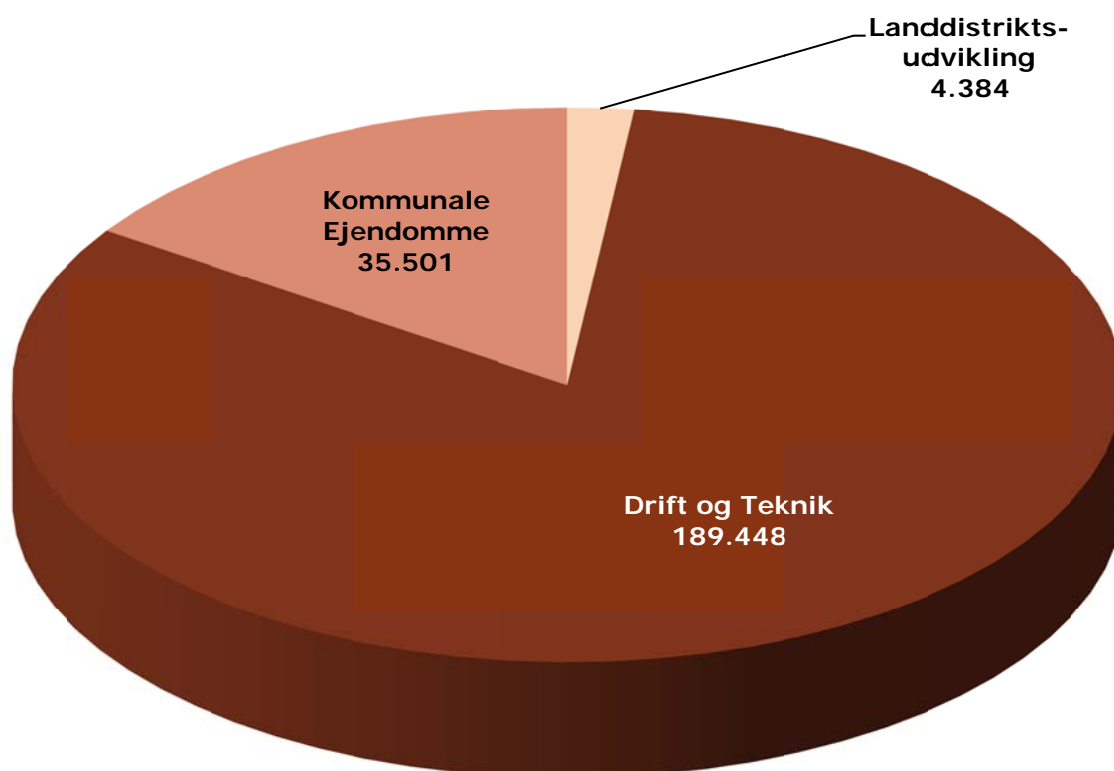
Anlægsprojektet strækker sig over 2015-16. Projektet forventes at følge tidsplan og budget.

**Dansk Kulturarv: mindreforbrug på 2,2 mio. kr.**

Hovedparten af midlerne er disponeret til anvendelse i 2016. Puljen overgår til driftsmidler.



## Sådan er pengene fordelt på Landdistrikts-, Teknik- og Ejendoms- udvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget omfatter politikområde Drift og Teknik med opgaver vedrørende vedligeholdelse af veje, grønne områder og pladser, herunder vinterberedskab og vejbelysning samt kollektiv trafik (bus og færge) og skadedyrsbekæmpelse. Politikområde Kommunale Ejendomme varetager opgaver indenfor bygningsdrift – klimaskærm og tekniske installationer, ejendomsadministration og central rengøringservice. Politikområdet Landdistriktsudvikling varetager opgaver omkring udvikling i landdistrikterne og byfornyelse.

## Regnskabstal for Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Sammenligningstal Regnskab 2014
<b>Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>239.984</b>	<b>238.476</b>	<b>229.333</b>	<b>9.142</b>	<b>228.707</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>239.984</b>	<b>238.476</b>	<b>229.333</b>	<b>9.142</b>	<b>228.707</b>
<b>Landdistriktsudvikling</b>	<b>5.749</b>	<b>8.000</b>	<b>4.384</b>	<b>3.616</b>	<b>4.553</b>
Låneydelser, Byfornyelseslån til staten	2.863	2.646	1.515	1.131	2.204
Nedrivning af faldefærdige ejendomme/udbedring af skimmelsvamp	0	1.000	192	808	0
Landdistriktsudvikling (LAG og tilskud til lokalråd)	1.661	1.988	1.637	351	1.616
Udviklingspuljen	255	485	230	255	0
Projektpuljen	220	495	1	494	342
Tangprojekt	0	250	251	-1	0
Spis lokalt	-250	-115	-151	36	61
Køb af lokale ydelser KIT	249	250	250	0	250
Naturcenter i skolebygningen på Agersø	0	300	199	101	0
Borgerstyrede budgetter	700	600	239	361	0
§17,4 Udvalg (Borgerdrevet Innovation i Hashøj)	51	101	21	80	0
Afsluttede projekter 2014	0	0	0	0	81
<b>Drift og Teknik</b>	<b>190.937</b>	<b>191.222</b>	<b>189.448</b>	<b>1.774</b>	<b>188.468</b>
Entreprenørservice (veje, grønne områder, pladser)	83.014	80.221	83.077	-2.856	87.136
Vintertjeneste	13.251	13.051	12.927	123	13.911
Skadedyr - Udgifter	2.408	2.657	2.527	130	2.146
Skadedyr - Indtægter	-2.346	-2.346	-2.381	34	-2.349
Vejbelysning	27.655	31.159	30.414	745	27.137
Vejbidrag til SK-Forsyning	6.154	3.343	6.182	-2.839	1.795
Busdrift	48.416	49.920	44.036	5.884	44.749
Færgeudgifter	13.037	13.869	12.648	1.221	14.059
Kolonihaver	- 652	- 652	17	-669	- 116
<b>Kommunale Ejendomme</b>	<b>43.297</b>	<b>39.253</b>	<b>35.501</b>	<b>3.752</b>	<b>35.685</b>
Bygninger - klimaskærm og energistyring	45.578	41.574	41.290	284	38.904
Ejendomsadministration - U	3.159	3.030	3.963	-933	3.860
Ejendomsadministration - I	- 3.193	- 3.236	- 4.518	1.282	- 3.621
Central Rengøringservice - U	41.426	41.558	45.624	-4.066	37.850
Central Rengøringservice - I	- 43.673	- 43.673	- 50.858	7.185	- 41.308

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Sammenligningstal Regnskab 2014
<b>Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>56.828</b>	<b>106.027</b>	<b>49.930</b>	<b>56.097</b>	<b>54.081</b>
<b>Skattefinansieret anlæg i alt</b>	<b>56.828</b>	<b>106.027</b>	<b>49.930</b>	<b>56.097</b>	<b>54.081</b>
<b>Landdistriktsudvikling</b>	<b>4.000</b>	<b>10.800</b>	<b>4.410</b>	<b>6.390</b>	<b>7.545</b>
Områdefornyelse	0	2.288	1.395	893	7.057
Pulje til nedrivning af bygninger	0	2.706	2.832	- 126	294
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	0	1.806	183	1.623	194
IT i landdistrikter/mobil	4.000	4.000	0	4.000	0
<b>Drift og Teknik</b>	<b>34.250</b>	<b>73.362</b>	<b>25.718</b>	<b>47.644</b>	<b>28.808</b>
Offentlig toilet i Skælskør	0	964	754	210	36
Forskønnelse af parker	0	11	12	- 1	288
Rabatter og græsarealer	0	52	52	0	68
Rekreativt areal ve gl. stadion, Slagelse	0	940	986	- 46	340
Naturrastepads	0	209	0	209	72
Olieforurening på Slagelse Materielgård	0	754	374	380	996
Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.503	1.065	438	546
Støjvold langs motorvejen i Slagelse	- 250	2.069	752	1.317	- 1.426
Isolering af bro - Bildsøvej over jernbanen	4.500	4.500	1.872	2.628	0
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	0	0	237	- 237	0
Julebelysning til SK-Forsyning	0	300	0	300	0
Støjvold syd for Amerikavej - og Afrikakvarteret, Slagelse	0	2.200	0	2.200	0
Rådhusparkeringskælderens	0	0	118	- 118	0
Færdselssikkerhedsudvalg	0	15	0	15	245
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	5.000	8.447	4.656	3.791	1.313
Tilgængelighedsfremmende tiltag	1.500	3.266	1.786	1.480	0
Infrastrukturændring ifm sygehusudbygning	0	310	274	36	48
Renovering af bymidten, Skælskør	0	681	385	296	7.601
Renovering af bymidten, Korsør	0	11.678	224	11.454	322
Anlæg af cykelstier	0	5.627	5.107	520	17.078
Trafiksanering Vestre Ringgade	5.000	5.390	161	5.229	667
Pendlerparkering	0	1.000	0	1.000	0
Modulvogntog - Tilpasninger af vejanlæg	0	1.700	1.256	444	0
Afløserfærge	8.000	8.000	46	7.954	0
Shared space - trafikdæmpning ved sygehus	6.000	9.776	5.485	4.291	24
Rundkørsel ved Grønningen	3.500	3.970	116	3.854	30
Anlægssum 2014 - aflagt regnskab i 2015	0	0	0	0	559
<b>Kommunale Ejendomme</b>	<b>18.578</b>	<b>21.865</b>	<b>19.802</b>	<b>2.063</b>	<b>17.728</b>
Energibesparende foranstaltninger	3.378	0	0	0	3.360
Projekt ELENA (Tilskud til projekt )	7.000	16.088	14.907	1.181	14.145
Udviklingsmuligheder for kommunale bygn. i Slots Bjergby	0	777	365	412	223
Vandrehjemmet Slagelse - tage, isolering mv.	3.200	0	0	0	0
Broskolen - ventilation (AT-påbud)	5.000	5.000	4.520	480	0
AT-påbud på Marievangsskolen	0	0	9	- 9	0

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

Regnskabsresultatet for 2015 på viser et samlet forbrug på 229,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 238,5 mio. kr. Således havde Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget et mindreforbrug på 9,1 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområder med:

6.1 Landdistriktsudvikling	3,6 mio. kr.
6.2 Drift og Teknik	1,8 mio. kr.
6.3 Kommunale Ejendomme	3,7 mio. kr.

### Landdistriktsudvikling

Det samlede regnskabsresultat for Landdistriktsudvikling viser et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. Låneydelser og byfornyelseslån til staten har et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Afdrag på byfornyelseslån til staten varierer fra år til år.

Nedrivning af faldefærdige ejendomme og udbedring af skimmelsvamp har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Afsatte midler til udbedringer, nedrivninger og genhusning er en proces, hvor kommunen skal kunne handle løbende og akut. Der har i 2015 således kun været et forbrug på ca. 0,2 mio. kr.

### Drift og Teknik

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

#### *Entreprenørservice*

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

Entreprenørvirksomheden har et merforbrug på 2,8 mio. kr. Entreprenørvirksomheden har i 2015 skulle indhente et merforbrug på 2,8 mio. kr. fra 2014. Samtidig har Entreprenørservice skulle gennemføre budgetmæssige besparelser på 2,4 mio. kr. i 2015. Kapacitetstilpasningerne har afstedkommet betydelige ekstraomkostninger, som indbefatter fraflytning af materielgårde, miljøgodkendelse af pladsen i Slagelse, renovering af værksted samt ekstraordinære lønudgifter til afskedigede medarbejdere. Merforbruget er planlagt indhentet i 2016/2017. Der er i den forbindelse udarbejdet en handleplan.

Vintervedligeholdelse hører under Entreprenørservice. Vintervedligeholdelsen har som følge af en mild vinter i 2015 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

#### *Skadedyrsbekæmpelse*

Skadedyrsbekæmpelsen er et "hvile i sig selv" område, som finansieres af gebyr på ejendomme. Skadedyrsbekæmpelsen foretages af Entreprenørservice. Der er et merforbrug på 0,15 mio. kr. i forhold til det opkrævede gebyr.

#### *Vejbelysning*

Vejbelysning hører under Veje og Trafik området og indeholder blandt andet udgifter til vejbe-lysning, signalanlæg og færdselskampagner. Området har et mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr. Mindreforbruget omfatter drift og vedligeholdelse af torontoanlæg, signalanlæg, belyste færdselsstandere samt den del af vejbelysningsanlægget, som ikke indgår i driftsaftalen med SK Gadelys A/S. Herudover kan en del af mindreforbruget henføres til effekt af overdragelse af vejbe-lysning på private fællesveje.

*Vejbidrag*

Betaling af vejbidrag til SK-forsyning hører under Veje og Trafik og har et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Kommunen har modtaget slutregning vedrørende 2014 og aconto for 2015 fra SK Forsyning A/S på i alt 5,4 mio. kr. Herudover er afholdt en udgift på 0,9 mio. kr. til advokatbistand i forbindelse med retssag, som Slagelse Kommune har ført mod Forsyningssekretariatet. Den samlede udgift til vejbidrag blev tidligere i 2015 vurderet til at udgøre 3,3 mio. kr., hvorfor det oprindelige budget 2015 på 6,2 mio. kr. blev nedjusteret med 3,0 mio. kr.

*Busdrift*

Busdrift indeholder udgifter til buskørsel, handicapkørsel og flextrafik. Området har haft et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

Mindreforbrug på Busdrift:	Mio. kr.
Slagelse Kommune har modtaget en efterregulering for 2013	1,8
Overførelse af mindreforbrug fra 2014 til implementering af count down på mellem 50 og 70 stoppesteder i kommunen. Der er i 2015 bestilt count down-moduler som opsættes i 2016.	1,6
Budget har været overbudgetteret med 1,8 mio. kr. som svarer til den udgift MOVIA har anslået til kørslen "Kommunale ordninger"	1,8
MOVIA har ved deres sidste behandling af budgettet for Slagelse Kommune nedjusteret udgiften til "Lokale busruter"	1,3
Merudgifter til "Handicapkørsel" og "Åbne ordninger (Flexstur)"	-0,5
Overskud fra 2014 tilbageført til "kassen"	-0,1
 Mindreforbrug i alt	 5,9

*Færgedrift*

Færgedriften har i 2015 haft et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hensættelse til vedligeholdelse og større periodisk udskiftning af driftsmaterialer/motorer mv. jævnfør 10 års plan. Endvidere har statstilskud til takstnedsættelse på godstransport ikke være afholdt fuldt ud i 2015, hvilket vil blive gennemført i 2016. Slagelse Kommune har modtaget 0,6 mio. kr. i tilskud til godstransporten i 2015.

*Kolonihaver*

Der er et merforbrug på 0,7 mio. kr. på kolonihaverne. Det skyldes at der i budgettet er forudsat en forhøjelse af lejeindtægter, som endnu ikke er endelig forhandlet. Eventuel lejeforhøjelse vil tidligst være gældende fra 2017.

**Kommunale Ejendomme**

Det samlede regnskabsresultat for Kommunale Ejendomme viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr., hvilket primært skyldes et mindreforbrug vedrørende den centrale rengøringservice på godt 3,1 mio. kr. Besparelsen skyldes at hjemtagelsen af et yderligere besparelsesprovenu vedrørende effektivisering af rengøringsopgaven er længere fremme i processen end forudsat. Mindreforbruget tænkes anvendt til yderligere investeringer til at sikre hjemtagelse af det samlede besparelsesprovenu, som er forudsat i årene fremadrettet.

## Anlæg

Regnskabsresultatet for 2015 viser et samlet forbrug på 49,9 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 106,0 mio. kr. Således havde Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget et mindreforbrug på 56,1 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på politikområder med:

6.1 Landdistriktsudvikling	6,4 mio. kr.
6.2 Drift og Teknik	47,6 mio. kr.
6.3 Kommunale Ejendomme	2,1 mio. kr.

### **Landdistriktsudvikling**

Der er et samlet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. på anlæg under Landdistriktsudvikling. Områdefornyelse har et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Projekterne er en del af byfornyelsesindsatsen. Der er gennemført færre af istandsættelsesprojekter end forventet i 2015.

Anlægsprojektet IT i landdistrikter/mobil er ikke kommet i gang i 2015. Projektet skal ses i sammenhæng med afsatte midler til mobile bredbånd / etablering af fire sendemaster.

### Drift og Teknik

Der er et samlet mindreforbrug på 47,6 mio. kr. på anlæg under Drift og Teknik

#### *Støjvold langs motorvejen Slagelse (mindreforbrug 1,3 mio. kr.)*

Kontrakten med entreprenør er blevet ophævet i februar 2015. Entreprenøren har indgivet konkursbegæring. Det er endnu uafklaret, hvordan dette påvirker det akkumulerede overskud på etablering af støjvolden

#### *Isolering af bro – Bildsøvej over jernbanen (mindreforbrug 2,6 mio. kr.)*

Renoveringen er delt i 4 etaper, hvor etape 1 og 2 er udført i 2015 i forhold til brodækket og etape 3 og 4 udføres i 2016 med kantbjælker m.v.

#### *Støjvold syd for Amerikavej- og Afrikavej kvarteret, Slagelse (mindreforbrug 2,2 mio. kr.)*

Støjvolden er et samarbejdsprojekt mellem Vejdirektoratet og Slagelse Kommune med en 50/50-finansiering. Der har ikke været anlægsaktiviteter i 2015 men alene planlægning og projektering af arbejdet. Anlægsarbejdet igangsættes primo 2016.

#### *Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger (mindreforbrug 3,8 mio. kr.)*

Mindreforbruget vedrører igangværende projekter; Valbygårdsvej og Venstresvingsbaner på Ndr. Ringgade ved Nordvej. Begge projekter afsluttes i 2016.

#### *Tilgængelighedsfremmende foranstaltninger (mindreforbrug 1,5 mio. kr.)*

Der er i 2015 i et samarbejde med bl.a. Handicaprådet og Ældrerådet udarbejdet en ny Tilgængelighedsplan for Slagelse Kommune. Planarbejdet har pågået hen over året, der er derfor ikke udført tilgængelighedsprojekter i denne periode. Udsponerede midler fra 2015 vil sammen med midler fra 2016 blive anvendt på tilgængelighedsfremme i henhold til Tilgængelighedsplanen.

#### *Renovering af Bymidten Korsør (mindreforbrug 11,5 mio. kr.)*

På Renovering af bymidten Korsør er der et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. Anlægsprojektet følger den estimerede tidsplan.

#### *Trafiksanering Vestre Ringgade (mindreforbrug 5,2 mio. kr.)*

Der er i 2015 arbejdet med et skitseprojekt for Vestre Ringgade. Der arbejdes på, at projektet udbydes i første halvår 2016 og selve anlægsarbejdet i 2. halvår 2016.

## **Anlæg (fortsat)**

*Pendlerparkering (mindreforbrug 1,0 mio. kr.)*

Anlægget skal ses i sammenhæng med de kommende aktiviteter for Hunsballegrunden.

*Afløserfærge (mindreforbrug 8,0 mio. kr.)*

Landdistrikt-, Teknik- og Ejendomsudvalget besluttede 4. januar 2016, at købe passagerfartøjet Kattegat, og der afsættes midler til renovering af fartøjet og til etablering af kajfaciliteter inden for den økonomiske ramme.

*Shared Space – trafikdæmpning ved sygehus (mindreforbrug 4,3 mio. kr.)*

Anlægsarbejdet er afsluttet ultimo 2015, der udestår de afsluttende belægningsarbejder og vejmarkering, som udføres i 2. kvartal 2016.

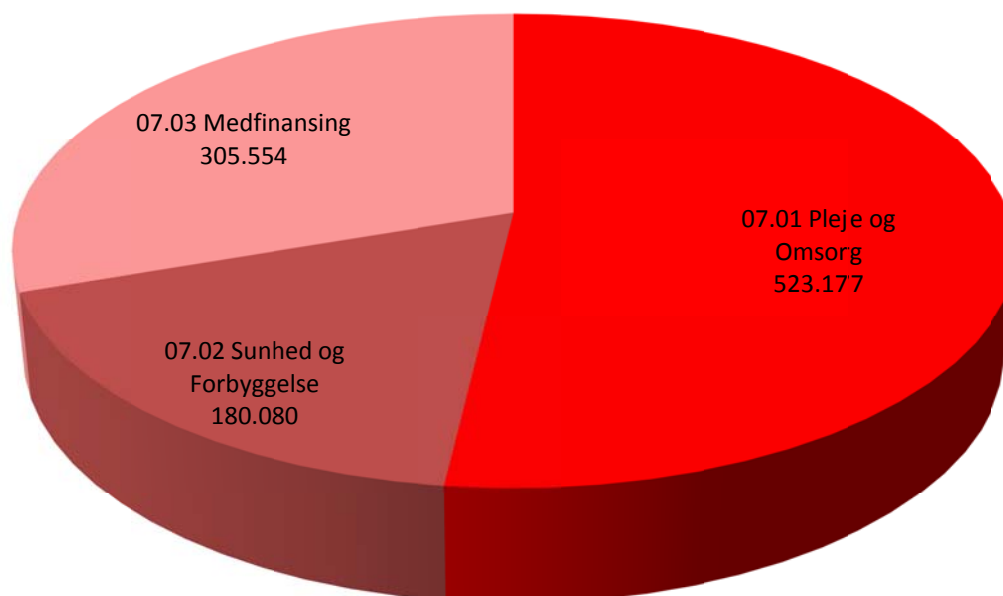
*Ombygning af signalanlæg Grønningen – Sdr. Ringgade – Vestmotorvejen og etablering af sti-tunnel (mindreforbrug 3,9 mio. kr.)*

Der har i 2015 været afholdt udbud af rådgiveropgaven. Anlægsopstart ultimo marts 2016. Anlægsarbejdet skal være afsluttet inden skolestart august 2016.

## **Kommunale Ejendomme**

Der er et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på anlæg under Kommunale Ejendomme, hvilket for en stor dels vedkommende skyldes et mindreforbrug på Projekt Elena på knap 1,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at enkelte energiprojekter ikke nåede at blive afsluttet i 2015, men afsluttes i stedet i 2016.

## Sådan er pengene fordelt på Sundheds- og Seniorudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Sundheds- og Seniorudvalget dækker over udgifter til Pleje og Omsorg, Sundhed og Forebyggelse samt Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Indenfor Pleje og Omsorg afholdes hovedsageligt udgifter til plejecentre, hjemmeplejen, sygeplejen, diverse myndighedsopgaver samt projekter.

Området Sundhed og Forebyggelse omfatter i store træk udgifter til forskellige folkesundhedstilbud, diverse myndighedsopgaver, projekter samt den kommunale tandpleje og sundhedspleje.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering er kommunens afregning til regionen i forbindelse med behandling af patienter.



## Regnskabstal for Sundheds- og Seniorudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015*	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>1.000.151</b>	<b>1.028.458</b>	<b>1.008.810</b>	<b>19.648</b>	<b>993.623</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>721.877</b>	<b>735.213</b>	<b>708.915</b>	<b>26.298</b>	<b>697.493</b>
<b>Ældreboliger</b>	<b>-15.187</b>	<b>-9.215</b>	<b>-5.659</b>	<b>-3.556</b>	<b>-4.682</b>
<b>Medfinansiering</b>	<b>293.460</b>	<b>302.460</b>	<b>305.554</b>	<b>-3.094</b>	<b>300.812</b>
<b>Pleje og Omsorg</b>	<b>533.610</b>	<b>551.832</b>	<b>523.177</b>	<b>28.655</b>	<b>510.909</b>
<b>Sundheds- og omsorgschef</b>	<b>20.904</b>	<b>28.364</b>	<b>21.136</b>	<b>7.229</b>	<b>9.629</b>
Ledelse incl. svært plejekrævende borgere	5.647	6.728	5.057	1.671	2.700
Sekretariat	7.618	16.863	13.381	3.482	7.513
Udligningspulje	458	1.374	345	1.029	214
Projekter	370	2.453	2.353	100	-828
Strategi & Udvikling	6.811	947	0	947	30
<b>Myndighed</b>	<b>246.350</b>	<b>247.700</b>	<b>240.718</b>	<b>6.982</b>	<b>242.399</b>
Frit valg personlig og praktisk hjælp (Myndighed)	227.262	225.648	222.681	2.968	221.081
Mellemkommunal afregning og huslejetab	9.944	12.944	10.739	2.205	16.973
Øvrig myndighed	9.145	9.108	7.299	1.809	4.345
<b>Plejecentre, demenscentre, køkkenproduktion mm.</b>	<b>193.282</b>	<b>194.879</b>	<b>190.555</b>	<b>4.324</b>	<b>189.027</b>
Plejecentre	190.487	192.089	188.159	3.931	186.003
Demenscentre	2.795	2.788	2.695	92	2.798
Køkkenproduktion	0	2	-299	301	226
<b>Antvorskov plejecenter</b>	<b>26.551</b>	<b>25.997</b>	<b>23.164</b>	<b>2.833</b>	<b>25.726</b>
Plejecentre , incl. bygningsdrift § 192	21.684	21.158	19.488	1.671	20.472
Frit valg personlig og praktisk hjælp (nul budget)	0	-0	-1.347	1.347	18
Hjemmesygeplejen	4.866	4.838	4.882	-44	4.805
Køkkenproduktion (døgnkost plejecentre)	0	0	141	-141	431
<b>Hjemmesygeplejen mm.</b>	<b>39.707</b>	<b>42.041</b>	<b>43.931</b>	<b>-1.890</b>	<b>41.169</b>
Hjemmesygeplejen	39.707	42.041	43.931	-1.890	41.169
<b>Hjemmeplejen + vikar team</b>	<b>0</b>	<b>1.600</b>	<b>-1.970</b>	<b>3.570</b>	<b>1.573</b>
Frit valg personlig og praktisk hjælp	0	0	-4.994	4.994	195
Vikarteam Slagelse	0	1.600	3.024	-1.424	1.378
<b>Områder som administreres i andre centre</b>	<b>6.815</b>	<b>11.250</b>	<b>5.643</b>	<b>5.607</b>	<b>1.386</b>
Drift af kommunalt ejede ældreboliger	-19.823	-16.851	-17.135	284	-17.469
Ydelsesstøtte	2.594	2.594	2.086	508	2.157
Driftssikring af boligbyggeri og servicearealtilskud	2.029	2.691	1.009	1.682	1.137
Lån til betaling af ejendomsskatter m.m	384	670	226	444	300
SSA og SOSU elever	20.833	20.651	18.232	2.419	15.261
Aktivitetscentre	798	1.495	1.225	270	0

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

## Drift (fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>Sundhed og Forebyggelse</b>	<b>173.080</b>	<b>174.166</b>	<b>180.080</b>	<b>-5.914</b>	<b>181.902</b>
<b>Sundheds- og omsorgschef</b>	<b>4.551</b>	<b>5.710</b>	<b>4.276</b>	<b>1.434</b>	<b>5.010</b>
Folkesundhed	4.551	5.710	4.276	1.434	5.010
<b>Myndighed</b>	<b>85.963</b>	<b>86.901</b>	<b>96.171</b>	<b>-9.270</b>	<b>91.585</b>
Hjælpeområdet	61.299	61.245	66.375	-5.130	64.307
Træning - Myndighed	4.130	5.120	4.914	206	4.817
Betaling for behandling til regionen m.m.	17.790	17.791	22.841	-5.050	19.990
Øvrig myndighed	2.745	2.745	2.041	704	2.471
<b>Sundhedstilbud</b>	<b>43.140</b>	<b>42.390</b>	<b>42.077</b>	<b>313</b>	<b>48.328</b>
Aktivitetscentre	14.898	15.138	15.139	-1	21.957
Forebyggelse	9.033	7.881	7.100	781	6.970
Sundhed og Træning	19.209	19.371	19.838	-467	19.401
<b>Områder som administreres i andre centre</b>	<b>39.426</b>	<b>39.165</b>	<b>37.555</b>	<b>1.610</b>	<b>36.979</b>
Den kommunale tandpleje	26.258	26.064	25.060	1.003	25.060
Den kommunale sundhedspleje	13.169	13.102	12.495	607	11.919

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>Medfinansiering</b>	<b>293.460</b>	<b>302.460</b>	<b>305.554</b>	<b>-3.094</b>	<b>300.812</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	293.460	302.460	305.554	-3.094	300.812

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

## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. Budget 2015*	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>700</b>	<b>20.254</b>	<b>7.183</b>	<b>13.071</b>	<b>13.692</b>
<b>Pleje og Omsorg</b>	<b>700</b>	<b>20.254</b>	<b>7.183</b>	<b>13.071</b>	<b>13.692</b>
Nyt plejecenter Rosenkildevej - servicearealer	0	-6.264	-752	-5.512	3.568
Nyt plejecenter Rosenkildevej - boligarealer	0	15.964	3.521	12.443	7.362
Etablering af loftslifte på plejecentre*	0	1.059	1.059	-0	38
Velfærdsteknologi	0	8.795	2.693	6.102	1.425
Ombygning af Skælskør Plejecenter	700	700	662	38	0
Anskaffelse af PDA'ere	0	0	0	0	798
El cykler	0	0	0	0	501

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

På Sundhed og Seniorudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2015 på 19,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 1,9% af budgettet. Mindreforbruget fordeler sig som vist i oversigten på de forrige sider.

Mindreforbruget kan overordnet set specificeres med mindreforbrug på serviceudgifter på 26,3 mio. kr., merforbrug på ældreboliger på 3,6 mio. kr., merforbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 3,1 mio. kr. og mindreforbrug på særligt dyre enkeltsager på 0,8 mio. kr.

### **Sundheds og omsorgschef**

#### Ledelse

Der er et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende diverse udgifter i forbindelse med ledelse. Dette er reserverede midler til imødegåelse af tværgående effektiviserings og besparelsesforslag i 2016.

#### Sekretariat

Der er samlet set et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. under sekretariatet. Mindreforbruget består af 1,6 mio. på velfærdsteknologisk drift, i form af "opsparing i investeringsbank". Derudover mindreforbrug på 1,9 som skal investeres i nye tidsvarende mobiltelefoner til hjemmeplejen og sygeplejen i 2016 samt diverse følgeudgifter i forbindelse med implementering af nyt omsorgssystem.

#### Udligningspulje

Der er et mindreforbrug på 1 mio. kr. Midlerne er reserveret til imødegåelse af merforbrug på andre områder under Sundheds og Seniorudvalget.

### **Myndighed**

#### Frit valg personlig og praktisk hjælp

Der er et mindreforbrug på ca. 2,9 mio. kr. Midlerne er afsat til fortsat implementering af den rehabiliterende indsats.

#### Mellemkommunal afregning og huslejetab

Mindreforbuget på 2,2 mio. kr. fordeler sig med merforbrug på huslejetab på 4,4 mio. kr. og mindreforbrug på mellemkommunale betalinger på 6,6 mio. kr.

Huslejetab begrundes med tomme ældreboliger igennem året, hovedsageligt på Blomstergården, Atkærvænget og Motalavej.

Mellemkommunale betalinger omhandler udgifter til plejeboliger når Slagelse Kommunes borgere flytter til andre kommuner og indtægter som følge af at borgere fra andre kommuner flytter til plejeboliger i Slagelse Kommune. Mindreforbruget på området skyldes, at antallet af borgere som flytter til Slagelse er generelt stigende, samtidigt med at antallet af vores borgere i andre kommuner er stabilt.

#### Øvrig myndighed

Der er et mindreforbrug på i alt 1,8 mio. kr., dels i puljen til særlig demensindsats, dels et fallende antal af ansøgninger til særlig plejevederlag.

## Plejecentre, demenscentre og madproduktion

Der er et mindreforbrug på i alt 4,3 mio. kr. totalt set på de 10 kommunale plejecentre. Den største del af mindreforbruget er opsparinger til større investeringer i 2016. Det drejer sig primært om inventar, WI-FI samt diverse IT-udstyr til anvendelse i plejen, eksempelvis kan nævnes tablets mm. i forbindelse med implementering af TOBS (tidlig opsporing).

### Antvorskov Plejecenter

På det selvejende plejecenter Antvorskov er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. En del af dette mindreforbrug, ca. 0,8 mio. kr. ønskes anvendt til udskiftning af alle vestvendte døre og vinduer i 36 beskyttede boliger.

### Hjemmesygeplejen

Der er totalt set et merforbrug på 1,8 mio. kr. Dette specificeres således:

Driften af hjemmesygeplejen slutter i 2015 med et merforbrug på 3,3 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. som er reservede midler i Projekt TOBS (tidlig opsporing), beløbet er disponeret i kontrakter mm. men anvendes først i 2016 i forbindelse med implementeringen.

### Hjemmeplejen og Vikarteam

Der er i alt et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som fordeler sig med mindreforbrug på ca. 5 mio. kr. på hjemmeplejen og merforbrug på 1,4 mio. kr. på kommunens interne vikarteam. Mindreforbruget i hjemmeplejen er primært begrundet i effektiviseringer (optimering af vejtid), vakante stillinger samt lavere "korttids sygefravær" end budgetlagt. Derudover er der øremærkede midler til implementering af interaktiv tavleplanlægning, som blev udskudt med 4 måneder og derfor .

I vikarteamet er der et merforbrug på 1,4 mio. kr. – årsagen er, at vikarteamet pt. er under reetablering frem til sommeren 2017. Der har været merudgifter i forhold til afskedigelser samt langtidssygemeldinger.

### Områder som administreres i andre centre

#### Driftssikring af boligbyggeri og servicearealtilskud

Området viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. hvilket er begrundet i, at der er nedlagt flere ældreboliger end der er etableret nye. Dette hænger sammen med, at der generelt er vige efterspørgsel efter boligerne, derfor ses der også en mindredgift i forhold til det forventede på lejetab med kommunal garanti.

#### SSA OG SOSU elever

Mindreforbruget vedr. SSA og SOSU elever i 2015 på 2,4 mio. kr. skyldes en større andel af ordinære elever på SOSU-området, samt øgede indtægter som følge af langtidssygemeldte elever og barsel. Ligeledes er udgifter til forsikring og puljerne til dagpengerefusion og Falck Health Care faldet i forhold til 2014.

## Sundheds- og omsorgschef

Der er et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Midlerne er reserveret til implementering af Sundhedsstyrelsens forebyggelsespakker samt til implementering af Slagelse Kommunes Sundhedspolitik i 2016.

## Myndighed

### Hjælpeområdene

Der er merforbrug på 5,1 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er en markant stigning i indkøb af APV-hjælpeområder, primært i årets sidste kvartal. Derudover har der været en stigning i forbruget på biler og særlig indretning deraf. Merforbruget skyldes ikke flere bevillinger, men bevillingerne er dyrere og samme tendens gælder særlig indretning og tilpasning af biler.

### Betaling for behandling til regionen mm.

Merforbruget på 5 mio. kr. består hovedsageligt af stigende udgifter til vederlagsfri behandling hos fysioterapeut samt udgifter til færdigbehandlede borgere der venter på udskrivning og borgere på hospice.

## Området som administreres i andre centre

### Den kommunale tandpleje

Mindreforbruget på 1 mio. kr. skyldes primært at tandplejen har været afventende omkring udskiftning af materiel i forhold til anlægsønsket i 2016.

## Aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er merforbrug på 3 mio. kr. Udgifterne for den aktivitetsbestemte medfinansiering har de seneste år været konstant stigende i Slagelse Kommune, hvilket afspejler tendensen i det meste af landet. Der er givet tillægsbevilling på 9 mio. kr. til området i forbindelse med den sidste budgetopfølgning i 2015, så merforbruget i forhold til det oprindelige budget udgør 12 mio. kr.

## Anlæg

Overordnet set er der på anlæg et samlet mindreforbrug på 13 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til nedestående anlægsprojekter.

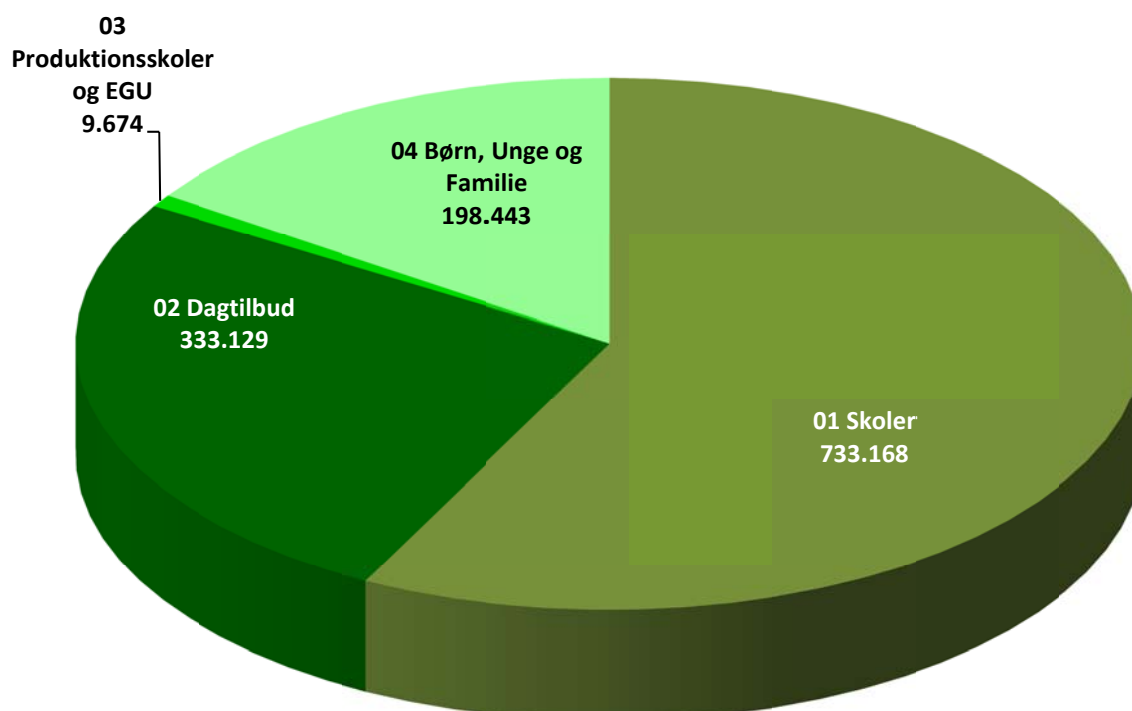
## Nyt plejecenter Rosenkildevej

Anlægsprojektet er ved udgangen af 2015 ikke afsluttet endeligt, derfor fremkommer et mindreforbrug på netto ca. 6,9 mio. kr. Der vil blive aflagt anlægsregnskab i 2016.

## Velfærdsteknologi

Ved udgangen af 2015 fremkommer et uforbrugt rådighedsbeløb (mindreforbrug) på ca. 6,1 mio. kr., og disse midler skal anvendes til implementering af velfærdsteknologi i 2016 jf. den Velfærdsteknologiske strategi 2014-2017. Hidtil er implementeringen primært foregået i Center for Sundhed og Omsorg. I den kommende periode vil implementeringen også blive igangsat i Handicap og Psykiatri.

## Sådan er pengene fordelt på Uddannelsesudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

### Beskrivelse af udvalgsområdet

Uddannelsesudvalget indeholder 4 politikområder:

- Skoler og SFO
- Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud
- Produktionsskoler
- Børn, Unge og Familie

## Regnskabstal for Uddannelsesudvalget

## Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015 *	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>08 Uddannelsesudvalget</b>	<b>1.258.761</b>	<b>1.271.861</b>	<b>1.274.415</b>	<b>-2.554</b>	<b>1.263.807</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>1.245.151</b>	<b>1.259.276</b>	<b>1.264.898</b>	<b>-5.622</b>	<b>1.254.965</b>
<b>Overførselsudgifter i alt</b>	<b>16.215</b>	<b>15.190</b>	<b>15.600</b>	<b>-410</b>	<b>14.694</b>
<b>Særligt dyre enkeltsager</b>	<b>-2.606</b>	<b>-2.606</b>	<b>-6.084</b>	<b>3.478</b>	<b>-5.852</b>
<b>01 Skoler</b>	<b>738.576</b>	<b>749.460</b>	<b>733.168</b>	<b>16.291</b>	<b>722.310</b>
<b>Almenområdet</b>	<b>595.899</b>	<b>590.128</b>	<b>563.440</b>	<b>26.689</b>	<b>562.176</b>
Virksomheder	468.544	464.812	462.188	2.623	483.373
Fællesområdet, Skolechef	43.672	35.506	20.138	15.368	4.184
Udviklingspulje	2.541	5.392	1.033	4.360	483
Visions- og udviklingspulje	0	1.584	3	1.581	591
Fællesudg. for det samlede skolevæsen	1.643	1.643	1.538	106	1.430
Syge- og hjemmeundervisning	75	75	1.020	-945	732
Skolefritidsordninger	-18.573	-15.532	-18.572	3.040	-18.068
PA-elever	466	1.079	537	542	289
Befordring af elever i grundskolen	4.059	4.059	7.276	-3.217	4.441
Kompetenceudvikling	0	985	-197	1.182	-985
Bidrag til statslige og private skoler	66.016	65.312	64.886	426	61.331
Efterskoler og ungdomsskoler	12.551	10.681	10.664	17	10.908
Ungdommens Uddannelsesvejledning	9.182	9.182	8.224	958	8.213
Specialpædagogisk bistand til børn i førskolealderen	267	267	0	267	0
Produktionsskoler (under 18 år)	2.706	2.349	2.308	41	2.581
Kommunale tilskud til statsligt finans. Selvejende uddannelsesinstitutioner	106	106	32	75	47
SSP	2.643	2.629	2.364	264	2.624
<b>Vidtgående specialundervisning</b>	<b>142.677</b>	<b>159.332</b>	<b>169.729</b>	<b>-10.397</b>	<b>160.135</b>
Pædagogisk psykologisk rådgivning	10.273	9.772	10.615	-843	10.533
Befordring af elever i grundskolen	10.476	10.476	11.391	-915	12.433
Specialundervisning i regionale tilbud	3.203	3.203	2.876	327	3.172
Kommunale specialskoler	109.064	126.218	137.501	-11.283	121.307
Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov	3.057	3.059	4.325	-1.265	3.702
Særlige dagtilbud og klubber	6.604	6.604	3.021	3.582	8.989

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

## Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015 *	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>02 Dagtilbud</b>	<b>322.816</b>	<b>333.617</b>	<b>333.129</b>	<b>487</b>	<b>340.134</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>322.256</b>	<b>333.062</b>	<b>332.497</b>	<b>565</b>	<b>339.506</b>
Center for Dagtilbud	-10.668	-10.645	-12.315	1.671	-17.447
- vippen	1.000	-6.534	368	-6.903	549
- PA-elever	1.118	1.408	1.228	181	664
Dagplejen	76.776	79.179	78.497	682	83.662
Børnehaver og integrerede institutioner	238.179	252.270	248.616	3.654	254.194
Dagtilbudsklubber	15.851	17.255	16.329	926	17.892
Særlige dagtilbud	0	129	-226	355	-9
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>560</b>	<b>555</b>	<b>633</b>	<b>-78</b>	<b>629</b>
Beskæftigelsesordning Stabil start	560	555	633	-78	629
<b>03 Produktionsskoler og EGU</b>	<b>8.958</b>	<b>8.916</b>	<b>9.674</b>	<b>-758</b>	<b>8.475</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>4.713</b>	<b>4.699</b>	<b>5.553</b>	<b>-854</b>	<b>4.829</b>
Produktionsskoler (Over 18 år)	4.713	4.699	5.553	-854	4.829
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>4.245</b>	<b>4.217</b>	<b>4.122</b>	<b>96</b>	<b>3.646</b>
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	4.245	4.217	4.122	96	3.646
<b>04 Børn, Unge og Familie</b>	<b>188.411</b>	<b>179.868</b>	<b>198.443</b>	<b>-18.574</b>	<b>192.887</b>
<b>Serviceudgifter</b>	<b>179.607</b>	<b>172.056</b>	<b>193.680</b>	<b>-21.624</b>	<b>188.320</b>
Plejefamilier og opholdssteder mv.	81.361	77.698	94.953	-17.255	87.476
Forebyggende foranstaltninger	41.373	46.093	50.430	-4.337	31.662
Døgninstitutioner	30.634	30.025	28.405	1.620	43.211
Sikrede døgninstitutioner	6.178	6.178	6.382	-204	4.217
Konsulentbistand	8.751	0	0	0	9.109
Kontaktperson- og ledsagerordning	22	22	25	-2	42
Slagelse Familiecenter	11.287	12.039	13.486	-1.447	12.603
<b>Overførselsudgifter</b>	<b>11.410</b>	<b>10.418</b>	<b>10.846</b>	<b>-428</b>	<b>10.419</b>
Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste	11.410	10.418	10.846	-428	10.419
<b>Særligt dyre enkeltsager</b>	<b>-2.606</b>	<b>-2.606</b>	<b>-6.084</b>	<b>3.478</b>	<b>-5.852</b>
Statsrefusion vedr. SDE	-2.606	-2.606	-6.084	3.478	-5.852

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



## Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2015	Korrigeret budget 2015	Regnskab 2015	Forskel regnskab og korr. budget 2015 *	Sammenlignings-tal Regnskab 2014
<b>Børne-, Unge og Integrationsudvalget</b>	<b>2.000</b>	<b>10.422</b>	<b>2.499</b>	<b>7.923</b>	<b>34.060</b>
<b>01 Skoler</b>	<b>2.000</b>	<b>6.599</b>	<b>2.336</b>	<b>4.262</b>	<b>18.799</b>
Nyt 10.-klassecenter	0	0	0	0	5
IT-udstyr til skolerne	0	0	0	0	3.831
Skælskør skole - reetablering af legeplads	0	0	0	0	67
Nymarksskolen, ventilationsanlæg	0	0	0	0	11
Marievangsskolen, tilbygning til lærerværelse	0	0	0	0	53
Dalrose skole - udemiljø	0	0	0	0	1.350
Renovering af skolernes toiletfaciliteter	0	1.500	99	1.401	0
Vemmelev skole, Ventilation og vinduer	0	1.926	36	1.890	74
Storebæltsskolen - skift af vinduer	0	4	4	0	495
Storebæltsskolen - indgangsparti	0	28	28	0	371
Skælskør skole - istandsættelse og efterisolering	0	31	31	0	489
Skoleudbygning	2000	791	10	781	0
IT-medie Handleplan på skolerne	0	1.518	1.542	-24	807
Baggesensskolen, renovering	0	327	130	197	7.491
Hashøj skolen - etablering af udemiljø	0	30	2	28	295
Renovering af Hashøjskolen - scenarie A	0	419	430	-11	2.081
Flytning af Musikskolen i Skælskør	0	25	25	0	1.379
<b>02 Dagtilbud</b>	<b>0</b>	<b>3.823</b>	<b>163</b>	<b>3.661</b>	<b>15.261</b>
Konvertering af 20 pladser	0	401	0	401	0
Slots Bjergby	0	3.250	0	3.250	0
Flytning af Humlebien	0	204	141	63	2.396

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

## Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2015

### Drift

På Uddannelsesudvalgets drift er der et samlet merforbrug i 2015 på 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 0,2 % af budgettet. Merforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt.

Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2015 er merforbruget i 2015 på 15,7 mio. kr., svarende til ca. 1,2 % af budgetrammen.

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

### Skoler

Regnskabsresultatet for 2015 viser et samlet forbrug på 733,2 mio. kr. Det korrigerede budget var på 749,5 mio. kr., hvilket giver skoleområdet et samlet mindreforbrug på 16,3 mio. kr.

- Almenområdet: Mindreforbrug på 26,7 mio. kr. heraf et mindreforbrug på virksomhederne på 2,6 mio. kr.
- Vidtgående specialundervisning: Merforbrug på 10,4 mio. kr.

### Almenområdet

Hovedårsagen til mindreforbruget på almenområdet skyldes ændringer i forbindelse med skole-reformen. Området er tilført ekstra midler til implementering af reformen. Center for Uddannelse har igangsat en plan for kompetenceudvikling, der løber fra år 2014 – 2017 og der er her henlagt midler til de store indsatser omkring linjefagsuddannelse i de kommende år.

Mindreforbruget på 15,4 mio. kr. på uddannelseschefens fællesområde skyldes bl.a. følgende delområder:

- Området har modtaget 1,0 mio. kr. fra Ministeriet for Børn, Undervisning og Ligestilling i projektmidler til etablering af kompetencecenterindsats, men midlerne udmøntes først i det kommende skoleår.
- Endvidere er der ikke udmøntet midler på 1,3 mio. kr. vedrørende Kost- og breddeidrætspuljen. Puljen nedlægges fra 2016.
- Herudover henstår 6,8 mio. kr. på budgetreguleringskontoen i 2015. Beløbet er ikke udmøntet, men tiltænkt udligning af det forventede underskud på det specialiserede område.
- Endelig udviser området leasing af skoler i gl. Skælskør Kommune et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Resultatet har skoleområdet ikke indflydelse på. Området overgår til Kommunale Ejendomme fra 2016, jfr. politisk beslutning.

Udviklingspuljens mindreforbrug på 4,4 mio. kr. overføres til budget 2016 til dækning af merforbrug på det specialiserede område, jfr. politisk beslutning (handleplan).

Visions- og udviklingspuljen er ikke udmøntet i 2015, men de 1,6 mio. kr. overføres til budget 2016 og forventes udmøntet her.

Området skolefritidsordninger udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., hvilket skyldes et faldende børnetal samt en faldende tilslutning til at anvende SFO. Området demografireguleres efter den vedtagne trappemodell.

Merforbruget på - 3,2 mio. kr. på befordring af elever i grundskolen skyldes stigende priser, administrationsgebyrer og en stigende aktivitet.

På pulje til kompetenceudvikling udgør mindreforbruget 1,2 mio. kr. Området vedrører statslige puljemidler, der skal udmøntes i perioden 2015-2020. Mindreforbruget overføres til 2016.

### Virksomheder

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

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

#### Ungdomsskolen: Mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en kraftig opbremsning i efteråret 2014, hvor mange hold i ungdomsskolen ikke blev startet op pga. for få tilmeldinger, samtidig blev stort set alle lejrskoler aflyst. Derudover blev alle indkøb af undervisningsmidler og anskaffelser begrænset. Sluttelig har skolen haft en vakant lederstilling.

Ungdomsskolen har ansøgt om overførsel af forventet mindre forbrug på 0,750 mio. kr. til 2016.

#### Storebæltsskolen: Mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes modtagelse af en række refusioner i december måned.

Skolen forventede de bogførte refusioner i januar 2016.

*Følgende skole har et merforbrug på mere end 1,0 mio. kr.:*

#### Søndermarksskolen: Merforbrug på 2,3 mio. kr.

Skolen har udarbejdet handlingsplaner, og den seneste reviderede handlingsplan udviser budgetbalance i 2016.

Følgende tiltag er planlagt:

- Nedsikæring i SFO med personalereduktioner og nedsættelse af arbejdstid
- Personalereduktioner på skoledelen.
- Personalereduktion på skoleledelsen
- Nedsikæring af administrativt personale
- Besparelse på driften (lejrskole, øvr. fagkonti, SFO-materialer)
- Reducering af vikarudgifter

### Vidtgående specialundervisning

#### Kommunale specialskoler: Merforbrug på 11,3 mio. kr.

Der er konstateret et merforbrug grundet manglende sammenhæng imellem budget og forbrug, hvilket blev tilpasset fra budget 2016. Herudover blev der foretaget en takstregulering på ACV Skoletilbud. Dette skal ses i sammenhæng med en takstnedsættelse på fritidstilbuddet, der konteres under Særlige dagtilbud.

#### Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov: Merforbrug på 1,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigning i visitationer til STU (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse).

#### Særlige dagtilbud og klubber: Mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Mindreforbruget er opstået som en følge af en taksttilpasning på ACV, der har hævet skoletaksten og sænket taksten på fritidstilbuddet.

## Dagtilbud

Regnskabsresultatet for dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på 333,1 mio. kr. hvilket er 0,5 mio. kr. under det korrigerede budget på 333,6 mio. kr.

Regnskabsresultatet dækker over flere mindreforbrug samt merforbrug på vippen.

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

### Dagtilbud – de centrale poster: Mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget på de centrale konti på 1,7 mio. kr. skyldes dels en reservering af budgetmidler i forbindelse med afvikling af Administrativt Fællesskab i forbindelse med opstart af Administrativ Service i 2016. Dels har øget fokus på understøttelse af børns sproglige udvikling og forebyggelsestiltag været sat på hold i 2015, idet området har afventet afklaring omkring manglende indtægtsbudget for handicapafdelingen på Byskovgård. Der blev truffet endelig beslutning omkring dette ultimo 2015.

På de centrale poster fremgår endvidere et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende PA-elever. Center for Børn og Familie har ikke råderet eller indflydelse på budgettet, der administreres af Center for Innovation og Karriere.

### Vippen: Merforbrug på 6,9 mio. kr.

Der er på "vippen" ved årets udgang et merforbrug på kr. 6.9 mio. Dette skyldes primært en væsentlig større tilgang af børn end prognosen indikerede ved budgetlægningen. "Vippen" er i konstant bevægelse da den ligeledes bliver påvirket af til/fraflytning, til/afgang af børn i private institutioner, stemning blandt forældre i forhold til tidspunktet for opstart i dagtilbud m.m.

Der har i daginstitutionerne i gennemsnit over året i 2015 været indmeldt knap 60 flere 0-2 årige børn og knap 50 flere 3-5 årige børn end forventet i budgetlægningen. Da daginstitutionernes budgettildeling er direkte reguleret af antallet af børn har yderligere 110 børn betydet, at der i forbindelse med årsopgørelsen er afregnet og tilført virksomhederne i alt 8 mio. kr. i 2015 (vippeafregning). Der er på "vippen" afsat et årligt budget på 1 mio. kr.

Ifølge beslutning i Økonomiudvalget pkt. 8 den 22. april 2013 bliver merforbruget udlignet fra kassen ved endelig regnskabsafslutning.

Vippe-regnskab			
	Budget	Udgift	Indtægt
Vippen	1.000.000		
Købte pladser af dagplejen			523.643
"Overskud" fra dagplejen			700.000
Prokap		-8.018.102	
Mild		-147.521	
Sidste vippe Kloden			66.999
Anbragte børn - overført til Børn og Unge		-368.499	
Mellemkommunale betalinger til kommuner		-1.192.591	
Mellemkommunale betalinger fra kommuner - Plejebørn		-62.310	
Mellemkommunale betalinger fra kommuner			1.625.048
Privatinstitution Vesterlose			187.146
Privatinstitution Lille Egede			727.879
Privatinstitution Forlev			48.165
Privatinstitution Rumlepotten		-8.324	
Privatinstitutioner andre kommuner		-207.843	
Puljeinstitution Bøllebobben			121.482
Puljeinstitution Landbørnehaven Mariehønen			46.561
Puljeinstitution Børnebissen			54.769
Bendiktevejens Børnehave		-1.999.393	
I alt	1.000.000	-12.004.583	4.101.692
Til udligning i kassen	-6.902.891		

Virksomheder (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen): mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Mindreforbruget på virksomhedsniveau skyldes primært økonomisk tilbageholdenhed på grund af dels usikkerhed omkring det forventede børnetal og dels en afventning af endelig udmøntning af budgetreduktioner i budget 2015 (TAO) og centralisering af ejendomsdriften. Udmøntningen – herunder som konsekvens personalereduktioner – blev meldt ud i november 2015.

Børnetallet er mod forventning steget væsentligt i løbet af 2015. Virksomhederne har været afventende i forhold til at ansætte yderligere personale indtil tendensen viste sig at være af mere varig karakter. Der er virksomheder med større mindreforbrug, hvor forklaringen er, at "opsparingen" er øremærket til projekter og aktiviteter, der går på tværs af regnskabsårene.

Klubområdet: mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Klubområdet blev i forbindelse med en omorganisering overført til Center for Uddannelse pr. 1. august 2015. Klubbernes regnskab for 2015 fremgår af tekniske årsager på dagtilbudsrådets regnskab i hele 2015. Klubområdet har et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

### Produktionsskoler

Regnskabsresultatet for 2015 viser et merforbrug vedr. produktionsskoler på 0,8 mio. kr. Årsagen er et stigende antal helårselever. Kommunerne afregner med Undervisningsministeriet bagud, således at der afregnes i 2015 for antal elever i 2014. Statistikken vedr. antallet af elever 2014, blev først offentliggjort i 2. kvartal 2015. Der var budgetteret med 63 helårselever, opgørelsen fra Undervisningsministeriet viser, at der har været 77,9 helårselever i 2014.

### Børn og Unge

Regnskabsresultatet for 2015 viser et samlet forbrug på 198,4 mio. kr. Det korrigerede budget var på 179,9 mio. kr., hvilket giver børn og unge et samlet merforbrug på 18,5 mio. kr. Overførselsudgifter udgør 0,4 mio. kr. af det samlede merforbrug på 18,5 mio. kr.

Plejefamilier og opholdssteder mv.: Merforbrug 17,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært brugen af opholdssteder som har været stigende i 2015. Derudover har der været en hel del akutte skift mellem opholdssteder, hvilket har medført ekstraudgifter på grund af opsigelsesfrister m.v.

Forebyggende foranstaltninger: Merforbrug 4,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært brugen af dagbehandling, som er den pædagogiske indsats i relation til et specialskoleforløb. Derudover har der været stigende udgifter til døgnanbringelser for mor/barn samt ekstern familiebehandling.

Døgninstitutioner: Mindreforbrug 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng til merforbruget under plejefamilier og opholdssteder.

Slagelse Familiecenter: Merforbrug 1,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes manglende finansiering af et nyt forebyggelsestiltag samt underskud på et projekt med intensiv familiebehandling i relation til en anbringelse – et projekt som er udgiftsneutralt under forudsætning af, at belægningen svarer til det budgetterede. Belægningen har været for lav i 2015 hvilket har genereret et merforbrug på ca. 1 mio. kr.

Statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager: Mindreforbrug 3,5 mio. kr.

Statsrefusion vedr. SDE (særligt dyre enkeltsager) beregnes ud fra de konkrete udgifter på området på de sager, hvor de samlede udgifter overstiger et vist beløb i indsatsen. Indtægten vil således variere i størrelse ud fra mængden af sager og de enkelte sagers omkostningstygde. I 2015 er der således kommet en merindtægt, som i et vist omfang hænger sammen med merforbrugets størrelse på hele området.

### **Anlæg**

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr. En stor del af budgetafvigelserne kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

### **Uddannelse**

Renovering af skolernes toiletfaciliteter: Mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Anlægget er igangsat i 2015 og forventes færdigfaktureret primo 2016

Vemmelev skole, ventilation og vinduer: Mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Projektet blev udskudt grundet behandling ved budgetforhandlinger for 2016. Anlægget er nu fastsat til gennemførelse i sommerferien 2016.

### **Dagtilbud**

Slots Bjergby: Mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Projektet er udskudt og afventer budgetlægning for 2017.

## Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>A. Det skattefinansierede område</b>					
<b>Indtægter</b>					
Skatter		-3.093,4	-3.088,1	-3.088,3	-3.051,7
Tilskud og udligning		-1.634,1	-1.634,0	-1.635,2	-1.649,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>1</b>	<b>-4.727,5</b>	<b>-4.722,1</b>	<b>-4.723,5</b>	<b>-4.701,1</b>
<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>					
1 Økonomiudvalget		469,9	479,8	455,9	454,2
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.162,8	1.189,5	1.178,5	1.123,3
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		25,6	35,0	26,6	21,9
4 Handicap- og psykiatriudvalget		359,4	353,5	370,7	375,4
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		128,2	135,7	126,4	127,8
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		240,0	238,2	229,1	228,0
7 Sundheds- og Seniorudvalget		1.000,2	1.028,5	1.008,8	993,6
8 Uddannelsesudvalget		1.258,8	1.271,9	1.274,4	1.263,8
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>4.644,9</b>	<b>4.732,1</b>	<b>4.670,4</b>	<b>4.588,0</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>		<b>-82,6</b>	<b>10,0</b>	<b>-53,1</b>	<b>-113,1</b>
Renter m.v.		8,7	8,6	12,4	8,0
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>		<b>-73,9</b>	<b>18,6</b>	<b>-40,7</b>	<b>-105,1</b>
<b>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</b>					
1 Økonomiudvalget		16,8	59,1	22,7	31,3
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		0,0	0,0	0,0	0,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		5,0	11,4	-0,9	12,7
4 Handicap- og psykiatriudvalget		21,0	35,1	23,4	18,3
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		32,6	49,0	27,8	15,9
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		56,8	106,0	49,9	54,1
7 Sundheds- og Seniorudvalget		0,7	20,3	7,2	13,7
8 Uddannelsesudvalget		2,0	10,4	2,5	34,1
<b>Anlægsudgifter i alt</b>		<b>134,9</b>	<b>291,3</b>	<b>132,6</b>	<b>180,1</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Jordforsyning</b>					
<u>Drift</u>					
1 Økonomiudvalget		-1,4	-1,3	-1,3	-1,6
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		0,0	0,2	0,2	0,7
<u>Anlæg</u>					
01 Økonomiudvalget		0,0	-7,2	-7,2	12,8
<b>Jordforsyning i alt</b>		<b>-1,4</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,3</b>	<b>11,9</b>
<b>A - Resultat af det skattefinansierede område</b>		<b>59,6</b>	<b>301,6</b>	<b>83,6</b>	<b>86,9</b>
<b>B. Forsyningsvirksomhed</b>					
<u>Drift</u>					
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		1,3	1,3	-3,3	-8,6
<b>B - Resultat af forsyningsvirksomheder</b>		<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>-3,3</b>	<b>-8,6</b>
<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>		<b>60,9</b>	<b>302,9</b>	<b>80,3</b>	<b>78,3</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Uforbrugte driftsbevillinger

Oversigt med overførte uforbrugte driftsbevillinger fremgår af note 12.

## Anlægsudgifter

Af note 13 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.



## Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

### Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 40,7 mio. kr., mens det samlede regnskabsresultat på det skattefinansierede område viser et underskud på 83,6 mio. kr.

På det brugerfinansierede området var der i 2015 et overskud på 3,3 mio. kr., hvorved kommunens gæld til renovationsbrugerne er steget til 34,5 mio. kr. ved indgangen til 2016.

Sammenlignet med 2014 er det ordinære driftsoverskud 64,4 mio. kr. lavere i 2015, men især lavere anlægsudgifter indebærer, at det samlede skattefinansierede regnskabsresultat viser et mindre underskud end i 2014, nemlig 83,6 mio. kr. mod 86,9 mio. kr. i 2014.

### Indtægter

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-3.093,4	-3.088,1	-3.088,3	-3.051,7
Tilskud og udligning	-1.634,1	-1.634,0	-1.635,2	-1.649,4
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-4.727,5</b>	<b>-4.722,1</b>	<b>-4.723,5</b>	<b>-4.701,1</b>

### Indtægter

Indtægterne har i 2015 været 4,0 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget. Den beskedne afvigelse dækker over lidt større forskydninger bl.a., at beskæftigelsestilskuddet er reduceret som følge af lavere ledighed i hele landet i 2014 og -15 end forudsat. Modsat er der øgede indtægter fra bl.a. øget ekstraordinært tilskud vedr. flygtninge på knap 5 mio. kr. og midtvejsregulering vedr. den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehuse.

I forhold til det korrigerede budget er der en merindtægt i regnskabet på 1,4 mio. kr. Det skyldes hovedsagelig tilbagebetaling fra Social- og Indenrigsministeriet vedr. afgørelse i sag i Forsyningssekretariatet om tidligere modregnet vejbidrag.

## Driftsvirksomhed

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>				
01 Økonomiudvalget	469,9	479,8	455,9	454,2
02 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.162,8	1.189,5	1.178,5	1.123,3
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	25,6	35,0	26,6	21,9
04 Handicap- og psykiatriudvalget	359,4	353,5	370,7	375,4
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	128,2	135,7	126,4	127,8
06 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	240,0	238,2	229,1	228,0
07 Sundheds- og Seniorudvalget	1.000,2	1.028,5	1.008,8	993,6
08 Uddannelsesudvalget	1.258,8	1.271,9	1.274,4	1.263,8
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>4.644,9</b>	<b>4.732,1</b>	<b>4.670,4</b>	<b>4.588,0</b>

## Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne (excl. Jordforsyning) har i 2015 været 25,5 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret. Merudgifterne vedrører hovedsagelig udgifter til kontanthjælp m.v. på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område samt betalinger på myndighedsområdet inden for Handicap- og Psykiatriudvalget. Modsat har der været mindreudgifter som følge af bl.a. faldende ledighed.

I forhold til det korrigerede budget viser driftsudgifterne i 2015 et mindre forbrug på 61,7 mio. kr. Der er lavere driftsudgifter inden for de fleste udvalg. Handicap- og Psykiatriudvalget har dog et merforbrug på 17,2 mio. kr. på grund af et stigende antal sager på myndighedsområdet, ligesom Uddannelsesudvalget har merforbrug på 2,5 mio. kr., som skyldes væsentlige merudgifter til specialundervisning og det specialiserede børn- og ungeområde.

Den store afvigelse mellem regnskab og det korrigerede budget skal som tidligere nævnt ses i sammenhæng med overførsel af mindreforbrug fra 2014 til 2015 på 111 mio. kr., som indgår i det korrigerede budget for 2015. Der overføres samlet ikke-forbrugte driftsbevillinger for 49 mio. kr. til 2016.

Overførselsretten gælder særligt de såkaldte serviceudgifter, der samtidig er de mest styrbare udgifter for kommunen. Et mindre forbrug af serviceudgifter på 57,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget viser, at der også i 2015 er gennemført en ansvarsfuld styring af bevillingerne. I forhold til statens styring af kommunernes serviceramme har Slagelse Kommune i 2015 haft et forbrug, der er 6 mio. kr. (svarende til 1,9 promille) under servicerammen. På baggrund af KL's udmeldinger om det samlede forbrug af serviceudgifter i kommunerne i 2015 ventes hverken en individuel eller en kollektiv straf fra staten ved manglende overholdelse af rammen.

**Anlæg (excl. Jordforsyning)**

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Anlægsudgifter (excl. jordforsyning)</b>				
01 Økonomiudvalget	16,8	59,1	22,7	31,3
02 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	5,0	11,4	-0,9	12,7
04 Handicap- og psykiatriudvalget	21,0	35,1	23,4	18,3
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	32,6	49,0	27,8	15,9
06 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	56,8	106,0	49,9	54,1
07 Sundheds- og Seniorudvalget	0,7	20,3	7,2	13,7
08 Uddannelsesudvalget	2,0	10,4	2,5	34,1
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>134,9</b>	<b>291,3</b>	<b>132,6</b>	<b>180,1</b>

**Konklusion anlægsudgifter**

De samlede anlægsudgifter har i 2015 været af samme størrelse som i det oprindelige budget, nemlig 132,6 mio. kr. Der er imidlertid ikke tale om, at det budgetterede anlægsprogram er gennemført fuldt ud som planlagt i budgettet, idet der også for anlæg har været store overførsler fra tidligere år. Der har således været både forsinkelser, udskydelser og projektændringer i udførelsen.

De største enkeltprojekter har økonomisk set i 2015 været:

- Nørrevangskolen – flytninger og PCB-sanering (23,7 mio. kr.)
- Energiebevarende foranstaltninger (14,9 mio. kr.)
- Anlæg af handicapboliger på Kastanievej, Slagelse (14,3 mio. kr.)
- Sportscollege (8,5 mio. kr.)
- Anlæg af almene boliger under Autismecentret (7,9 mio.kr.)

Det korrigerede budget i 2015 er samlet 291,3 mio. kr. Heraf er de 141,9 mio. kr. midler, der er overført fra 2014. Med et forbrug på 132,6 mio. kr. overføres 158,7 mio. kr. til anlæg i 2016.

De største anlægsprojekter med uforbrugte midler i 2015 er:

- Nørrevangskolen – flytninger og PCB-sanering (16,8 mio. kr.)
- Sportscollege (16,2 mio. kr.)
- Anlæg af almene boliger under Autismecentret (12,3 mio.kr.)
- Anlæg vedrørende Tude Å (12,3 mio. kr.)
- Renovering af bymidter (11,8 mio. kr.)
- Afløserfærge (8,0 mio. kr.)

## Jordforsyning

Uddrag af regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
<b>Jordforsyning</b>				
<u>Drift</u>				
1 Økonomiudvalget	-1,4	-1,3	-1,3	-1,6
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	0,0	0,2	0,2	0,7
<u>Anlæg</u>				
1 Økonomiudvalget	0,0	-7,2	-7,2	12,8
<b>Jordforsyning i alt</b>	<b>-1,4</b>	<b>-8,3</b>	<b>-8,3</b>	<b>11,9</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Konklusion jordforsyning

Driftsindtægterne består hovedsagelig af indtægter fra bortforpagtninger af markjorder, mens driftsudgifterne primært består af driftsudgifter til Vemmeløsevej 32, som tidligere har huset en af kommunens daginstitutioner.

Anlægsudgifterne består af både udgifter til køb af grunde og andre omkostninger ved grundsalg og af indtægter fra salg af grunde. Der har i 2015 ikke været nogen større udgifter til køb af grunde. Indtægter fra salg af grunde har primært været salg af landbrugsarealer i forbindelse med Tude Å-projektet samt salg af erhvervsarealer på Kinavej/Japanvej i Slagelse.

## Forsyningsvirksomheder

Uddrag af udgiftsbaseret resultatopgørelse	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015	Regnskab 2015	Regnskab 2014
B. Forsyningsvirksomheder				
<i>Drift (indtægter - udgifter)</i>				
03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	1,3	1,3	-3,3	-8,6
Resultat af forsyningsvirksomheder	1,3	1,3	-3,3	-8,6

## 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 2015 har der på renovationsområdet været et overskud på 3,3 mio. kr. Der var budgetteret med et merforbrug på 1,3 mio. kr. Overskuddet er et resultat af både lavere udgifter og højere indtægter end budgetteret.

I 2015 fortsætter dels den nye entrepris dels de indførte serviceændringer med at slå igennem med en udgiftsbesparelse på 0,6 mio. kr. til følge. (Samlet udgift til indsamling og behandling af dagrenovation budget 39,6 mio. kr. samlet forbrug i 2015 39,0 mio. kr.).

Totalt set har der været en merindtægt på 2,0 mio. kr. der skyldes for højt gebyr for beholdere til restaffald. Fra 2016 er gebyret korrigeret.

Den samlede udgift til indsamling af papir og glas, tilsyn, etablering, vedligeholdelse i ordningen med genbrugsøer er ca. 1,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Udgiftsbesparselsen skyldes, dels at renovatøren afregnes efter indsamlet mængde papir og glas dels at der er indkøbt og etableret færre kuber og nedgravede genbrugsøer end forventet (fordi fremtidige nye affaldsordninger peger i retning af øget husstandsindsamling af genanvendeligt husholdningsaffald - herunder papir og glas). Mængden af indsamlet papir er for nedadgående. Det vurderes primært at kunne tilskrives den øgede digitalisering samt "nej tak til reklamer".

Der har desuden været udgiftsbesparelser på 0,3 mio. kr. til indsamling af metal og fællesudgifter fx til ekstern bistand.

Med udgangen af 2015 har renovationsområdet et akkumuleret overskud på 34,5 mio. kr., som er forsyningsrådets tilgodehavende i den kommunale kasse. Det er med budget 2016-19 planlagt at nedbringe dette tilgodehavende, idet der budgetteres med underskud på området i de kommende år bl.a. som følge af nedsatte takster.

## Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2015	Tillægs-bevillinger og omplace-ringer 2015	Regnskab 2015
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
<b>Indtægter</b>	<b>1</b>			
Skatter		-3.093,4	5,3	-3.088,3
Tilskud og udligning		-1.634,1	0,0	-1.635,2
<b>Indtægter i alt</b>		<b>-4.727,5</b>	<b>5,3</b>	<b>-4.723,5</b>
<b>Driftsudgifter (excl. forsyningsvirksomhed)</b>				
1 Økonomiudvalget		469,9	9,9	455,9
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.162,8	26,8	1.178,5
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		25,6	9,4	26,6
4 Handicap- og psykiatriudvalget		359,4	-5,9	370,7
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		128,2	7,6	126,4
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		240,0	-1,7	229,1
7 Sundheds- og Seniorudvalget		1.000,2	28,3	1.008,8
8 Uddannelsesudvalget		1.258,8	13,1	1.274,4
<b>Driftsudgifter i alt</b>		<b>4.644,9</b>	<b>87,5</b>	<b>4.670,4</b>
<b>Driftsresultat før finansiering</b>		<b>-82,6</b>	<b>92,8</b>	<b>-53,1</b>
Renter m.v.		8,7	-0,2	12,4
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>		<b>-73,9</b>	<b>92,6</b>	<b>-40,7</b>
<b>Anlægsudgifter (excl. forsyning)</b>				
1 Økonomiudvalget		16,8	42,3	22,7
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		0,0	0,0	0,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		5,0	6,3	-0,9
4 Handicap- og psykiatriudvalget		21,0	14,1	23,4
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		32,6	16,4	27,8
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		56,8	49,2	49,9
7 Sundheds- og Seniorudvalget		0,7	19,6	7,2
8 Uddannelsesudvalget		2,0	8,4	2,5
<b>Anlægsudgifter i alt</b>		<b>134,9</b>	<b>156,3</b>	<b>132,6</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Regnskabsoversigt (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2015	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2015	Regnskab 2015
<b>Jordforsyning</b>				
<u>Drift</u>				
1 Økonomiudvalget		-1,4	0,1	-1,3
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		0,0	0,2	0,2
<u>Anlæg</u>				
1 Økonomiudvalget		0,0	-7,2	-7,2
<b>Jordforsyning i alt</b>		<b>-1,4</b>	<b>-6,9</b>	<b>-8,3</b>
<b>A - Resultat af det skattefinansierede område</b>		<b>59,6</b>	<b>242,0</b>	<b>83,6</b>
<b>B. Forsyningsvirksomhed</b>				
<u>Drift</u>				
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		1,3	0,0	-3,3
<b>B - Resultat af forsyningsvirksomheder</b>		<b>1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,3</b>
<b>C. Resultat i alt (A + B)</b>		<b>60,9</b>	<b>242,0</b>	<b>80,3</b>

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

## Regnskab sammenlignet med budget

Det ordinære driftsoverskud er 33,2 mio. kr. lavere end det oprindelige budget for 2015. Det skyldes bl.a. en nedsættelse af beskæftigelsestilskud og merudgifter på kontanthjælpsområdet m.v.

Driftsoverskuddet er dog 59,3 mio. kr. højere end det korrigerede budget, der bl.a. indeholder uforbrugte bevillinger på 111 mio. kr., som virksomheder og centre har overført fra 2014.

Det samlede regnskabsresultat - der ud over driftsresultatet indeholder anlægsinvesteringer (incl. jord) og resultat af forsyningsvirksomhed (renovation) - afviger fra det oprindelige budget med 19,4 mio. kr.. I forhold til det korrigerede budget er afvigelsen på 222,6 mio. kr., hvilket ikke mindst skyldes de overførte mindreforbrug fra 2014 for både drift og anlæg.

## Balance

Balance i 1.000 kr.	Note	Ultimo 2015	Ultimo 2014
<b>AKTIVER</b>			
<i>Anlægsaktiver</i>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.612.545	2.632.364
Tekniske anlæg mv.		114.738	115.745
Inventar		3.272	4.109
Anlæg under udførelse		68.476	98.299
<b>I alt</b>		<b>2.799.031</b>	<b>2.850.517</b>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>169</b>	<b>254</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Aktier og andelsbeviser m.v.	2	2.021.813	1.945.877
Langfristede tilgodehavender		258.516	286.606
Landsbyggefonden	3	-	-
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)		-34.545	-31.233
<b>I alt</b>		<b>2.245.784</b>	<b>2.201.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.044.984</b>	<b>5.052.021</b>
<i>Omsætningsaktiver</i>			
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)		29.133	34.350
Tilgodehavender		526.745	527.358
Værdipapirer		427	528
Likvide beholdninger	4	73.909	209.017
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>630.214</b>	<b>771.253</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>5.675.198</b>	<b>5.823.274</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Modpost for takstfinansierede aktiver		-2.484	-2.574
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-40.920	-45.557
Modpost for skattefinansierede aktiver		-2.784.930	-2.836.990
Balancekonto		465.385	492.457
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-2.362.949</b>	<b>-2.392.664</b>
Hensatte forpligtelser	6	-990.966	-1.033.288
Langfristede gældsforpligtelser	7	-1.234.738	-1.274.725
Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v.		-1.107	-1.509
Kortfristede gældsforpligtelser		-1.085.438	-1.121.088
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-5.675.198</b>	<b>-5.823.274</b>



## Finansiering

Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.	2015	2014
Langfristet gæld	-1.234,7	-1.274,7
Afdrag på lån	-56,3	-51,0
Optagne lån	28,1	299,0
Kassebeholdning (likvid beholdning)	73,9	209,0
Kassebeholdning efter kassekreditreglen (365-dages gennemsnit)	395,4	488,9

Slagelse Kommune har i 2015 afdraget 56,3 mio. kr. på den langfristede gæld, og optaget nye lån for i alt 28,1 mio. kr. Lånoptagelse for 2015 vedrører finansiering af nye handicapboliger på Kastanievej i Slagelse med 27,1 mio. kr. og merinvesteringer vedrørende handicapboliger på Vejsgården i Vemmelev med 1,0 mio. kr.. Det betyder, at den langfristede gæld er reduceret med 40,0 mio. kr. og udgør ultimo året 1.234,7 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 395,4 mio. kr. ultimo 2015, og har været faldende hen over året. Årsagen til den faldende gennemsnitlige likviditet skyldes, at Byrådet gennem flere år har budgetteret med et kassetræk, samt bevilling af en række kassefinansierede tillægsbevillinger.

Ultimo 2015 udgør den likvide beholdning 73,9 mio. kr., hvilket er et fald på 135,1 mio. kr. i forhold til året før. Det store fald af den faktiske likvide beholdning skyldes kurstab på værdipapirer med 5,3 mio. kr., samt finansiering af årets regnskabsresultat incl. afdrag på gæld og lånoptagelse med 108,6 mio. kr., manglende inddrivelse af kommunens tilgodehavende i SKAT med 3-4 mio. kr., forskydninger af øvrig lånoptagelse med ca. 11 mio. kr. vedrørende handicapboliger og ordinær låneramme, samt øvrige finansforskydninger ind over årsskiftet.

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 135,3 mio. kr. efter gældende regler i lånebekendtgørelsen. Deponeringsforpligtigheden er fordelt med 89,7 mio. kr. i forbindelse med sale & lease back af skolerne i Skælskør, og 45,7 mio. kr. vedrørende salg af kommunens gadelys til SK Forsyning A/S.

Slagelse kommune har en samlet værdipapirbeholdning på 500,2 mio. kr., der er registreret under henholdsvis likvide beholdninger med 364,9 mio. kr. og 135,3 mio. kr. under deponerede midler, der er en del af de langfristede tilgodehavender.

## Andre oplysninger

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

## Primosaldokorrektioner

Statusbalance (1.000 kr.)	Ultimo 2014	Primo 2015	Forskel Ultimo 2014 og Primo 2015
<b>Passiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
9.58.81 Bygninger	2.191.707	2.193.352	1.645
9.58.82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	115.745	115.007	-738
9.58.84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	98.299	96.744	-1.555
<b>Egenkapital</b>			
9.75.92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-45.557	-44.919	638
9.75.93 Modpost for skattefinansierede aktiver	-2.836.990	-2.836.980	10
<b>Primosaldokorrektioner i alt</b>			<b>0</b>

## Specifikation af primosaldokorrektioner

Konto	Primosaldokorrektioner	1.000 kr.
Anlægsaktiver	Rettelser i anlægskartoteket	-648
Egenkapital	Modpost til korrektioner	648
<b>Primosaldokorrektioner i alt</b>		<b>0</b>

## Personaleoversigt

Konto	Kontotekst	Regnskab 2015	Regnskab 2014
00	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	81,5	89,3
01	Forsyningsvirksomheder m.v.	3,0	2,5
02	Transport og infrastruktur	241,4	218,9
03	Undervisning og kultur	1.275,0	1.324,3
04	Sundhedsområdet	122,9	120,6
05	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.912,0	3.916,8
06	Fællesudgifter og administration m.v.	621,0	677,2
<b>Hovedkonto 00 - 06 i alt</b>		<b>6.349,6</b>	<b>6.256,8</b>

## Bemærkninger til personaleoversigten

På de områder hvor der har været væsentlige afvigelser i forhold til sidste år, har vi indhentet årsagsforklaringer fra de berørte områder.

### Konto 02 Transport og infrastruktur

Der er et samlet merforbrug på hovedkonto 2, i forhold til 2014, på 22,5 personer.

#### 2.22 Fælles funktioner - Merforbrug på 23,6 personer

Stigningen i personaleforbruget for rengøringsenheden på godt 23 medarbejdere skyldes, at fritvalgsordningen vedrørende rengøringen ophørte pr. 1/2 2015, hvor rengøringsmedarbejdere blev omplaceret fra de decentrale enheder og til central rengøring. Herudover får rengøringen løbende nye kunder, hvor de i nogle tilfælde overtager personale og i andre tilfælde selv ansætter yderligere personale.

### Konto 03 Undervisning og kultur

Der er et samlet mindreforbrug på hovedkonto 3, i forhold til 2014, på 49,3 personer.

#### 3.01 Folkeskoler – Mindre forbrug på 16,0 personer

Nedgang i skolernes samlede elevtal fra 2014 til 2015 udgør i alt 194 elever (7238 – 7072).

Skolerne tilføres budgetter efter rygsækmodellen. Færre elever betyder færre ressourcer, som nødvendiggør personalereduktion for at opnå budgetbalance

## Personaleoversigt (fortsat)

### 3.05 Skolefritidsordninger – Mindre forbrug på 33,5 personer

Nedgang i SFO'ernes samlede børnetal fra 2014 – 2015 udgør i alt 166 børn (2297 – 2131). SFO'erne tilføres budgetter efter antal børn. Færre børn betyder færre ressourcer, som nødvendiggør personalereduktion for at opnå budgetbalance.

Indførelse af den nye Skolereform har haft stor indflydelse på nedgangen af antal SFO-børn. Børnene har fået en længere skoledag, som bevirker at mange forældre fravælger SFO'en.

## Konto 05 Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.

Der er et samlet mindreforbrug på hovedkonto 5, i forhold til 2014, på 4,8 personer.

### 5.11 Dagpleje – Mindre forbrug på 23,8 personer

Skyldes en tilpasning til det generelt faldende børnetal. Når en dagplejer er ophørt, er stillingen ikke blevet genbesat, og der har også været ufrivillige afskedigelser.

### 5.14 Integrerede daginstitutioner – Mindre forbrug på 15,1 personer

Den generelle tendens, også i 2015, har været faldende børnetal, dog med stor geografisk spredning. Som følge af de faldende børnetal, er flere institutioner nedlagt og/eller sammenlagt, hvilket har medført færre ansatte.

### 5.20 og 5.22 Plejefamilier og opholdssteder mv. for børn og unge - Netto mindre forbrug på 5,0 personer

Helt overordnet skal personaleforbruget på 5.20 og 5.22 ses samlet – pr. 1.1.2016 bruges 5.22 i stedet for 5.20.

Grundlæggende er der ikke tale om personaleforbrug i klassisk forstand (administrative medarbejdere der har en ansættelseskontrakt) men personale som er knyttet op til en foranstaltning på et barn/ung som grundlæggende aflønnes ud fra nogle KL vederlag. Det drejer sig om plejefamilier, kontaktpersoner, aflastningsfamilier m.m. Den eneste undtagelse er områdets eget administrative personale.

### 5.32 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede - Merforbrug på 56,9 personer

De konstaterede normeringsafvigelse i 2015, set i forhold til 2014, skyldes blandt andet, at der er oprettet 2 nye afsnit på Blomstergården, som har medført personaletilgang. Der har også været tilgang af RUK og SSH elever ligesom kommunens interne vikarteam er udvidet, med deraf følgende tilgang af nyansatte vikarer.

Der har endvidere været en del ændringer i organisationen, som har medført omrokeringer af personale. I 2015 blev alle administrative opgaver samlet centralt i sekretariatet, som hører under centerchefen. Alle administrative medarbejdere, som var placeret decentralt i virksomhederne, f.eks. plejecentrene, blev flyttet til sekretariatet.

Hjemmeplejen fik en anderledes organisering, som trådte i kraft i 2015. Den "gamle" organisering med distrikt syd og nord ophørte og i stedet blev der oprettet nye områder.

### 5.50 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108) - Merforbrug på 25,7 personer

Stigningen på 25,7 under konto 5.50 skyldes primært tilgang af voksne på ACV og en særskilt opgave på Østergården, med en specifik borger. Øvrige større ændringer skyldes interne rokeringer f.eks. i forbindelse med opbygning af Fasanstien.

## Personaleoversigt (fortsat)

5.90 Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats - Merforbrug på 18,0 personer  
Merforbruget skyldes at der har været mange puljemidler, som har betydet flere lønkroner, samtidig er der blevet omplaceret lønkroner vedr. mentor fra 5.98 til 5.90.

5.95 Løn til forsikrede ledige og personer under den særlige uddannelsesordning og den midlertidige arbejdsmarkedsydelsesordning ansat i kommuner samt til alternativt tilbud – Mindre forbrug på 26,7 personer

Mindreforbruget skyldes at der ikke har været så mange i kommunale løntilskud. Endvidere har ny lovgivning på området halverede perioden for et kommunalt løntilskud, hvilket har betydet at det har været vanskeligere at få borgere ud i kommunale løntilskud.

5.97 Seniorjob til personer over 55 år – Mindre forbrug på 15,0 personer

Mindreforbruget skyldes, at der ikke har været så mange i seniorjob i 2015, tilgangen af nye seniorjobbere udeblev på baggrund af forlængelse af midlertidig arbejdsmarkedsydelse.

5.98 Beskæftigelsesordninger – Mindre forbrug på 10,8 personer

Hovedårsagen er, at der har færre personer i kommunale løntilskud. Samtidig har ny lovgivning på området halverede perioden for et kommunalt løntilskud, hvilket har betydet at det har været vanskeligere at få borgere ud i kommunale løntilskud.

### Konto 06 Fællesudgifter og administration m.v.

Der er et samlet mindreforbrug på hovedkonto 6, i forhold til 2014, på 56,2 personer.

6.51 Sekretariat og forvaltninger – Mindre forbrug på 52,7 personer

I 2014 var der i forbindelse med Projekt Klogere i Slagelse (KIS) ansat ledige i tidsbegrænsede jobrotationsstillinger. Jobrotationsprojektet ophørte med udgangen af 2014 og den sidste jobrotationsvikar fratrådte i januar 2015. Dette forklarer et fald på ca. 24 årsværk.

Afdelingen for Voksne under Børn og Familie er reduceret med ca. 19 årsværk. De 5 årsværk skyldes primært flytning af rådhusbetjentene til Kommunale Ejendomme.

Kontiene for Afdelingen for Børn og Unge er reduceret med 12 årsværk fra 2014 til 0 i 2015. Det skyldes, at området er flyttet fra Sekretariat og forvaltning til Det specialiserede børneområde.

## Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning, mio. kr.	Bem.	Regnskab 2015	Budget 2015	Korrigeret Budget 2015
Kommunal indkomstskat		-2.797,5	-2.797,5	-2.797,5
Selskabsskat		-25,8	-25,8	-25,8
Anden skat pålignet visse indkomster	1	-1,6	-1,1	-1,1
Grundskyld	2	-254,5	-259,8	-254,5
Anden skat på fast ejendom		-8,9	-9,2	-9,2
Samlede skatter i alt		<b>-3.088,3</b>	<b>-3.093,4</b>	<b>-3.088,1</b>
Udligning og generelle tilskud	3	-1.373,3	-1.366,4	-1.371,6
Udligning og tilskud vedr. udlændinge		-4,6	-4,6	-4,6
Kommunale bidrag til regionerne		9,7	9,7	9,7
Beskæftigelsestilskud	4	-181,7	-181,7	-181,7
Særlige tilskud i øvrigt		-81,1	-91,1	-81,1
Ekstraordinære tilskud vedr. flygtninge	5	-4,7	0,0	-4,7
Refusion af købsmoms		0,5	0,0	0,0
Tilskud og udligning i alt		<b>-1.635,2</b>	<b>-1.634,1</b>	<b>-1.634,0</b>
Skatter, tilskud og udligning i alt		<b>-4.723,5</b>	<b>-4.727,5</b>	<b>-4.722,1</b>

### Bemærkninger

Indtægter fra Skatter samt Tilskud og Udligning har i 2015 samlet været 1,4 mio. kr. højere end i det korrigerede budget, men 4 mio. kr. lavere end det oprindelige budget for 2015.

- 1) Kommunen har modtaget 537.000 kr. i forskerskat, hvilket er 477.000 kr. mere end budgetteret.
- 2) Indtægterne fra grundskyld er på niveau med det korrigerede budget, men 5,2 mio. kr. lavere end det oprindelige budget. Heraf skyldes dog, at der i det oprindelige budget var budgetteret med et forventet statsligt tilskud til skattenedsættelse på 4,5 mio. kr. Tilskuddet, der kun blev på 3,3 mio. kr., er i overensstemmelse med konteringsreglerne ført under Tilskud og Udligning (jfr. note 3).

Der har endvidere været tilbagebetalinger af grundskyld til borgere og virksomheder i forbindelse med afgørelser, der er truffet i klagesager. Samtidig har kommunen dog modtaget kompensation fra staten vedrørende fejl i ejendomsskattesystem på 1,5 mio. kr.

- 3) Tilskud på 3,3 mio. kr. vedr. nedsættelse af grundskyldspromillen er indeholdt i regnskabsresultatet, og blev ved budgetopfølgningen pr. marts tilført det korrigerede budget.

Midtvejsreguleringen af de generelle tilskud medførte et tilskud, der var 12,6 mio. kr. højere end i det oprindelige budget, primært som følge af tilbagebetaling for merudgifter til den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusområdet. Ved den supplerende midtvejsregulering (som følge af regionernes økonomiaftale med Regeringen) blev Slagelse desuden kompenseret med 0,8 mio. kr.

Afvigelsen mellem korrigeret budget og regnskab skyldes især, at staten i slutningen af 2015 tilbagebetalte 1,6 mio. kr. vedr. Forsyningssekretariatets afgørelse i sag om tidligere modregnet vejbidrag.

- 4) Beskæftigelsestilskuddet er i 2015 endeligt afregnet vedr. 2014 og midtvejsreguleret vedr. 2015. Det har betydet en mindreindtægt på 22,1 mio.kr. i forhold til det oprindelige budget. Reguleringerne skyldes udviklingen i ledigheden lokalt og på landsplan.
- 5) I starten af 2015 aftalte Regeringen og Kommunernes Landsforening en kompensation til kommunerne for udgifter til det stigende antal flygtninge, som kommunerne skulle modtage i 2015. Kompensationen blev aftalt som 2 ekstraordinære tilskud i 2015 og 2016. Slagelse har i 2015 modtaget 1,8 mio. kr. i ekstraordinært tilskud til boliginvesteringer og 2,9 mio. kr. i ekstraordinært integrationstilskud.

## 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 2015
<b>022 Aktier</b>					
01 Regionstog A/S		2.647	0,13	506.513	642
02 Sampension, KP Livsforsikring A/S	1	800	1,62	9.460.000	150.312
15 SK Forsyning		15.000	100	1.626.753	1.701.575
20 Slagelse Erhvervscenter	2				500
<b>028 Andelsbeviser</b>					
01 AffaldPlus+			25,6	177.293	32.652
03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.	3				1.029
08 Grundkort Øst	4		6,6	511	34
<b>Aktier og andelsbeviser i alt</b>					<b>1.886.744</b>
Korsør Havn	5				135.069
<b>Ejerandele i alt</b>					<b>2.021.813</b>

- 1) Den bogførte værdi er opgjort efter indre værdis metode, men markedsværdien skønnes at være betydeligt lavere
- 2) Selskab etableret i 2014. Værdien optaget til indskudskapitalen på 500.000 kr.
- 3) Kommunen har en ejerandel på 37 bådpladser a 27.800 kr. der i alt udgør 1.028.600 kr.
- 4) Selskabet er under afvikling, og det har ikke været muligt at fremskaffe et regnskab, hvorfor værdien er fremført fra 2013 til 2014 og videre til 2015.
- 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, når den i 5 på hinanden følgende år har haft et negativt driftsresultat efter renter, men før afskrivninger. Slagelse Kommune har således det fulde ansvar og anses derfor som 100 % ejer af havnen.



### Note 3 – Indskud i Landsbyggefonden m.v.

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

I bemærkningerne til regnskabet skal der redegøres for den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud i Landsbyggefonden m.v. og vi har derfor udarbejdet følgende oversigt.

Indskud i mio. kr.	2014	2015
Indskud i Landsbyggefonden	143,6	163,3
Grundkapital ældreboliger	12,5	12,5

### Note 4 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Budget 2015	Korr. Budget 2015	Regnskab 2015
<b>Likvide beholdninger primo</b>			<b>209,0</b>
<b>Tilgang af likvide aktiver</b>			
Optagne lån (langfristet gæld) – se note 7	23,7	62,0	28,1
<b>Tilgang i alt</b>			<b>28,1</b>
<b>Anvendelse af likvide aktiver</b>			
Årets resultat i følge regnskabsopgørelse	-60,8	-302,9	-80,3
Afdrag på lån (langfristet gæld)	56,2	56,2	-56,3
Øvrige finansforskydninger	20,2	3,5	-21,3
Kursregulering vedrørende likvide aktiver			-5,3
<b>Anvendt i alt</b>			<b>-163,2</b>
<b>Likvide beholdninger ultimo</b>			<b>73,9</b>

## Note 5 - Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.	Regnskab
<b>Egenkapital ultimo 2014</b>	<b>-2.392,7</b>
Primosaldokorrekktioner	0,6
<b>Egenkapital primo 2015</b>	<b>-2.392,1</b>
<b>Udgiftsbaseret driftsresultat 2015</b>	80,3
<b>Direkte statushenvvisning</b>	
Udlæg vedr. Jordforsyning og forsyningsvirksomheder	3,3
<b>Direkte posteringer på konto 9</b>	
Likvide aktiver	15,2
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	2,0
Langfristede tilgodehavender	-59,5
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0,1
Kortfristet gæld til staten	-3,2
Kortfristet gæld i øvrigt	-11,1
Langfristet gæld	-11,8
Anlægsaktiver	56,2
Hensatte forpligtelser	-42,3
<b>Egenkapital ultimo 2015</b>	<b>-2.362,9</b>

## Note 6 – Hensatte forpligtelser

Ifølge Social- 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.	2014	2015
Tjenestemandspensioner	-949,7	-912,6
Åremålsansættelser	-1,8	-0,5
Forsikringer	-81,8	-77,9
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>-1.033,3</b>	<b>-991,0</b>

## Note 7 - Langfristet gæld

Langfristet gæld - mio. kr.	2014	2015
Selvejende institutioner med overenskomst	18,0	15,4
Ældreboliger	503,4	514,5
Færgedrift	27,7	25,9
Finansielt leasede aktiver	216,7	207,6
Øvrig gæld	508,9	471,3
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>1.274,7</b>	<b>1.234,7</b>

## Konvertering af lån

Ingen konverteringer af lån i 2015

## Låneoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2015 budgetteret med låneoptagelse på 23,7 mio. kr., hvilket svarer til den budgetterede automatiske låneadgang, samt en lånedispensation på 1 mio. kr. vedrørende mobilt bredbånd. Efterfølgende er uudnyttede anlægsprojekter med automatisk låneadgang overført via en tillægsbevilling med 14,3 mio. kr., hvorefter den ordinære låneramme i alt udgør 48 mio. kr. (uden handicapboliger). Når det faktiske forbrug bliver gjort op i forbindelse med regnskabet udgør den ordinære låneramme 19 mio. kr. Lånerammen for 2015 bliver reduceret med for meget hjemtaget lån i 2014 med 14,5 mio. kr. – den disponible ledige låneramme udgør herefter 4,5 mio. kr.

Herudover er der hjemtaget lån vedrørende handicapboliger for 28,2 mio. kr. vedrørende Kastanievej i Slagelse med 27,2 mio. kr. og et lån på 1 mio. kr. vedrørende merinvesteringer for Vejsgårdsparken i Vemmelev.

## Note 7 - Langfristet gæld (Fortsat)

### Valutalån og kursreguleringer

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

Leasing aftale	Euro	Danske kroner kurs 746,25
Sundhedscentret i Skælskør	2.074.543,35	15.481.279,75
Skælskør Skole	7.610.044,75	56.789.958,95
Boeslunde Skole	951.615,58	7.101.431,27
Eggeslevmagle Skole	11.300.739,08	84.331.765,38
Kirkeskovskolen	4.804.241,12	35.851.649,36
I alt	27.735.386,66	199.556.084,70

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

Den samlede kursregulering for alle 5 aftaler udgør 505.408,38 kr.

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
<b>Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser</b>	
<u>Kommunekredit</u>	
Børnehaven Fredensgade	110.000
Flakkebjerg Efterskole	58.119
Hashøj Kraftvarmeforsyning	28.018.553
SK Varme A/S	140.048.401
SK Spildevand A/S	202.648.065
SK Vand A/S	31.482.865
SK Gadelys A/S	42.251.549
Vesthallen	4.351.492
Dalmoose Hallen	350.000
Kirke Stillinge Vandværk	1.648.723
Korsør Havn	18.843.689
Omø Vandværk	4.098.281
Trafikselskabet Movia	8.400.000
Affaldplus+	84.683.765
Udbetaling Danmark*	704.461.860
Skælskør Hallen	3.891.545
Slagelse Hallen	2.843.543
Stillinge Hallen	3.796.070
Kommunekredit i alt	<b>1.281.986.520</b>
<u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>	
Guldagergård	213.433
KFUM's sociale arbejde Danmark	3.001.016
Fonden for Slagelse Rideklub	553.947
Andelsselskabet Eggeslevmagle Forsamlingshus	375.711
Bisserup Digelaug	400.149
Tjæreby forsamlingshus	189.972
Ydun forsamlingshus	246.707
Magleby forsamlingshus	71.629
SBI Klubhus	583.536
Øvrige garantiforpligtigelser i alt	<b>5.636.100</b>

\*Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	kroner
<u>Bankgaranti stillet overfor udlejer</u>	
VASAC	77.000
Hjemmeplejen	109.375
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	150.797
Bankgaranti i alt	<b>337.172</b>
<u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u>	
Danske Bank	148.523.000
Nykredit	321.436.104
BRFKredit	23.989.559
Realkredit Danmark	684.550.183
Økonomistyrelsen	29.115
Boligforanstaltninger i alt	<b>1.178.527.961</b>
<b>Kautions- og garantiforpligtigelser i alt</b>	<b>2.466.487.753</b>
Eventualforpligtigelser	kroner
<b>Kommune Leasing – operationel leasing:</b> Den samlede restgæld udgør 2,5 mio. kr., ingen leasingaftaler overstiger bagatelgrænsen på 100.000 kr.	
<b>Øvrige eventualforpligtigelser</b> Fakturaer modtaget i 2013 og 2015, hvor der er tvist om betalingen, 2 stk.	638.433
<u>Geodatacentret</u> Aktierne i Centret er solgt pr. 1. oktober 2013 og selskabet er trådt i Likvidation. Slagelse kommune har betalt 3,5 mio. kr., men der vil være yderligere omkostninger i forbindelse med nedlukning af selskabet. Omkostningerne estimeres til at udgøre 2,5 mio. kr., der fordeles mellem ejerkommunerne, hvor fordelingsnøglen er efter indbyggertal ultimo året.	
<b>Eventualforpligtigelser i alt</b>	<b>638.433</b>

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

Eventualrettigheder	Kroner
Rente- og afdragsfrie langfristede udlån og tilgodehavender	-11.133.728
Ældre tvivlsomme tilgodehavender over 100.000 kr. – til inddrivelse i SKAT eller under konkursbehandling	-2.363.840
<b>Eventualrettigheder i alt</b>	<b>-13.497.568</b>

Forpligtigelser	Kroner
<b>Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser i alt</b>	<b>2.453.628.618</b>

## Note 9 – SWAP aftaler

SWAP aftaler, mio. kr.	Hovedstol	Rente	Udløbs- dato	Valuta	Nominel restgæld	Markeds- værdi
Slagelse kommune - fix	42,2	5,18	3/4 2029	DKK	-26,3	-9,5
Danske Bank 16907 - variabel	42,2	-0,025	3/4 2029	DKK	26,3	1,8
<b>Renteswap i alt Danske Bank</b>						<b>-7,7</b>
Slagelse kommune	206,6	2,27	22/12 2026	DKK	-154,9	-166,6
Kommunekredit S2011Z78583	206,6	va	22/12 2026	DKK	154,9	154,9
<b>I alt S201178583</b>						<b>-11,7</b>
Slagelse Kommune	35,9	1,94	27/4 2038	DKK	-32,3	-33,8
Kommunekredit S2013Z93583	35,9	va	27/4 2038	DKK	32,3	32,3
<b>I alt S2013Z93583</b>						<b>-1,5</b>
<b>Markedsværdi renteswap i alt</b>						<b>-20,9</b>

Alle renteswaps er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et samlet kurstab på 20,9 mio. kr.

## Note 10 - Arbejde udført for fremmed regning

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



## Note 11 - Anvendt regnskabspraksis

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

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

### Generelt

Slagelse kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af 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 bogføringsskik

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

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

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

## Driftsregnskab

### Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

### Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

### Ekstraordinære poster

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

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

### Bemærkninger til regnskabet

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

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

## Balancen

### Præsentation af balancen

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

Slagelse Kommune har endvidere fulgt de af 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.

Fra 2011 er der ikke længere sket "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.

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

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

**Materielle anlægsaktiver under udførelse**

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

**Immaterielle anlægsaktiver**

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

**Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser**

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

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

**Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender**

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

**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.

### 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 også indeholdt selvejende institutioner, som kommunen har indgået drifts-overenskomst med og en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

### 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, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

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

Hensatte forpligtigelser vedrørende eksempelvis miljøforurening, indfrielse af garantier til enkeltpersoner i henhold til social/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.

Feriepengeforpligtigheden 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 12 – Overførte uforbrugte driftsbevillinger

Virksomheder og centre har i henhold til Kasse- og regnskabsregulativet ret og pligt til at overføre mer-/mindreforbrug til det efterfølgende år. Specifikation af de enkelte områders overførsel fremgår af nedenstående oversigt.

Udvalg /Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer- /mindreforbrug 2015	Overført til 2016
<b>1 Økonomiudvalget</b>	<b>24.058</b>	<b>18.156</b>
1.1 Beredskab	2.726	2.726
1.2 Administration		
1.3 Tværgående områder og initiativer	20.356	15.177
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	3	3
1.6 Havne	973	250
<b>2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>	<b>3.448</b>	<b>3.448</b>
2.1 Forsøgelse, revalidering, aktivering og integration	3.448	3.448
<b>3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>8.424</b>	<b>8.424</b>
3.1 Erhvervsservice	2.324	2.324
3.2 Plan- og Byggesager	2.440	2.440
3.4 Miljø og Natur	3.660	3.660
<b>4 Handicap- og Psykiatriudvalget</b>	<b>-17.376</b>	<b>-16.059</b>
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	-17.376	-16.059
<b>5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>	<b>9.271</b>	<b>9.171</b>
5.1 Kultur, Fritid og Turisme	9.271	9.171
<b>6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>9.308</b>	<b>11.599</b>
6.1 Landdistriktsudvikling	3.616	3.616
6.2 Drift og Teknik	1.774	1.463
6.3 Kommunale Ejendomme	3.918	6.520
<b>7 Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>22.741</b>	<b>22.741</b>
7.1 Pleje og Omsorg	19.384	19.384
7.2 Sundhed og Forebyggelse	3.357	3.357
<b>8 Uddannelsesudvalget</b>	<b>-2.143</b>	<b>4.760</b>
8.1 Skoler og SFO	16.291	16.291
8.2 Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud	566	7.469
8.3 Produktionsskoler	-854	-854
8.4 Børn, Unge og Familie	-18.146	-18.146
<b>Overførsel i alt</b>	<b>57.731</b>	<b>62.240</b>

Negative tal angiver merforbrug i 2015 og positive tal angiver mindreforbrug

## Note 12 (fortsat)– Overførte uforbrugte rådighedsbeløb på anlæg

Udvalg /Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer- /mindreforbrug 2015	Overført til 2016
<b>1 Økonomiudvalget</b>	<b>36.427</b>	<b>36.427</b>
1.1 Beredskab	0	0
1.2 Administration	22.085	22.085
1.3 Tværgående områder og initiativer	6.105	6.105
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	1.062	1.062
1.6 Havne	7.175	7.175
<b>3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>12.272</b>	<b>12.272</b>
3.3 Miljø og Natur	12.272	12.272
<b>4 Handicap- og Psykiatriudvalget</b>	<b>11.673</b>	<b>11.669</b>
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug	11.673	11.669
<b>5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>	<b>21.260</b>	<b>21.360</b>
5.1 Kultur, Fritid og Turisme	21.260	21.360
<b>6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>	<b>56.096</b>	<b>55.498</b>
6.1 Landdistriktsudvikling	6.389	6.390
6.2 Drift og Teknik	47.644	47.645
6.3 Kommunale Ejendomme	2.063	1.463
<b>7 Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>13.071</b>	<b>13.071</b>
7.1 Pleje og Omsorg	13.071	13.071
<b>8 Uddannelsesudvalget</b>	<b>7.923</b>	<b>8.523</b>
8.1 Skoler og SFO	4.262	4.862
8.2 Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud	3.661	3.661
<b>Overførsel i alt</b>	<b>158.722</b>	<b>158.820</b>

Negative tal angiver merforbrug i 2015 og positive tal angiver mindreforbrug



## Note 13 - Afsluttede anlægsarbejder

Oversigten med afsluttede anlægsarbejder i 2015 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 2015. (Der aflægges delregnskaber på anlægsprojekter som er defineret som puljer, og som strækker sig over en længere periode)

### 1. Afsluttede anlæg over 2 mio. kr.

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse*	Godkendt
<b>01 Økonomiudvalget</b>				
005625 Salg af areal til Sygehus GAPS	-37.411	-38.740	1.329	31-08-2015
020580 Kolonien Storebælt på Havnemarken 27, St. Fuglede	-3.830	-3.813	-17	30-11-2015
<b>03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>				
050560 Implementering af klimaplan	6.117	6.117	0	26-10-2015
089550 Vandrammedirektiver	2.821	2.821	0	26-10-2015
<b>04 Handicap- og Psykiatriudvalget</b>				
018530 24 boliger Halsebyvænget Korsør	4.500	4.398	102	27-04-2015
530530 24 boliger Halsebyvænget Korsør	45.513	46.122	-609	27-04-2015
550515 Voldgiftsag Halsebyvænger	625	820	-195	27-04-2015
<b>05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>				
031565 Udskiftning af vinduespartier i Korsør Svømmehal	5.150	5.082	68	26-05-2015
031575 Kunstgræsbane ved Skælskør Stadion	5.200	5.051	149	14-12-2015
031730 Stadion i Slagelse*	33.500	33.422	78	26-05-2015
031750 Renovering af Slagelse Stadion, ny tribune*				
318515 Erstatningsbaner/Idrætsanlæg*	25.340	25.322	18	26-05-2015
318518 Erstatningsbaner i forbindelse med sikringen*				
318585 Erstatningsbaner - øvrige klubber	11.283	12.113	-830	14-12-2015
364550 Det Maritime hus, Skælskør	2.140	2.152	-12	27-04-2015
364660 Fæstningen, Kommandantbolig	4.500	4.499	1	27-04-2015

\* Minus er et udtryk for merforbrug/mindreindtægt og plus er et udtryk for mindreforbrug/merindtægt.

## 1. Afsluttede anlæg over 2 mio. kr. (fortsat)

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse*	Godkendt
<b>06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>				
222815 Forbedring af tilkørselsforhold ved Kinavej-Japanvej	11.100	10.885	215	31-08-2015
<b>07 Sundheds- og Seniorudvalget</b>				
532590 Etablering af loftlift på plejecentre	3.000	2.992	8	14-12-2015
<b>08 Uddannelsesudvalget</b>				
301570 IT-udstyr til skolerne	5.194	3.831	1.363	31-08-2015
301760 Eggeslevmagle skole, nyt fysiklokale + auditorium	2.650	2.691	-41	23-03-2015
<b>Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2015</b>	<b>127.392</b>	<b>125.765</b>	<b>1.627</b>	

\* Minus er et udtryk for merforbrug/mindreindtægt og plus er et udtryk for mindreforbrug/merindtægt.

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse*	Godkendt
<b>01 Økonomiudvalget</b>				
002561 Salg af byggegrund på Trestensvej 20, Skælskør	-244	-244	0	19-10-2015
005620 Parkvej 35, Slagelse	-1.346	-949	-397	30-11-2015
005635 Salg af matrikel Korsør markjorder til Storebælt Camping**	-2	-2	0	30-11-2015
011020 Mærskvejen 11, Korsør	38	38	0	19-10-2015
011023 Trestensvej 20, Skælskær (Trestensgården)	83	83	0	19-10-2015
011140 Kildemarksvej 22, Kirke Stillinge	-113	-112	-1	19-10-2015
011150 Toftevænget 23, Sørbymagle	-248	-238	-10	30-11-2015
013030 Salg af Slagelse Produktionsskole**	-584	-584	0	30-11-2015
020590 Kolonien Lynghuset på Søndervang 27, St. Fuglede	-687	-670	-17	30-11-2015
559550 Ombygning Skælskør Rådhus § 104 tilbud	775	785	-10	19-10-2015
650540 Kalundborgvej 59 – Fremrykning af anlægsinvesteringer	1.000	938	62	28-09-2015
651969 Lokaler til Kommunens Papirarkiv	2.000	1.407	593	19-01-2015

\* Minus er et udtryk for merforbrug/mindreindtægt og plus er et udtryk for mindreforbrug/merindtægt.

\*\* Godkendt i Byrådet

## 2. Afsluttede anlæg under 2 mio. kr. godkendt i fagudvalg (Fortsat)

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse*	Godkendt
<b>03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>				
051500 Natura 2000	317	317	0	10-08-2015
<b>05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>				
031560 Etablering af handicaplift i Antvorskovhallen	307	316	-9	04-05-2015
031570 Nyt gulv Skælskør Badmintonhal	500	400	100	04-05-2015
035550 Thysbjerg Ridecenter	500	360	140	04-05-2015
364560 Isbådmuseet	500	500	0	07-04-2015
<b>06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>				
020510 Forskønnelse af parker	299	301	-2	28-09-2015
020515 Rabatter og græsarealer	120	120	0	28-09-2015
205580 Læskure	782	782	0	28-09-2015
222810 Vejbidrag til SK forsyning	150	150	0	28-09-2015
<b>08 Uddannelsesudvalget</b>				
301675 Storebæltsskolen – skift af vinduer	500	499	1	02-11-2015
301680 Storebæltsskolen – indgangsparti	400	399	1	02-11-2015
301690 Skælskør Skole – reetablering af legeplads	66	66	0	10-08-2015
301810 Dalmoose skole – udemiljø	1.350	1.350	0	10-08-2015
363510 Flytning af musikskolen i Skælskør	1.518	1.404	114	01-06-2015
517510 Benediktevejens BH – tilbygning til børnenes hjælpemidler	485	357	128	01-06-2015
<b>Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2015</b>	<b>8.466</b>	<b>7.773</b>	<b>693</b>	

\* Minus er et udtryk for merforbrug/mindreindtægt og plus er et udtryk for mindreforbrug/merindtægt.

\*\* Godkendt i Byrådet

## 3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2015

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse*	Godkendt
<b>01 Økonomiudvalget</b>				
002529 Udstykning Hesselbjerg	-37	-6	-31	23-11-2015
002532 Udstykning Højbjergparken – byggemodning**	4.341	4.402	-61	14-12-2015
002532 Udstykning Højbjergparken – salg af parcelhusgrunde**	-4.695	-4.853	158	14-12-2015
003605 Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej**	-9.516	-5.509	-4.007	27-04-2015
<b>03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>				
071550 Tude Å projekt	745	745	0	10-08-2015
<b>05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>				
364685 Dansk Kulturarv	1.270	1.191	79	07-04-2015
<b>06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>				
010520 EBF i off. Ejendomme**	3.375	3.360	15	27-04-2015
010530 Projekt Elena (Tilskud til projekt af EBF)**	14.231	14.145	86	27-04-2015
020600 Naturrastplads**	2.318	2.100	218	30-11-2015
222510 Hovedstandsættelse af broer	546	546	0	28-09-2015
222520 Støjvold langs motorvejen i Slagelse	-1.426	-1.426	0	28-09-2015
222737 Færdselssikkerhedsudvalg	245	245	0	28-09-2015
222739 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	1.313	1.313	0	28-09-2015
222845 Anlæg af nye cykelstier**	28.373	28.373	0	31-08-2015
<b>07 Sundheds- og Seniorudvalget</b>				
532600 Velfærdsteknologi	8.495	1.425	7.070	02-12-2015
<b>Sum aflagte delregnskaber i 2015</b>	<b>49.578</b>	<b>46.051</b>	<b>3.527</b>	

\* Minus er et udtryk for merforbrug/mindreindtægt og plus er et udtryk for mindreforbrug/merindtægt.

\*\* Godkendt i Byrådet

## Kommunaløkonomisk ordbog

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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









---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

**Slagelse Kommune**

Center for Økonomi  
Rådhuspladsen 11, 3. sal  
4200 Slagelse

