



Årsrapport

2016

Indholdsfortegnelse

GENERELLE OPLYSNINGER	2
KOMMUNEOPLYSNINGER	2
LEDELSENS PÅTEGNING	3
KORT FORTALT	4
SÅDAN GIK DET I 2016	4
HVOR KOM PENGENE FRA?	6
HVEM BRUGTE PENGENE?	7
HOVED- OG NØGLETAL	8
REGNSKABS Bemærkninger	9
UDVALGS Bemærkninger	9
ØKONOMI	10
BESKÆFTIGELSE OG INTEGRATION	16
ERHVERV, PLAN OG MILJØ	22
HANDICAP- OG PSYKIATRI	27
KULTUR, FRITID OG TURISME	34
LANDDISTRIKTER, TEKNIK OG EJENDOMME	39
SUNDHED OG SENIOR	46
UDDANNELSE	53
TALMÆSSIGE OPGØRELSE	65
UDGIFTSBASERET REGNSKABSOPGØRELSE	65
REGNSKABSOVERSIGT	72
BALANCE	74
FINANSIERING	75
ANDRE OPLYSNINGER	76
PRIMOSALDOKORREKTIONER	77
PERSONALEOVERSIGT	78
NOTER	80
NOTE 1 – SKATTER, TILSKUD OG UDLIGNING	80
NOTE 2 – AKTIER OG ANDELSBEVISER	81
NOTE 3 – INDSKUD I LANDSBYGGEFONDEN M.V.	82
NOTE 4 – FINANSIERINGSOVERSIGT	82
NOTE 5 - UDVIKLING I EGENKAPITAL	83
NOTE 6 – HENSATTE FORPLIGTELSE	84
NOTE 7 - LANGFRISTET GÆLD	84
NOTE 8 - KAUTIONS-, GARANTI- OG EVENTUALRETTIGHEDER/FORPLIGTELSE	86
NOTE 9 – SWAP AFTALER	89
NOTE 10 - ARBEJDE UDFØRT FOR FREMMED REGNING	89
NOTE 11 - ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	90
NOTE 12 – OVERFØRTE UFORBRUGTE BEVILLINGER	96
NOTE 13 - AFSLUTTEDE ANLÆGSARBEJDER	98
ORDBOG	102
KOMMUNALØKONOMISK ORDBOG	102

Kommuneoplysninger

Om vores kommune

Slagelse Kommune

Rådhuspladsen 11

4200 Slagelse

Telefon: 58 57 36 00

E-mail: slagelse@slagelse.dk

Kommune nummer 330

Hjemsted: Slagelse

CVR-nr. 29 18 85 05

Hjemmeside: www.slagelse.dk

Regnskabsår: 1/1 – 31/12

Politisk ledelse



Stén Knuth
Borgmester



Michael Gram
1. viceborgmester



Lis Tribler
2. viceborgmester

Administrativ ledelse



Jane Wiis
Kommunaldirektør



Ole Kristensen
Økonomi- og Teknikdirektør



Vini Lindhardt
Børn- & Ungedirektør



Lone Irene Wenzell
Erhvervs- & Arbejdsmarkedsdirektør

Revision

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

Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 18. april 2017 aflagt Slagelse Kommunes Årsrapport for 2016 til byrådet.

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


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

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

Slagelse Kommune, den 20. april 2017



Stén Knuth
borgmester



Jane Wiis
kommunaldirektør

Sådan gik det i 2016

Regnskabsresultat

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Det skattefinansierede område				
Skatter samt tilskud og udligning	-4.855,3	-4.853,0	-4.854,3	-4.723,5
Driftsudgifter	4.774,7	4.853,6	4.833,9	4.670,4
Driftsresultat før finansiering	-80,6	0,6	-20,4	-53,1
Renter m.v.	3,2	2,5	0,7	12,4
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-77,4	3,1	-19,7	-40,7
Anlægsudgifter (excl. forsyning)	103,8	266,7	169,8	132,6
Jordforsyning (Drift og anlæg)	-12,2	7,5	5,1	-8,3
Resultat af det skattefinansierede område	14,2	277,3	155,2	83,6
Resultat af forsyningsvirksomheder	4,5	4,5	1,8	-3,3
Resultat i alt	18,7	281,8	157,0	80,3

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 19,7 mio. kr. Det er 21 mio. kr. lavere end i 2015.

Resultatet af det skattefinansierede område udgør et underskud på 155,2 mio. kr., hvilket er 71,6 mio. kr. højere end året før. Det samlede regnskabsresultat viser et underskud på 157,0 mio. kr. og er 76,7 mio. kr. højere end i 2015.

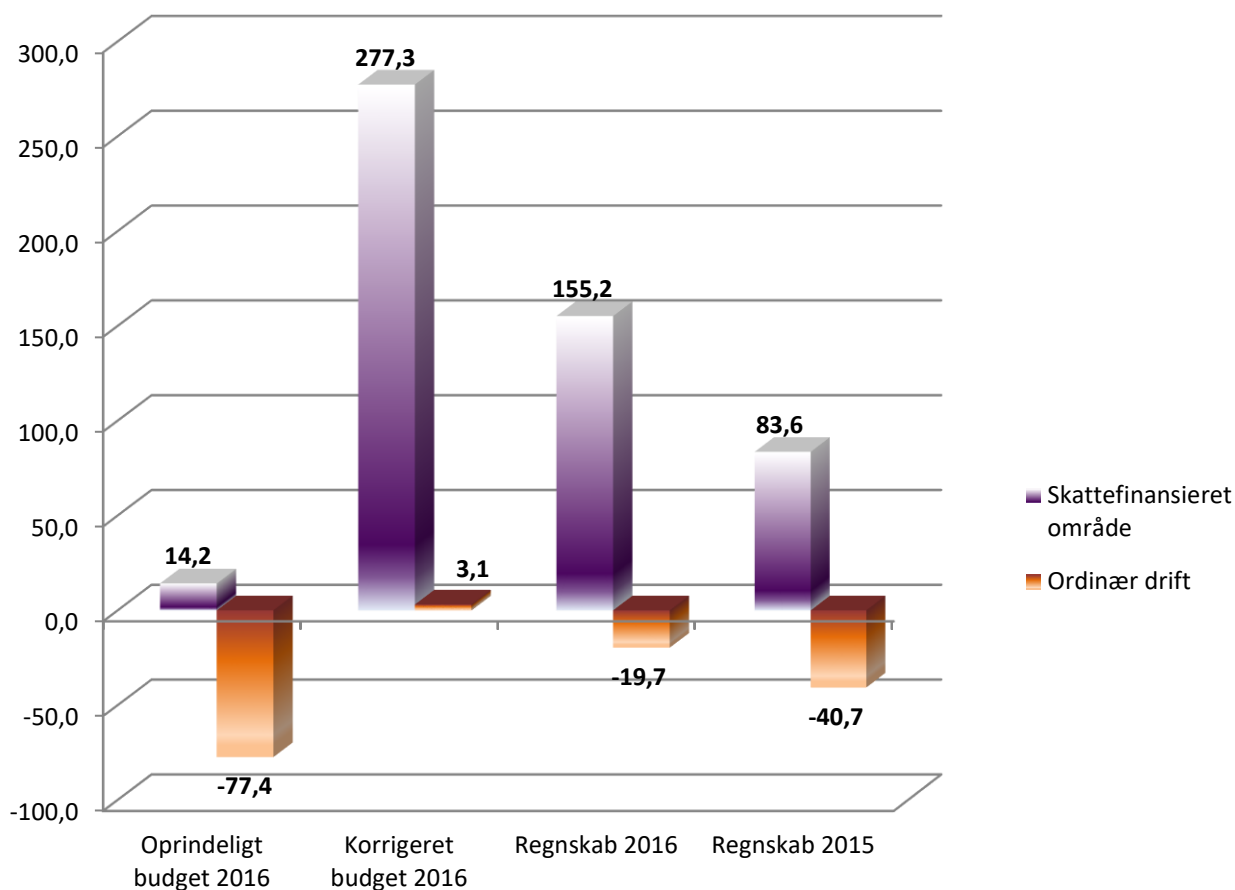
Regnskab sammenlignet med budget

Driftsoverskuddet er 22,8 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Det samlede regnskabsresultat udviser et underskud, der er 124,8 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

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

Vær opmærksom på, at negative tal i grafen er indtægter/overskud, og positive tal er udgifter/underskud.

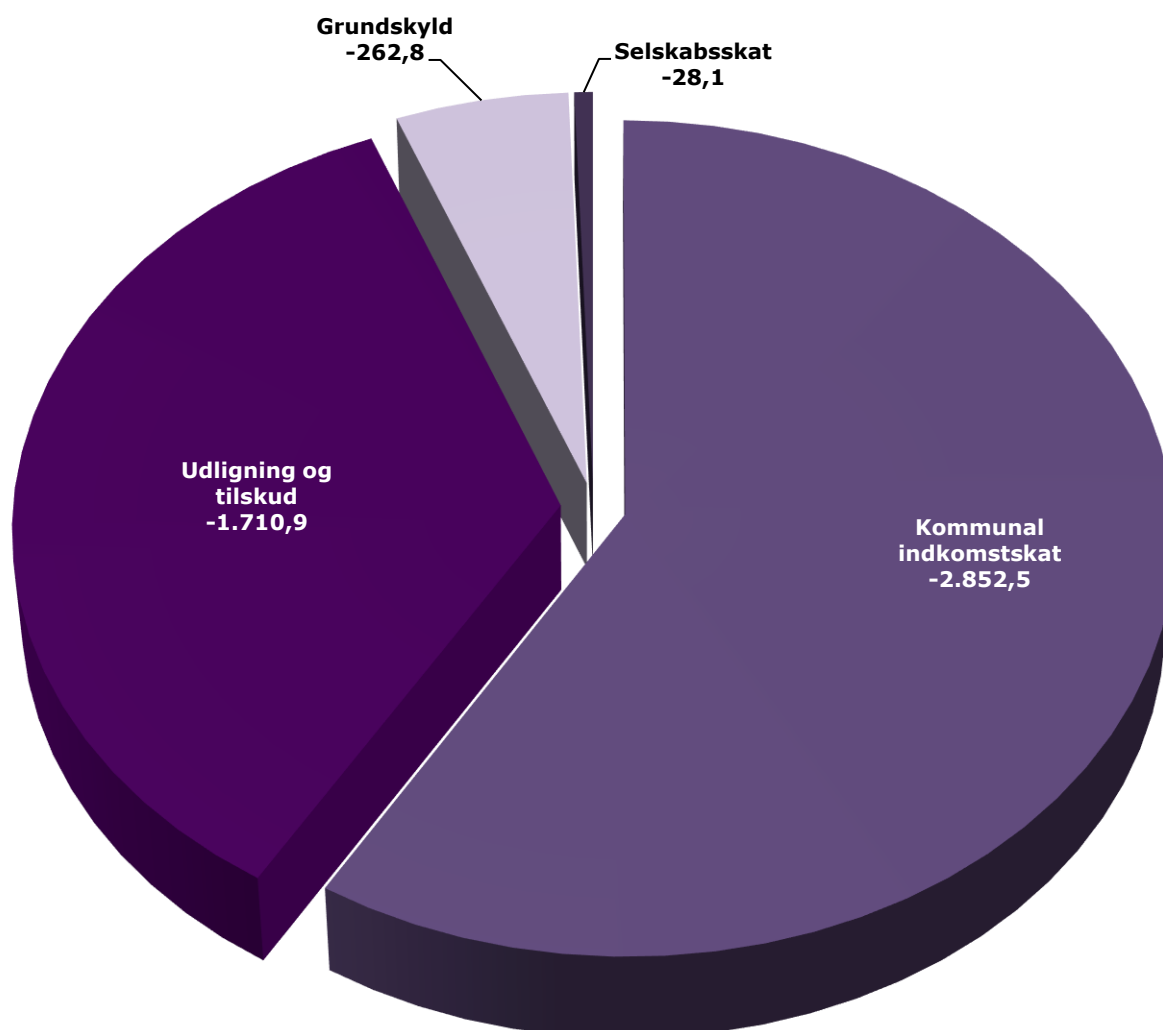
Resultat i mio. kr.



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 lilla og de brunlige søjler, udgør primært anlægsudgifter.

Hvor kom pengene fra?

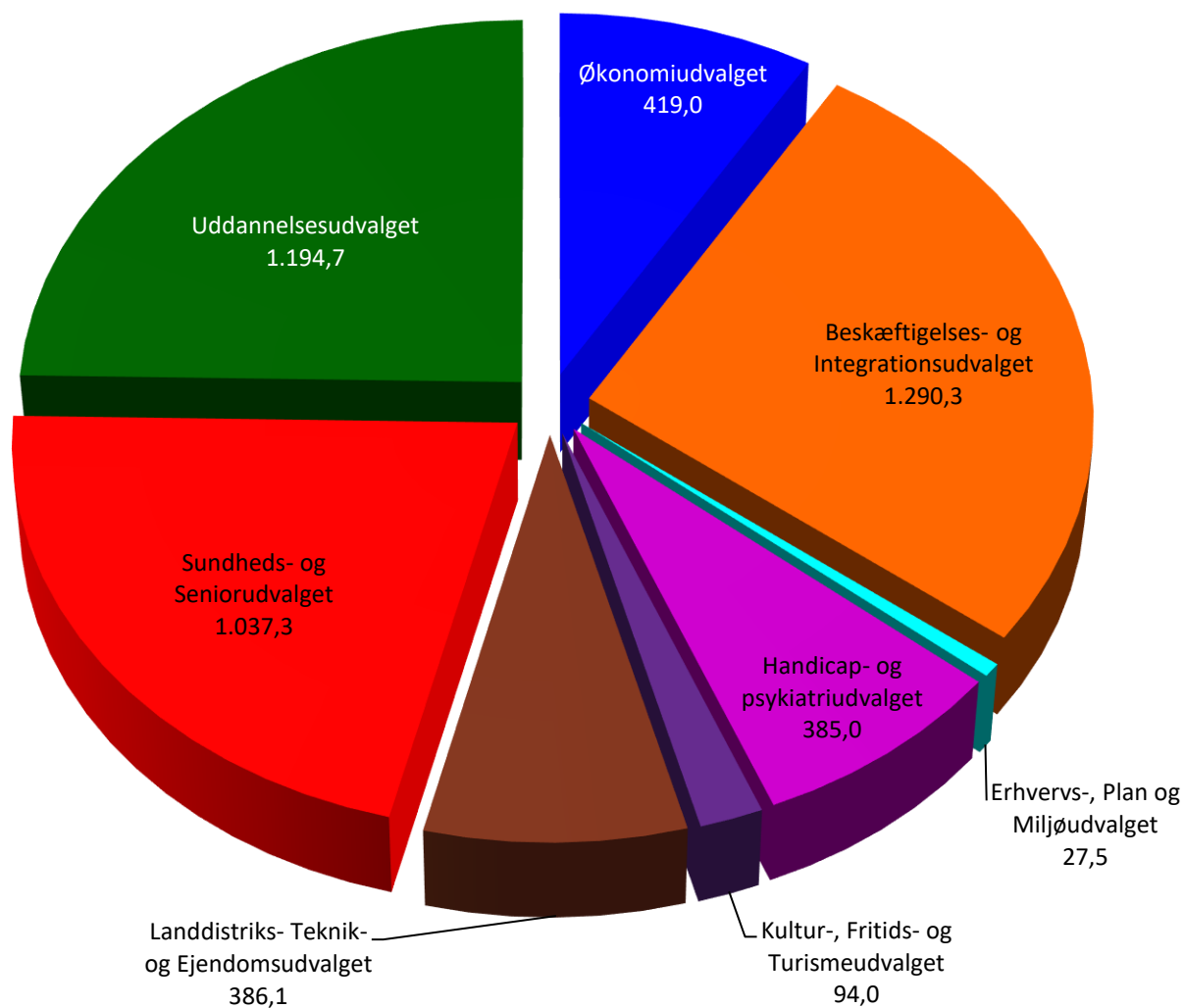


Grafen viser at vores finansieringsindtægter primært kommer fra indkomstskatter, som udgør cirka 29 % af de samlede finansieringsindtægter. Her ud over kommer 35 % fra udligning og generelle tilskud fra staten. Grundskylden udgør cirka 5 % og endelig udgør selskabsskat cirka 1 %.

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, hvilket vil sige at grafen er udarbejdet på baggrund af driftsudgifter og -indtægter, samt statsrefusion. Udgifter og indtægter på forsyningsområdet samt jordforsyning, er *ikke* medregnet.

Hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske nøgletal i mio. kr.	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Resultater i regnskabet (udgiftsbaseret)		
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-19,7	-40,7
Resultat af det skattefinansierede område	155,2	83,6
Resultat af forsyningsvirksomheder	1,8	-3,3
Balance, aktiver		
Anlægsaktiver i alt	5.048,7	5.045,0
Omsætningsaktiver i alt	251,0	630,2
Likvide beholdninger	-154,2	73,9
Balance, passiver		
Egenkapital	-2.294,8	-2.362,9
Hensatte forpligtigelser	-952,3	-991,0
Langfristet gæld	-1.183,7	-1.234,7
Kortfristet gæld	-861,7	-1.085,4
Gennemsnitlig likviditet (kassekreditreglen) pr. 31/12	226,2	395,4
Skatteudskrivning		
Beskatningsgrundlag pr. indbygger (kr.)	161.690	160.435
Udskrivningsprocent kommuneskat	24,7	24,7
Grundskyldspromille	25,3	25,3
Indbyggertal ved årets udgang	78.841	78.140

Likvide midler

Ultimo 2016 udgør den likvide beholdning -154,2 mio. kr., hvilket er et fald på 228,1 mio. kr. i forhold til året før. Det store fald i den faktiske likvide beholdning, skyldes primært finansiering af årets regnskabsresultat, som er negativt. Se mere herom, under finansiering længere fremme i årsrapporten.

Gennemsnitlig likviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 226,2 mio. kr. ultimo 2016, 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 160.435 kr. i 2015 til 161.690 kr. i 2016. Udskrivningsprocenten for kommuneskat samt grundskyldspromillen er uændret i forhold til 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:

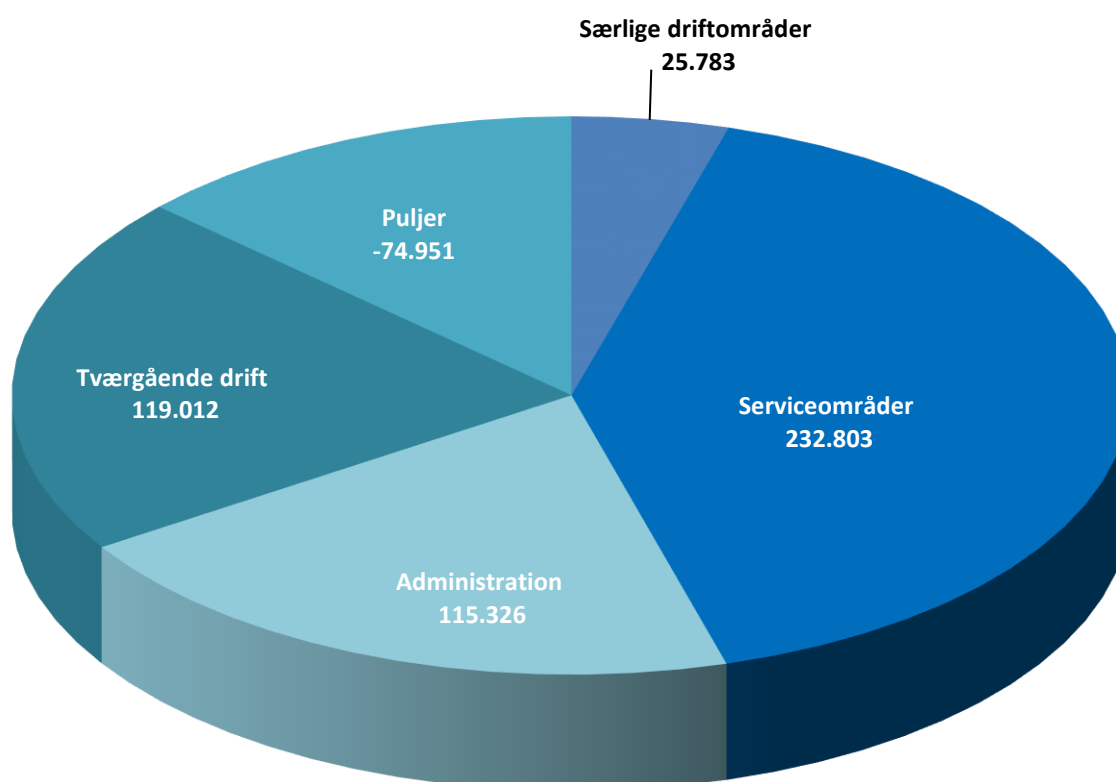
- **Diagram**
Med hovedtal for udvalget. Specifikationsgrad er vurderet individuelt for hvert udvalg, da udvalgenes forskelligheder gør, at indhold i talmaterialet bør være forskellige, for at højne informationsværdien.
- **Beskrivelse af udvalgsområdet**
En kort beskrivelse af udvalgets kerneopgaver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

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

Bemærkninger for de enkelte udvalg findes her:

ØKONOMIUDVALGET	10
BESKÆFTIGELSE- OG INTEGRATIONSUDVALGET	16
ERHVERVS-, PLAN- OG MILJØUDVALGET	22
HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET	27
KULTUR-, FRITIDS- OG TURISMEUDVALGET	34
LANDDISTRIKTS-, TEKNIK- OG EJENDOMSUDVALGET	39
SUNDHEDS- OG SENIORUDVALGET	46
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 1000 kr.)	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016*	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Særlige driftsområder i alt	29.341	32.535	25.783	6.752	29.033
Brand- og redningsskolen	136	1.376	-702	2.078	-1.223
Redningsberedskabet	12.565	13.613	13.282	331	13.652
Byråd m.m.	16.093	16.335	12.970	3.365	16.986
Center for Kommunale Ejendomme - Forpagtning og Ud- vikling	-1.331	-917	-1.044	128	-1.346
Havne	1.878	2.128	1.277	850	964
Serviceområder i alt	220.452	229.523	232.803	-3.280	226.140
Center for Skole	3.414	3.621	4.239	-618	2.837
Center for Børn og Familie	51.550	57.852	56.249	1.604	59.712
Center for Kultur, Fritid og Borgerservice	12.939	13.728	13.612	117	8.428
Center for Kommunale Ejendomme - Administration	6.070	2.979	2.814	165	7.945
Center for Kommunale Ejendomme - Kantiner	4.224	3.864	3.635	229	0
Center Teknik og Miljø	30.995	38.254	37.541	713	32.157
Center for Arbejdsmarked og Integration	61.084	63.180	67.913	-4.733	61.318
Center for Sundhed og Ældre	13.844	14.209	15.584	-1.374	16.090
Center for Handicap og Psykiatri	12.740	13.146	13.143	3	13.145
Udviklingssekretariat	11.184	5.104	4.426	678	11.345
Program Ringparken/Motalavej	927	908	804	105	829
Udbetaling Danmark	11.478	12.675	12.842	-167	12.334
Administration i alt	96.899	118.286	115.326	2.960	113.224
Center for Økonomi	22.193	37.309	38.271	-962	24.234
Center for HR	24.523	25.769	23.949	1.821	30.597
Center for Teknologi og Digitalisering	26.751	28.171	27.895	276	27.882
Direktion, chefer og udviklingspuljer	23.432	27.037	25.211	1.825	30.511
Tværgående driftsudgifter i alt	139.333	123.644	119.012	4.633	152.480
Tjenestemandspensioner	52.859	53.520	50.571	2.948	50.178
Revision, udbud m.m.	931	2.116	1.466	649	2.648
Tværgående annoncering og KL m.m.	3.502	3.679	3.281	398	3.538
IT Fælles koncern udgifter, -infrastruktur og kontrakter	14.052	17.563	14.345	3.218	7.681
IT Tværgående koncern (It-systemer)	45.006	45.901	45.656	245	46.431
Fælles udgifter til porto og fragt	895	1.654	1.173	481	822
Uudmøntede effektiviseringer og besparelser	14.634	0	0	0	0
Tværgående puljer	7.455	-788	2.519	-3.307	23.752
Drift af administrationsbygninger omplaceret til LTE	0	0	0	0	17.430
Puljer i alt	-31.618	-66.050	-74.951	8.901	-66.283
Administrationsbidrag - salg af ophold/pladser	-42.696	-45.799	-46.353	555	-46.063
Forsikringspuljer	-22.811	-23.580	-29.609	6.029	-23.685
Øk-pulje og pulje til imødegåelse af overførelser tidligere år	33.888	3.329	1.011	2.317	790
Ejendomsstrategi omplaceret til LTE	0	0	0	0	2.675
Samlet resultat for alle enheder på drift	454.407	437.939	417.972	19.967	454.594

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

Anlæg

Økonomiudvalget (1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016*	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Beredskab	0	479	478	1	5
Investering i nyt materiel til Beredskabet	0	479	478	1	0
Afsluttede projekter 2015	0	0	0	0	5
Administration	3.800	28.268	22.963	5.305	28.055
PCB-sanering af Nørrevangsskolen	3.800	4.745	0	4.745	0
Nørrevangsskolen etape 1 - Flytning af CSU	0	-1.631	4.471	-6.102	23.071
Nørrevangsskolen etape 2 - flytning af skoler	0	24.670	18.493	6.177	673
Ledelsesinformationssystem	0	123	0	123	0
Understøttelse af telefonpolitisk projekt	0	114	0	114	0
Umbrella samarbejde (borger selvbetjeningsløsninger)	0	3	0	3	0
Opgradering af omstilling	0	90	0	90	0
IT-Ældreområdet	0	154	0	154	0
Afsluttede projekter 2015	0	0	0	0	4.311
Tværgående områder og initiativer	7.000	12.872	7.004	5.868	4.298
Korsør - byen møder vandet	2.000	2.000	909	1.091	0
Campus	5.000	10.872	6.095	4.777	2.009
Afsluttede projekter 2015	0	0	0	0	2.290
Køb af salg af ejendomme	-19.007	-2.617	-1.994	-623	-20.115
Køb og salg af ejendomme mm. rest	-19.007	-2.617	-1.994	-623	-20.115
Havne	200	7.375	7.042	333	3.239
Katodiske beskyttelses anlæg	0	831	831	0	0
Uddybning af havneanlæg	200	202	167	35	459
Udvidelse af Omø Havn	0	6.342	6.044	298	2.780
Anlæg i alt	-8.007	46.377	35.493	10.885	15.483

* 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 2016 på 20,0 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 blev overført bevilling på 18,2 mio. kr. som følge af mindreforbruget i 2015. Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2016 er mindreforbruget på 36,4 mio. kr., svarende til ca. 8 % af budgetrammen.

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

Særlige driftsområder

Brand- og Redningsskolen

Mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i 2016 skyldes tilbageholdenhed med en række materielinvesteringer, som i stedet forventes afholdt i 2017.

Redningsberedskab

Mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i 2016 skyldes forskydning i betalinger mellem årene.

Byråd

Der er mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsagelig 2 forhold: 1) der er i budgettet afsat midler til afholdelse af valg/folkeafstemning (ikke afholdt valg og derfor mindreforbrug 2,3 mio. kr.) og 2) mindreudgifter på 0,8 mio. kr. til vederlag m.v. for kommunalbestyrelsen.

Havne

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som bl.a. kan henføres flere indtægter end budgetteret samt forskydning i vedligeholdelsesprojekter vedrørende havne- og moleanlæg.

Serviceområder

Center for Børn og Familie

Mindreforbruget på 1,6 mio. kr. skyldes bl.a. perioder med ubesatte stillinger og manglende vikardækning.

Center for Arbejdsmarked og Integration

Merforbruget på 4,7 mio. kr. skyldes bl.a. at der er anvendt flere ressourcer på integrationsområdet som følge af øget antal flygtninge og familiesammenførte. Samtidig har der været merudgifter i forbindelse med omorganisering af centeret.

Center for Sundhed og Ældre

Merforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes bl.a. at der i forbindelse med implementering af langsigtede tværgående effektiviseringer har været ekstraordinære udgifter til medarbejdere.

Administration

Center for Økonomi

Merforbruget på 1,0 mio. kr. skyldes ekstraordinære udgifter til vikarer og til fratrædelse af medarbejdere.

Drift (Fortsat)

Center for HR

Mindreforbruget på 1,8 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 2017 ikke var kendte før sent på året.

Direktion, chefer og udviklingspuljer

Der er et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på enheden for direktion, centerchefer og udviklingspuljer. Den primære årsag til mindreforbruget er planlagte HR- og udviklingsaktiviteter i 2016, som først afsluttes i 2017.

Tværgående områder og initiativer

Tjenestemandspensioner

Der har været færre pensionsudbetalinger til tjenestemænd end budgetteret i 2016, hvilket forklarer mindreforbruget på 2,9 mio. kr.

IT Fælles koncernudgifter, -infrastruktur og kontrakter

Der har været mindreudgifter på samlet 3,218 mio. kr. Det skyldes, at en række digitale initiativer er igangsat i 2016, men først afsluttes i 2017. Det drejer sig bl.a. om styresystemer på Handicap- og Psykiatriområdet, opgradering af infrastruktur på plejecentre samt etablering af BI-plattform (Business Intelligence).

Tværgående puljer

Der er et samlet merforbrug på 3,3 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 højere sygefravær end forventet samt mistede refusioner. Merforbruget indregnes efterfølgende i virksomhedernes betaling til puljen.

Puljer

Forsikringspuljer

Mindreforbruget på ca. 6,0 mio. kr. skyldes ganske få udbetalinger af kapitaliserede arbejdsskadeerstatninger. Samtidig er der gennemført udbud med afledte lavere priser til følge ligesom der i 2016 er indkommet refusion for udlæg for udgifter afholdt tidligere år.

Øk-puljer og pulje til at imødegå overførsler tidligere år

Der er et mindreforbrug på i alt 2,3 mio. kr. på Økonomiudvalgets pulje og udvalgets udviklingspulje. Midlerne er tiltænkt finansiering af projekterne Vækst i Balance i 2016-2018, og søges derfor overført til 2017.

Anlæg

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 10,9 mio. kr. En stor del af budgetafvigelse kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

Diverse anlæg

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 27,8 mio. kr.

Flytning af CSU til Nørrevangskolen med tilhørende andel af PCB-sanering er afsluttet, og der vil blive aflagt anlægsregnskab i 2017.

Anlæg (Fortsat)

Flytning af Havrebjerg og Klostermarken skoler til Nørrevangskolen med tilhørende PCB-sanering er ibrugtaget efter sommerferien 2016. Dog udestår færdiggørelsen af miljøsaneringen for etape 3 (festsal og gl. tandklinik), som vil blive foretaget i 2017, hvor det resterende mindreforbrug på 4,8 mio. kr. vil blive anvendt.

Korsør – Byen møder vandet

Udviser mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i 2016. Byrådet har i 2016 godkendt prospekt og business-case for udvikling af Korsør og etablering af vandsportscenter ved Halsskov Færgeskov. Der arbejdes i 2017 videre med udviklingsplan, designguide og fundraising strategi samt den indledende del med at gøre Færgeskov offentlig tilgængelig.

Campus

Mindreforbrug på 4,8 mio. kr. i 2016 er disponeret med 2,0 mio. kr. til renoveringen af Posthuset (tillige med de 5,0 mio. kr. som er afsat til Campus i 2017). Det resterende mindreforbrug på 2,8 mio. kr. er disponeret til fortsat udvikling af Campusområdet.

Køb og salg af ejendomme

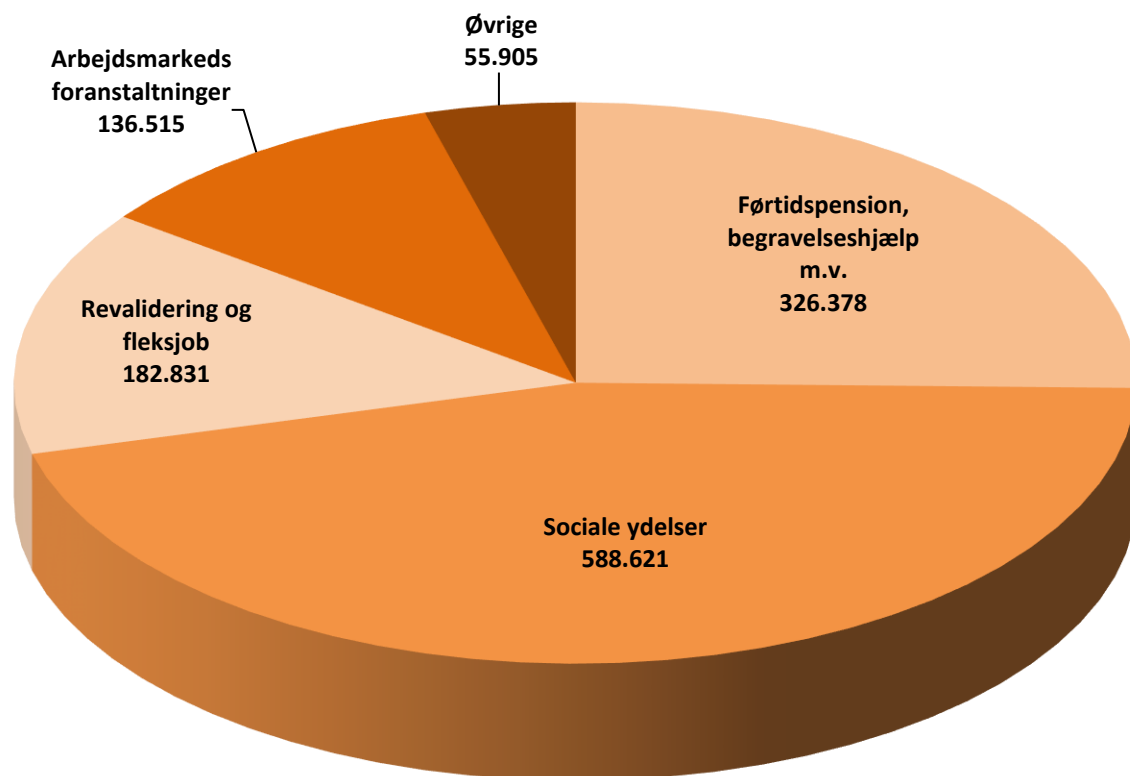
For køb og salg af ejendomme er der en mindreindtægt på 0,6 mio. kr. som kan specificeres således:

Køb og salg af ejendomme (1.000 kr.)	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016
Salg af Stigsagergård	-1.674	44	-1.718
Udstykning - Tidselbjerget	1.500	590	910
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-879	15	-894
Areal Halsskov Færgeskov	1.206	860	346
Salgsindtægter på arealer og ejendomme	-17.709	-18.667	958
Salg af erhvervsarealer	-1.447	81	-1.528
Salg vedrørende udstykninger	386	-624	1.010
Køb og salg af bygninger og arealer i 2016	7.624	7.689	-65
Øvrige køb og salg	8.376	8.017	359
Totalt	-2.617	-1.995	-622

De manglende indtægter vedrørende Stigsagergård skyldes, at det har været nødvendigt at ændre plangrundlaget for at kunne sælge ejendommen. Ejendommen forventes solgt i løbet af 2017.

Afvigelserne vedrørende salg af erhvervsarealer og salg vedrørende udstykninger skyldes, at der i 2015 er lagt forventede salgsindtægter og -udgifter ind for de næste par år, som ikke alle er realiseret i 2016.

Sådan er pengene fordelt på Beskæftigelses- og Integrationsudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

Koordineret områdeindsats
 - Projekt Ringparken/Motalavej
 Førtidspensioner og personlige tillæg
 Slagelse Sprogcenter
 Støttet byggeri
 Boligsociale helhedsplaner
 Forebyggende indsats for ældre og handicappede - § 85

Regnskabstal for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Drift

DRIFT (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korrigeret budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.256.849	1.270.337	1.290.251	-19.914	1.178.504
Serviceudgifter	15.247	27.928	26.638	1.291	16.319
Forsikrede ledige	169.408	169.408	145.018	24.390	160.488
Overførselsudgifter excl. forsikrede ledige	1.072.194	1.073.000	1.118.595	-45.594	1.001.697
Program Ringparken / Motalavej	10.739	12.320	11.557	764	10.909
Program Ringparken / Motalavej	6.437	8.503	7.037	1.465	7.012
Program Ringparken / Motalavej	4.302	3.817	4.519	-702	3.897
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	7.700	8.895	-1.195	0
Jobcentret § 85	0	7.700	8.895	-1.195	0
Tilbud til voksne med særlige behov	810	810	1.417	-606	1.272
Botilbud for personer med særlige sociale problemer (§109-111)	810	810	1.417	-606	1.272
Tilbud til udlændinge	27.370	28.403	32.020	-3.617	17.629
Slagelse Sprogcenter	-223	810	-1.800	2.610	0
Integrationsprogram excl. Slagelse Sprogcenter	5.691	5.691	3.920	1.771	1.645
Integrationsydelse	21.902	21.902	29.296	-7.394	14.653
Repatriering	0	0	0	0	0
Boligplacering af flygtninge	0	0	604	-604	1.331
Førtidspensioner M.v.	326.027	324.829	326.378	-1.549	320.657
Begravelsehjælp og befordringsgodtgørelse	3.912	4.014	4.071	-57	3.596
Førtidspension tilkendt efter 1. juli 2014	28.263	28.263	28.048	215	0
Personlige tillæg	10.689	10.389	9.950	439	9.838
Førtidspension tilkendt før 1. juli 2014	283.162	282.162	284.309	-2.147	42.350
Førtidspension med 35 pct. refusion før 1. januar 2003					59.871
Førtidspension med 35 pct. refusion efter 1. januar 2003					205.002
Sociale ydelser	584.739	581.386	588.621	-7.235	571.066
Sygedagpenge	74.391	73.255	87.856	-14.601	83.718
Sociale formål - enkeltudgifter	4.253	3.753	3.628	125	3.104
Kontant- og uddannelseshjælp	271.231	269.264	273.123	-3.858	162.549
Aktiverede kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere	-349	-349	769	-1.118	82.484
Boligydelse	43.578	43.578	44.471	-892	43.462
Boligsikring	41.665	41.915	39.758	2.157	40.459
Dagpenge til forsikrede ledige	140.408	140.408	132.994	7.414	144.912
Arbejdsmarkedsydelse	6.982	6.982	4.784	2.198	9.266
Kontantydelse	2.580	2.580	1.239	1.341	1.111

Drift (Fortsat)

DRIFT (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korrigeret budget 2016	Sammenligningstal regnskab 2015
Revalidering og flexjob	174.859	168.409	182.831	-14.422	136.711
Revalidering	19.421	15.968	15.147	821	8.747
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger samt ledighedsydelse	65.070	65.280	64.231	1.050	78.333
Ressourceforløb og jobafklaring	71.850	68.643	87.000	-18.357	49.631
Ledighedsydelse	18.517	18.517	16.453	2.064	0
Arbejdsmarkedsforanstalt.	131.867	143.914	136.515	7.399	119.992
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	37.342	65.082	81.722	-16.639	48.250
Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige	22.019	22.019	7.240	14.778	6.310
Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner	4.058	4.600	2.776	1.824	3.084
Servicejob	-408	-265	-179	-85	-244
Seniorjob til personer over 55 år	19.593	19.676	14.675	5.001	13.733
Beskæftigelsesordninger og STU	49.264	32.802	30.282	2.521	48.858
Støtte til frv. socialt arbejde	439	2.566	2.017	549	269
Socialt formål	439	2.566	2.017	549	269

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016

Drift

Regnskabsresultatet for 2016 viser et samlet forbrug på 1.290,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 1.270,3 mio. kr. Således havde Beskæftigelses- og Integrationsudvalget et merforbrug på 19,9 mio. kr.

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

Program Ringparken/Motalavej: mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Programmets mindreforbrug ligger hovedsageligt hos Rosenkildegården, som iflg. Regler for økonomistyring og ledelsestilsyn skal have overført 1,2 mio. kr. Programmet er nedlagt pr. 31.12.2016.

Forebyggende indsats for ældre og handicappede: merforbrug på 1,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes øget tilgang af borgere, samt der i budgettet var medtaget en besparelse på 0,9 mio. kr., som var den forventede besparelse i 2016 når kompetencen til bevilling af § 85 og mentor blev samlet i Jobcentret. Besparelsen var en forventning for hele 2016, overtagelsen af sagerne fra Handicap og Psykiatri skete fra 1.juli 2016.

Tilbud til voksne med særlige behov: merforbrug på 0,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes prisen pr. døgn på krisecenter og flere længerevarende ophold end forudsat ved budgetlægning. Iflg. Regler for økonomistyring og ledelsestilsyn overføres merforbruget til 2017.

Tilbud til udlændinge: merforbrug på 3,6 mio. kr.

Det samlede nettoforbrug i 2016 var på 32 mio. kr., det korrigerede budget var på 28,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt Integrationsydelsen.

Slagelse Sprogcenter

Sprogcentret havde et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som er genereret via kontraktbaseret ydelser og statsfinansieret FVU (forberedende voksenundervisning), der ikke går under danskuddannelsesloven. Ca. 1. mio., af de 2,6 mio. stammer fra 2015.

Integrationsprogrammet

Integrationsprogrammet havde et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Mindre forbruget skyldes især ændret lovgivning vedrørende løntilskud, som i 2016 blev flyttet til integrationsydelsen. Dette var ikke kendt ved budgetlægningen. Desuden blev kvoten på 167 helårspersoner senere nedsat til 102, hvilket medførte mindre tilskud samt mindre udgifter til integrationsprogrammet.

Drift (Fortsat)Integrationsydelse

Integrationsydelsen havde et merforbrug på 7,4 mio. kr. Der var budgetlagt med en kvote på 167 helårspersoner, kvoten er senere nedsat til 102 helårspersoner, hvilket afspejles i et mindre forbrug på ydelsen. Reglen om 7 ud af 8 års bopælspligt trådte i kraft d. 1. juli 2016, hvilket betød at 174 kontant- og uddannelseshjælpsmodtagere overgik til integrationsydelse, hvilket medførte merudgifter.

Derudover er refusionen budgetlagt forkert, da der er budgetlagt med 50%, men ændringen medførte kun en refusion på 25%.

Boligplacering af flygtninge

Boligplacering af flygtninge havde et merforbrug på 0,6 mio. kr. Det skyldes at udgifter ikke er budgetlagt. Iflg. Regler for økonomistyring og ledelsestilsyn overføres merforbruget til 2017.

Førtidspensioner m.v.: Merforbrug på 1,5 mio. kr.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt et merforbrug på førtidspensioner tilkendt før 1. juli 2014 med et merforbrug på 2,1 mio. kr. Merforbruget skyldes flere sager ved årets start, flere tilflytninger end forventet, samt reguleringer vedr. 2015.

Sociale ydelser: Merforbrug på 7,2 mio. kr.

Området havde et samlet forbrug på 588,6 mio. kr. Det korrigerede budget var 581,4 mio. kr.

Sygedagpenge

Sygedagpenge havde et forbrug på 87,9 mio. kr. Det korrigerede budget var 73,3 mio. kr. Merforbruget på 14,6 mio. kr. skyldes flere helårspersoner end budgetlagt. Derudover har der været flere udgifter til sygedagpengesager der oprindeligt var lukket, end forventet.

Kontant- og uddannelseshjælp

Kontant- og uddannelseshjælp havde et forbrug på 273,1 mio. kr. Det korrigerede budget var 269,3 mio. kr. Merforbruget på 3,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt en højere gennemsnitspris end ved budgetlægningen. Den højere gennemsnitspris skyldes at der er flere på høj ydelse og færre på lav ydelse end budgetlagt, derved opnås en højere gennemsnitspris end forventet.

Kontanthjælp og aktiverede kontanthjælpsmodtagere

Kontanthjælp og aktiverede kontanthjælpsmodtagere havde et merforbrug på 1,1 mio. kr., skyldes afløbsudgifter fra 2015, der ikke var budgetlagt med.

Boligsikring

Boligsikring havde et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt loybestemmelse om kontanthjælpsloft, som betyder at når den samlede ydelse overstiger loftet, så reduceres boligstøtten.

Dagpenge til forsikrede ledige

Dagpenge til forsikrede ledige havde et forbrug på 133 mio. kr. Det korrigerede budget var 140,4 mio. kr. Mindreforbruget på 7,4 mio. kr. skyldes at faldet i ledigheden har været større end forventet.

Arbejdsmarkedsydelse

På arbejdsmarkedsydelsen ses et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., det skyldes at der har været færre helårspersoner end budgetlagt.

Drift (Fortsat)

Kontantydelse

På ydelsen ses et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner end forventet.

Revalidering, ressourceforløb og fleksjobordninger m.v.: Merforbrug på 14,4 mio. kr.

På området er et samlet forbrug på 182,8 mio. kr. Det korrigerede budget var 168,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt flere ressourceforløb og jobafklaring end budgetlagt.

Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og løntilskudsstillinger

Området havde et mindreforbrug på 1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en øget indtægt på refusioner.

Ressourceforløb og jobafklaring

Forbruget på funktionen var samlet 87 mio. kr. og med et korrigeret budget på 66,6 mio. kr., ses et merforbrug på 18,4 mio. kr. Merforbruget skyldes flere personer end forventet i både ressourceforløb og jobafklaring.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger: Mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

På området ses et samlet forbrug på 136,5 mio. kr.

Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats

På driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats ses et merforbrug på 16,6 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt at der blev budgetlagt med en forventet refusion på mentorområdet på 9 mio. kr., som grundet ændrede refusionsregler ikke kunne hjemtages. Yderligere blev der udmeldt nyt rådighedsloft i december 2015 gældende for 2016, som indebar en nedsættelse på 6 mio. kr.

Der udmeldes hvert år et rådighedsbeløb pr. borger som opdeles i grupperne ledighedsrelaterede og ikke ledighedsrelaterede. Til udgifter under dette beløb ydes der refusioner, mens udgifter over beløbet ikke er refusionsberettiget.

Beskæftigelsesindsats forsikrede ledige

Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige havde et mindreforbrug på 14,8 mio. kr., som skyldes færre ledige end forventet og derved også et fald i antallet af løntilskud.

Løntilskud til forsikrede ledige ansat i kommuner

Der ses et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som skyldes et større fald i ledigheden end forudsat.

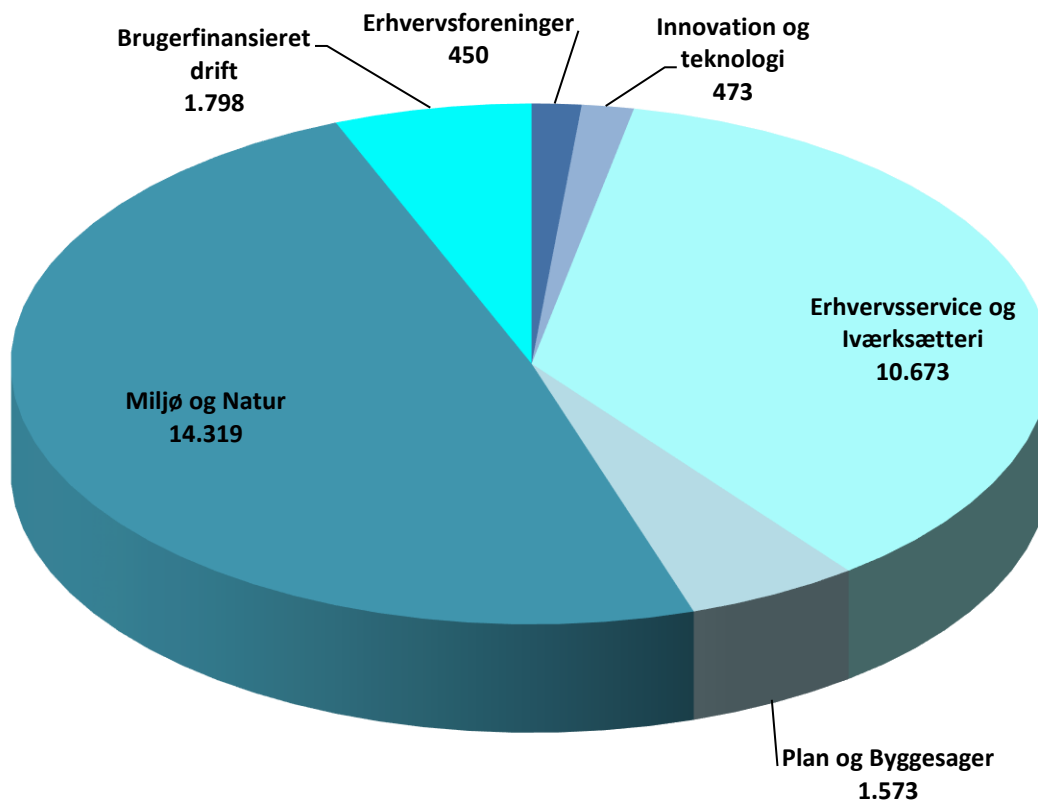
Seniorjob til personer over 55 år

På ordningen ses et mindreforbrug på 5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre helårspersoner og en lavere gennemsnitspris end forventet.

Beskæftigelsesordninger og STU (Særligt tilrettelagt ungdomsuddannelse)

Der ses et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt mindre udgifter på området for kommunale løntilskud til kontanthjælpsmodtagere, hvor der var færre helårspersoner end forudsat.

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



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

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

Regnskabstal for Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

Drift

DRIFT (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	30.137	38.661	29.285	9.377	23.285
Serviceudgifter i alt	25.637	34.161	27.487	6.674	26.596
Brugerfinansieret udgifter i alt	4.500	4.500	1.798	2.702	-3.312
Erhvervsservice	11.274	13.698	11.596	2.102	11.882
Femern bælt Forum	241	241	232	9	231
Medlemskab EU	108	108	119	-11	122
Fundingstrategi	102	249	46	203	3
Bosætning	412	688	408	280	370
Boligpolitiske tiltag	174	240	-332	572	110
Erhvervsforeninger	455	455	450	5	450
Projektpulje	0	1.850	808	1.043	75
Slagelse Erhvervscenter	9.866	9.866	9.865	1	9.932
Afsluttede projekter 2015	-85	0	0	0	589
Plan og Byggesager	772	3.212	1.573	1.640	612
Kommuneplan	0	530	48	482	13
Projektpuljen	773	1.996	811	1.185	585
§17.4 Byen møder vandet	0	687	714	-27	13
Miljø og Natur	13.591	17.251	14.319	2.932	14.103
Fælles formål	-127	1.659	1.094	566	41
Miljø	1.657	2.104	1.497	607	2.154
Natur	7.996	8.613	7.695	918	8.388
Klima	4.065	4.875	4.034	841	3.520
Brugerfinansieret drift	4.500	4.500	1.798	2.702	-3.312
Renovationen - Udgifter	81.766	81.766	81.565	201	81.531
Renovationen - Indtægter	-77.267	-77.267	-79.768	2.501	-84.843

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

Anlæg

Anlæg (1.000kr.)	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	400	12.223	1.613	10.610	-908
Skattefinansieret anlæg i alt	400	12.223	1.613	10.610	-908
Miljø og Natur	400	12.223	1.613	10.610	-908
Kystbeskyttelsesprojekter	0	-450	-450	0	-2.575
Tude Å projekt	400	873	1.748	-875	2.074
Genslyngning af Tude Å	0	11.800	315	11.485	0
Afsluttede projekter 2015					-408

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016

Drift

Regnskabsresultatet for 2016 viser et samlet forbrug på 29,3 mio. kr. Det korrigerede budget var på 38,7 mio. kr. Således havde Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 9,4 mio. kr. Heraf udgør det brugerfinansierede område 2,7 mio. kr. i mindreforbrug.

Mindreforbrug på det skattefinansierede område fordeler sig således:

Erhvervsservice	2,1 mio. kr.
Plan og Byggesager	1,6 mio. kr.
Miljø og Natur	2,9 mio. kr.

Erhvervsservice

Regnskabsresultatet for 2016 viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Afvigelsen forekommer hovedsageligt på igangsatte projekter, som fortsætter i 2017.

Plan og Byggesager

Regnskabsresultatet for 2016 viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Afvigelsen vedrører primært udarbejdelse af kommuneplanen samt disponerede midler i projektpuljen. Kommuneplanen revideres hvert 4. år – og løbende. Projektpuljen disponeres til opgaver i forhold til helhedsplanlægning for kommunens samlede planlægningsopgaver samt til eksterne ydelser.

Miljø og Natur

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

Regnskabsresultatet for 2016 viser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Fælles formål

På fælles formål er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes at overførte midler fra 2015 ikke fuldt ud er anvendt i 2016. Der er afholdt udgift til måling af spildevand i vandløb og for enkelte jendomme. Arbejdet afsluttes i 2017.

Miljø

På miljøområdet er der en afvigelse på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært at indsatsplaner for grundvandsbeskyttelse er forsinket, da Naturstyrelsens kortlægning af OSD-området ikke var færdig til tiden.

Natur

På naturområdet er der en afvigelse på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært forsinkelse på restaureringsprojekter vedrørende Harrested Å og Harrested Eng.

Klima

På klimaområdet er der en afvigelse på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forskydning på projekter vedrørende klimatilpasning (håndtering af regnvand i byerne og det åbne land), energiprojekter samt tilplantning i Nordskoven.

Drift (Fortsat)

Renovationen

Renovationen har et driftsunderskud på 1,8 mio. kr. Renovationen er et brugerfinansieret område og det samlede driftsresultat i 2016 optages som et mellemværende på kommunens status. Renovationen er også et "hvile i sig selv" område, hvor der normalt budgetteres med balance mellem udgifter og indtægter, med mindre der skal afvikles overskud/underskud fra tidligere år.

Der er budgetteret med et underskud på 4,5 mio. kr. og afvigelsen i forhold til budgettet er således 2,7 mio. kr.

Afvigelsen i 2016 skyldes dels udgiftsbesparelser idet genbrugsø-konceptet helt eller delvist forventes udfaset fra 2018, hvor der indføres nye henteordninger ved husstandene. Dertil kommer en merindtægt på 2,5 mio. kr. som følge af at flere end forventet har skiftet til større affaldsbeholdere til restaffald – herunder nedgravede affaldsløsninger.

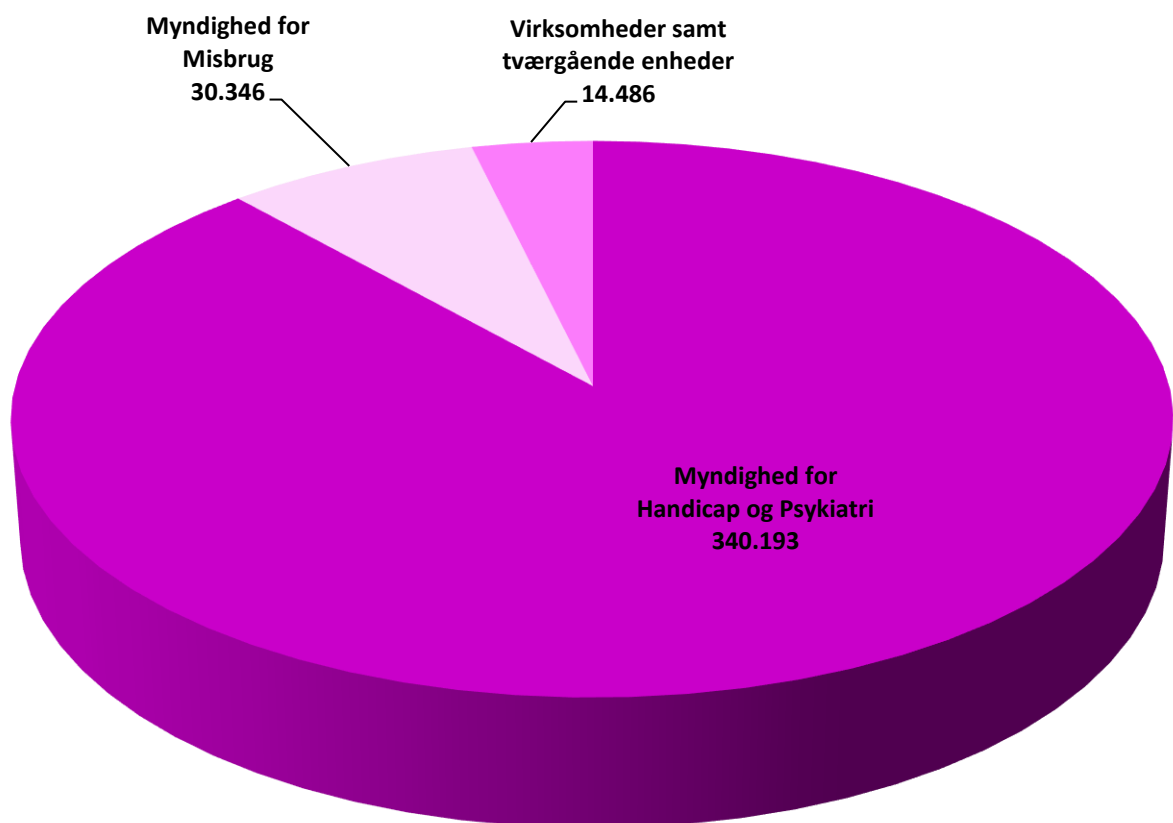
Anlæg

Regnskabsresultatet for 2016 viser et samlet forbrug på 1,6 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 12,2 mio. kr. Således havde Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget et mindreforbrug på 10,6 mio. kr. Der var kun anlæg på det skattefinansierede område i 2016.

Mindreforbruget kan alene henføres til Tude Å projektet.

På grund af en langvarig proces med bl.a. staten, er projektets anlægsfase udskudt og der har derfor kun været et mindre forbrug i 2016. Restbevillingen forventes anvendt i den primære anlægsfase, der påbegyndes i 2017. Det forventes at hele anlægsrammen er anvendt inden udgangen af 2018.

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 Specialundervisning
- 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. Udover de faste tilbud udfører virksomhederne "indtægtsdækket virksomhed", hvor egen og andre kommuner kan tilkøbe ydelser vedrørende diverse ad hoc opgaver for borgere.

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

Regnskabstal for Handicap- og Psykiatriudvalget

Drift

DRIFT i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel Regnskab og Korr. budget	Sammen- ligningstal regnskab 2015
HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET	383.366	379.489	385.025	-5.536	370.666
Serviceudgifter inkl. handicapboliger i alt	385.252	381.618	385.376	-3.759	374.114
Overførselsudgifter i alt	4.821	4.579	5.553	-974	2.516
Indtægter fra den centrale refusionsordning i alt	-6.708	-6.708	-5.904	-804	-5.964
Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug	374.735	369.051	370.539	-1.489	363.097
Myndighed for Handicap og Psykiatri	343.844	338.013	340.193	-2.181	332.890
Specialundervisning	11.463	11.475	11.045	431	11.558
Ungdomsudd. for unge med særlige behov	4.032	4.032	4.033	-1	4.525
Specialtandpleje	1.197	1.197	983	213	1.022
Indtægter fra den centrale refusionsordning	-6.708	-6.708	-5.908	-800	-5.964
Tilskud til personlig og praktisk hjælp (§ 95)	3.133	3.133	4.157	-1.024	3.596
Borgerstyret Personlig Assistance (BPA § 96)	6.655	6.655	7.743	-1.088	6.260
Friplejeboliger (§ 83)	1.506	1.506	1.238	268	1.764
Støtte til individuel befordring (§ 117)	408	408	443	-35	455
Rådgivning, rådgivningsinst. og administration	4.534	6.173	3.370	2.803	4.252
Botilbud for personer m/særl. soc. prob. (§110)	8.721	8.721	8.375	346	9.044
Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	131.292	65.931	87.013	-21.082	136.300
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	87.854	79.419	65.800	13.619	71.178
Støtte til udvikling af færdigheder (§ 85)	51.825	119.251	110.883	8.368	53.136
Ledsageordninger (§§ 97-98)	3.038	3.013	3.022	-10	2.818
Beskyttet beskæftigelse (§ 103)	8.267	9.073	10.984	-1.912	8.127
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	23.805	23.218	25.157	-1.938	23.266
Merudgifter (§ 100)	1.534	1.534	1.854	-320	1.552
Overført strukturelt underskud 2014	0	-20	0	-20	0
Strukturelt underskud 2015 jf. budgetmodel	1.219	0	0	0	0
Beskæftigelsesordninger	69	0	0	0	0
Myndighed for Misbrug	30.891	31.038	30.346	692	30.207
Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	0	4	-4	0
Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141)	3.780	6.392	4.526	1.866	5.496
Behandling af stofmisbrugere (SEL§101/SUL§142)	22.512	21.136	20.374	762	20.218
Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	2.000	-2.000	1.136
Kontaktperson- og ledsagerordninger (§ 99)	1.053	979	856	123	858
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	2.795	2.531	2.586	-55	2.499
Projekter	750	0	0	0	0

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

Drift (Fortsat)

DRIFT i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel Regnskab og Korr. budget	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Virksomheder samt tværgående enheder	8.631	10.438	14.486	-4.048	7.570
Rusmiddelcenter Slagelse	0	797	-105	902	215
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	6.706	6.174	7.710	-1.536	6.482
Autismecenter Vestsjælland	0	3.925	2.795	1.130	-4.150
Forsorgshjemmet Toften	0	469	112	357	-729
Center for Specialundervisning	1.619	1.839	1.492	347	1.477
VASAC Slagelse	1.599	678	2.123	-1.446	2.128
Klub Fri/Værestedet Cafe Amalie	587	556	558	-3	594
Specialcenter Vest	0	170	1.787	-1.617	1.329
Specialcenter Øst	0	-4.071	-1.562	-2.509	3.794
Socialt Resursecenter Slagelse	481	1.676	916	760	-2.267
Bygninger, projekter og pa-elever	-2.361	-1.774	-1.341	-434	-1.567
Overførsler vedr. rammeinstitutioner	0	0	0	0	262

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

Anlæg

ANLÆG i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel Regnskab og Korr. budget	Sammen- ligningstal regnskab 2015
HANDICAP- OG PSYKIATRIUDVALGET	30.319	45.226	37.298	7.928	23.424
Handicap, Psykiatri og Misbrug	30.319	45.226	37.298	7.928	23.424
018510 – 20 boliger Parkvænget Skælskør	0	0	0	0	-794
018520 – 20 boliger Vejsgården Vemmelev	0	-750	-755	5	711
018530 – 24 boliger Halsebyvænget Korsør	0	0	0	0	-724
018540 – 18 boliger Kastanievej	-720	-569	125	-694	1.216
018550 – Center Administration og salg af 2 gr.	0	0	0	0	40
018570 - 25 boliger - Autismecentret	4.139	5.132	3.724	1.408	528
018580 - Serviceareal i Møntmestergade	0	-476	-476	0	613
018590 - 24 boliger Fasanstien Korsør	0	-748	-803	55	738
530510 – 20 boliger Parkvænget Skælskør	0	0	0	0	173
530520 – 20 boliger Vejsgården Vemmelev	0	242	241	1	-844
530530 – 24 boliger Halsebyvænget Korsør	0	0	0	0	200
530540 – 18 boliger Kastanievej	0	1.109	472	637	13.132
530550 – Almene boliger, Autismecentret	26.900	38.229	33.252	4.977	7.329
532555 – Alternative plejeboliger	0	200	0	200	0
542500 – Toften - Opbygning af pavilloner	0	2.320	1.022	1.298	0
550061 - Voldgiftssag Vemmelev	0	-90	158	-248	1.090
550800 – Overdragelse af vejanlæg/grøn. omr.	0	628	338	290	15

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016

Drift

På Handicap- og Psykiatriudvalgets drift er der et samlet merforbrug i 2016 på 5,5 mio.kr. i forhold til det korrigerede budget.

Merforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt. Det er de 9 virksomheder, som til sammen tegner sig for den største afvigelse i 2016. I det følgende er kort beskrevet de største afvigelser mellem det korrigerede budget og regnskabet.

Myndighed for Handicap og Psykiatri

Tilskud til personlig og praktisk hjælp (§95) merforbrug på 1,0 mio. kr.

Vikarudgifter ved hjælperes sygdom udgør merudgifter på 0,3 mio. kr. Der er i 2016 afholdt engangsmrudgifter med i alt 0,3 mio. kr. i tilknytning til 2 borgeres død samt én ny bevilling. Udgifter på 0,2 mio. kr. afholdt i 2016 tilbagebetales i 2017 i forbindelse med regnskabsaflæggelse fra bevillingsmodtager. Der tilrettelægges indsatser i 2017 der skal sikre sammenhæng mellem budget og udgifter efter § 95.

Borgerstyret Personlig Assistance (BPA §96) merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget i 2016 består især af udgifter til sygeløn samt vikarudgifter ved barsel hos de ansatte hjælpere samlet i alt 0,4 mio. kr. Yderligere er afholdt engangsudgifter i 2016 som dels vedrører respiration i 2016 samt udgifter vedr. 2015 til sammen 0,4 mio. kr. Der tilrettelægges indsatser i 2017 der skal sikre sammenhæng mellem budget og udgifter efter § 96.

Rådgivning, rådgivningsinst. og administration mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært at der i 2016 var ekstraordinære engangsindektægter på 2,3 mio. kr. for konsulent- og rådgivningsydelse til Rusmiddelcentret i forbindelse med arbejdet omkring Mestringsenheden og Taskforce i forhold til udsatte familier.

§ 85, §108 og §107 mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Afvigelser mellem budget og forbrug skal for §§ 85, 108 og 107 ses i sammenhæng. For disse 3 udgiftsområder ses et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. svarende til 0,3% af det samlede korrigerede budget på 264,1 mio. kr. for de 3 udgiftsområder. Årsagerne til afvigelser set på de enkelte udgiftsområder skyldes hovedsageligt at der er foretaget budgetkorrektioner mellem de 3 udgiftsområder primo 2016 med fuld årsvirkning. På tidspunktet for gennemførelse af budgetkorrektionerne forelå der ikke et fuldstændigt grundlag for korrektionerne mellem de 3 områder, således at korrektionen primo 2016 kunne fastlægges mere præcist til det forventede regnskab.

Beskyttet beskæftigelse (§103) merforbrug på 1,9 mio. kr.

Der har i 2016 været en nettotilgang på 10 årsværk ud over det budgetterede antal årsværk svarende til en merudgift på 1,3 mio. kr. Nettotilgangen er præget af, at der i 2016 har været en væsentligt lavere afgang på i alt 17 borgere sammenlignet med året før hvor der var en afgang på 31 borgere. En igangsat undersøgelse af tilgangen af nye borgere i 2016 skal bl.a. belyse om der kan være borgere der i en længere periode har været under afklaring for tildeling af førtidspension og som i 2016 har fået tildelt pension og derigennem adgang til et beskæftigelsestilbud.

Aktivitets og samværstilbud (§104) merforbrug på 1,9 mio. kr.

Der har i 2016 været en nettotilgang på 12 årsværk ud over det budgetterede antal årsværk svarende til en merudgift på 1,9 mio. kr. Fordelingen af nettotilgangen består af en afgang på 6 borgere mindre og en tilgang på 6 borgere mere end i 2015. Tilgangen består bl.a. af 3 borgere, der ved det 65. år er ophørt i beskæftigelsestilbud efter § 103 og er tildelt et aktivitets- og samværstilbud med lille støtte.

Drift (Fortsat)

Myndighed for Rusmiddel

Alkoholbehandling og behandlingshjem (SUL§141): mindreforbrug 1,9 mio. kr.:

Årsagen er primært et usædvanligt lavt forbrug af ekstern behandling til døgnbehandling og lav belægning i egne tilbud og samtidigt er et omfattende 1 årigt kompetenceudviklingsforløb udskudt.

Behandling af stofmisbrugere (SEL§110/SUL§142): mindreforbrug 0,8 mio. kr.:

Centret er i gang med en omlægning af tilbuddet vedr. dagbehandling til voksne og tilbuddene til Unge på Perron 3 hvilket har medført en midlertidig lav belægning og samtidigt er et omfattende 1 årigt kompetenceudviklingsforløb udskudt.

Botilbud til midlertidigt ophold (SEL§107): merforbrug 2,0 mio. kr.:

Merforbruget skyldes konsulent- og rådgivningsydelser i forbindelse med arbejdet omkring Me-stringsenheden og Taskforce.

Virksomheder samt tværgående enheder

Socialpsykiatrisk Center Slagelse: merforbrug 1,6 mio. kr.:

Socialpsykiatrisk Center Slagelse fik overført et merforbrug på 0,5 mio. kr. fra regnskab 2015. Det forventede merforbrug er steget med 1,1 mio. kr.

Årsagen til merforbruget er en verserende sag på Århusvej, som har resulteret i, at der ved årets udgang er 10 ledige almene lejeboliger (ABL§105) ud af 12 pladser. Der visiteres ingen nye borgere ind i tilbuddet. Socialpsykiatrisk Center Slagelse mister herved takstindtægter og det påhviler SCS at betale den månedlige leje af de ledige lejeboliger. Socialtilsyn Øst har været ind over sagen, og der arbejdes med at finde en holdbar løsning.

Autisme Center Vestsjælland: mindreforbrug 1,1 mio. kr.:

Mindreforbruget svarende til 0,5 % af bruttobudgettet vedrører renovering af Friluftsgården og saltolåse/sanserum Rosenkildevej 101, der endnu ikke er afregnet. Resultatet er i overensstemmelse med det forventede.

VASAC Slagelse: merforbrug 1,4 mio. kr.:

Merforbruget skyldes primært § 103 med et samlet merforbrug på 1 mio. kr. Der har været flere årsager, som f.eks. personalesag, fejlkontering vedr. bygninger, uforudset indretningsudgifter på hjælpemiddeldepot og faldene indtægter på VASACs små forretninger. VASAC arbejder med at minimere merforbruget i 2017 og indhente det i 2018.

Specialcenter Vest: merforbrug 1,6 mio. kr.:

Specialcenter Vest har i andet halvår af 2016 været ramt af fraflytninger og dødsfald blandt beboerne, og det har ikke været muligt, i samme grad, at reducere omkostningerne i forhold til den lavere indtægt, som fraflytningerne m.m. har resulteret i. Specialcenter Vest arbejder med at indhente og/eller minimere merforbruget i 2017.

Specialcenter Øst: merforbrug 2,5 mio. kr.:

Specialcenter Øst fik overført et merforbrug på 4,1 mio. kr. fra regnskab 2015, og har således indhentet 1,6 mio. kr. i 2016. Specialcenter Øst arbejder med at indhente og/eller minimere merforbruget i 2017.

Anlæg

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr.

Budgetafvigelserne kan primært henføres til nedenstående anlægsprojekter.

018540 – 18 boliger Kastanievej: merforbrug 0,7 mio. kr.:

Det regnskabsmæssige merforbrug skyldes, at statstilskud til servicearealet 0,7 mio. kr. først udbetales i 2017 i forlængelse af, at anlægsregnskabet godkendes i byrådet. Anlægsregnskab forventes fremlagt i foråret 2017.

018570 og 530550 – Almene boliger, Autismecentret: mindreforbrug 6,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en kortere tidsforskydning i anlægsarbejdet vedrørende etablering af 25 boliger til voksne med autisme, hvor der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr. Mindreforbruget anvendes til afsluttende betalinger primo 2017. Boligerne tages i brug 1. marts 2017.

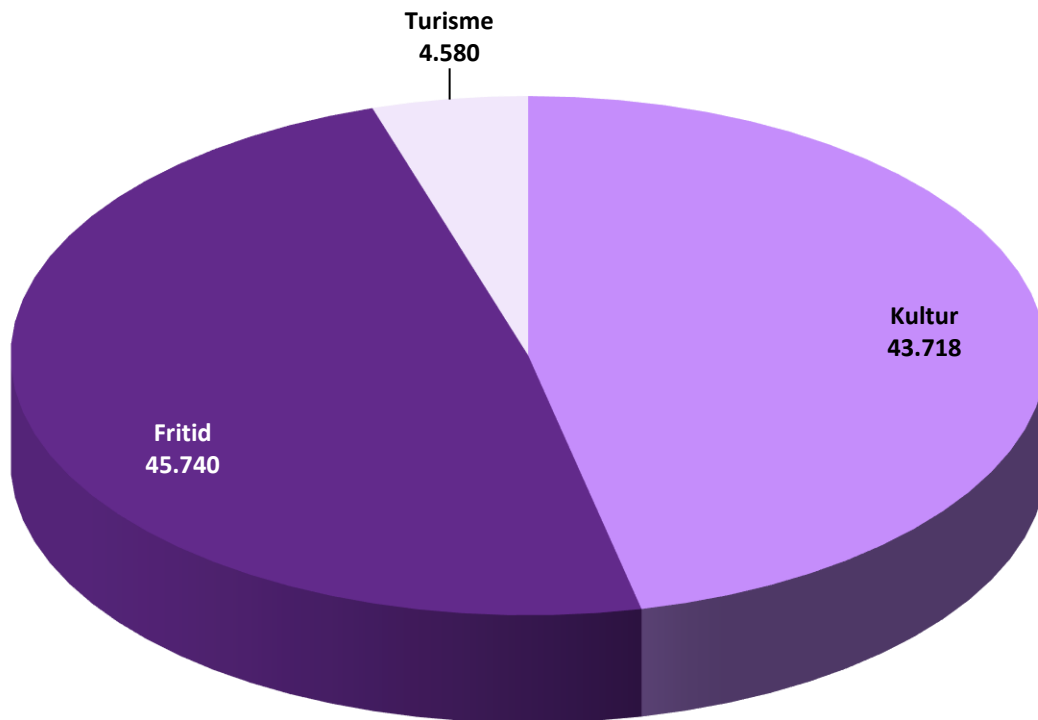
530540 – 18 boliger Kastanievej: mindreforbrug 0,6 mio. kr.

Anlægsprojektet vedr. de 18 boliger på Kastanievej er taget i brug den 1. august 2015. Der er et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. og der forventes fremlagt anlægsregnskab til foråret 2017.

542500 – Toften – Opbygning af pavilloner: mindreforbrug 1,3 mio. kr.

Der er givet anlægsbevilling på 2,3 mio. kr. til i alt 3 pavilloner til erstatning for 2 nedbrændte pavilloner samt 1 meget nedslidt pavillon. Alle 3 pavilloner er taget i brug og der pågår afsluttende arbejder i udearealer. Anlægsregnskab forventes fremlagt i foråret 2017

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



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

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

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

Der ydes driftstilskud til Nationalmuseet, der varetager driften af Vikingeborgen Trelleborg.

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

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

Regnskabstal for Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel Regnskab og korr. Budget 2016*	Sammenligningstal regnskab 2015
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	102.715	101.339	94.038	7.301	126.442
Serviceudgifter i alt	102.715	101.339	94.038	7.301	126.442
Kultur	42.615	46.213	43.718	2.495	51.507
Center for Kultur	8.318	14.042	11.970	2.071	11.935
- Tilskud til selvejende institutioner	5.750	5.475	5.374	101	4.604
- Trelleborg - overgået til Nationalmuseet	4.503	2.367	2.302	65	2.523
- Tilskud til foreningsdrevne institutioner	166	180	179	2	138
- Kulturbygninger	0	0	0	0	777
- Teateraftaler	273	273	268	6	359
- Tilskud til forsamlingshuse	466	466	423	42	271
- Projekt Ungedreven Kultur	0	505	134	371	161
- Puljen til kulturelle formål	2.226	2.351	2.216	135	2.471
- Udviklingstiltag mv.	-5.369	2.171	885	1.286	401
- Kommunikation	303	253	190	63	228
Slagelse Bibliotekerne	31.348	29.032	28.646	385	36.057
- Bibliotek	26.581	26.110	25.751	359	30.735
- Slagelse Arkiverne	1.387	1.295	1.313	-18	1.524
- Korsør Kulturhus	3.381	1.626	1.582	44	3.798
Slagelse Musikhus og Badeanstalten	2.949	3.140	3.101	39	3.515
Fritid	54.860	48.238	45.740	2.498	69.901
Center for Fritid	52.505	45.488	43.938	1.550	51.592
- Aktiviteter Fritid	5.544	4.222	3.592	631	6.278
- Faciliteter og bygninger	15.631	13.269	12.223	1.046	15.044
- Puljer inkl. markedsføring	2.563	1.863	1.759	104	1.292
- Folkeoplysningsudvalget	16.509	15.234	15.479	-245	17.886
- Selvejende haller	12.259	10.901	10.886	15	10.643
- Camping og vandrehjem	0	0	0	0	448
Korsør Svømmehal	2.146	2.064	1.743	321	3.891
Slagelse Svømmehal	210	685	59	627	2.664
Idrætshaller Øst	0	0	0	0	5.963
Idrætshaller Vest	0	0	0	0	5.791
Turisme	5.239	6.887	4.580	2.307	5.034
Udviklingspulje, Toppen af Østersøen	0	500	140	360	-50
Udviklingspulje, EventSlagelse	0	420	103	317	120
Turismepulje	447	846	304	541	715
Maritimt Knudepunkt	0	0	-62	62	-237
Kontrakter Turistråd	4.406	4.435	3.823	612	4.075
Havnenetværk - LAG	0	0	0	0	224
Vækst i balance - Natur og Kystturisme	0	500	272	228	0
Diverse tilskud	80	80	0	80	29
Diverse Turistaktiviteter	307	107	0	107	159

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

Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. budget 2016*	Sammenligningstal regnskab 2015
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	19.100	42.948	40.218	2.730	27.765
Fritid	0	18.559	16.977	1.582	14.844
Kunststofbane Vemmelev	0	19	19	0	3.681
Sportsskole	0	363	282	81	0
Sportsskole	0	15.958	15.731	227	8.540
Etablering af Volleyarena	0	1.750	477	1.273	0
Scoreboard på Slagelse Stadion	0	469	469	1	0
Afsluttede regnskaber 2015	0	0	0	0	2.622
Kultur	19.100	24.389	23.240	1.149	12.921
Ny Trelleborg	4.600	4.708	3.316	1.392	2.515
Ny, Trelleborg, kloakering	0	17	17	0	2.323
Projekt Teater	14.500	16.222	15.980	242	879
Brandsikring Teatre	0	20	20	0	579
Guldagergård Værkstedsbygning	0	100	100	0	0
Det Maritime Hus	0	0	0	0	2
Det Røde Pakhus - isolering	0	618	618	0	1.603
Kulturarv (Fæstningen, Kabeldepot)	0	175	177	-2	296
Renovering af hovedbygning, Guldagergård	0	67	67	0	2.733
Dansk Kulturarv	0	2.462	2.947	-485	1.992

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016

Drift

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalgets drift viser regnskabsresultatet et forbrug på 94,0 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. Det svarer til ca. 7 % af det korrigerede budget. Mindreforbruget skyldes generelt, at alle områderne har udvist påpasselighed i forhold til indkøb og større udgiftskrævende initiativer, som der blev udmeldt centralt fra på grund af presset på servicerammen. Herudover skyldes mindreforbruget også at udvalget har en række projekter, som løber over en årrække, men hvor det fulde budget var tildelt i 2016.

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

Center for Kultur: mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært, at der er bevilget midler til flere projekter i 2016, hvor projekterne løber over en årrække, og mindreforbruget forventes derfor anvendt i løbet af de næste år.

Slagelse Bibliotekerne: mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Afgivelsen vedrører bibliotekerne og skyldes at vakante stillinger ikke er blevet genbesat med det samme samt at der har været udvist tilbageholdenhed i systeminvesteringer. Mindreforbruget forventes anvendt i 2017 bl.a. til engangsinvesteringer i forbindelse med fusion med Borgerservice og overgang til et nyt bibliotekssystem.

Center for Fritid: mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært at der er modtaget et provenu vedrørende voldgiftssagen på stadionbanen på ca. 1,5 mio. kr. Anvendelsen af provenuet er disponeret i 2017. For Folkeoplysningsudvalget er der realiseret et merforbrug på 0,2 mio. kr., som skyldes en overskridelse på lokaletilskudsområdet.

Svømmehallerne: mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Hovedparten af mindreforbruget skyldes at et nyt garderobenøglesystem først må anskaffes i 2017, samt at alle midler til nedrivning af vandrutsjebane ikke er anvendt i 2016. De overførte beløb forventes anvendt i 2017.

Udviklingspuljer og Kontrakter Turistråd: mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Området har skiftet center i 2016, og der derfor har foregået en afklaring af projekter og dispositioner i efteråret 2016, hvorved ikke alle midler er disponeret i 2016. Der vil i starten af 2017 blive taget stilling til anvendelse af de uforbrugte midler.

Turismepulje og Natur og Kystturisme: mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes at projekterne løber over flere år, og mindreforbruget forventes derfor anvendt i løbet af 2017.

Anlæg

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalgets anlæg viser regnskabsresultatet et forbrug på 40,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er der et samlet mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Det svarer til ca. 6 % af det korrigerede budget.

De væsentligste afvigelser kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

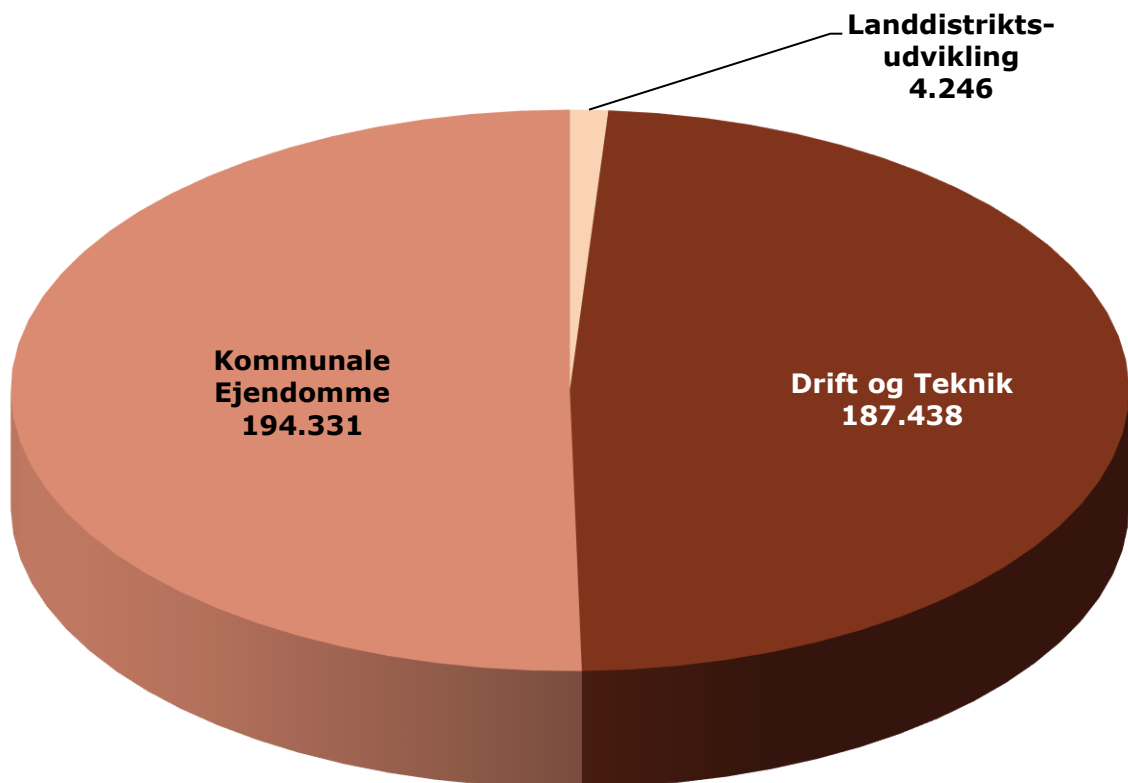
Etablering af Volleyarena: mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Anlægsprojektet har tidsmæssigt taget lidt længere tid end først forventet og er derfor først færdiggjort i starten af 2017.

Ny Trelleborg: mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Anlægsprojektet strækker sig over en længere periode. Mindreforbruget forventes først anvendt i 2018.

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



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget omfatter 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.

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

Landdistriktsudvikling varetager opgaver omkring udvikling i landdistrikterne og byfornyelse.

Regnskabstal for Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016*	Sammenligningstal regnskab 2015
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	347.122	391.390	386.015	5.375	229.333
Serviceudgifter i alt	344.372	389.029	383.655	5.374	229.167
Overførselsudgifter i alt	2.750	2.361	2.360	1	166
Landdistriktsudvikling	5.183	8.800	4.246	4.554	4.384
Byfornyelse og landdistriktsudvikling	1.681	1.739	1.703	35	1.637
Projektpuljer	581	1.519	338	1.181	992
Nedrivning af huse	8	2.239	447	1.791	0
Låneydelser - støtte byggeri	2.349	2.349	1.712	636	1.515
Borgerstyrede budgetter	565	955	45	910	239
Drift og Teknik	183.488	185.413	187.438	-2.024	189.448
Vejbelysning mv.	24.735	24.723	25.055	-332	30.414
Vejbidrag til SK-Forsyning	3.207	3.207	3.307	-100	6.182
Busdrift	46.509	49.630	50.184	-555	44.036
Kolonihaver	-660	-660	-164	-496	17
Entreprenørservice - drift	83.782	81.950	83.103	-1.152	77.095
Entreprenørservice - virksomhed	-2.132	-2.519	-3.833	1.313	5.982
Vintertjeneste	13.266	12.966	15.849	-2.883	12.927
Færgedrift	14.779	16.262	13.851	2.410	12.648
Skadedyrsbekæmpelse - udgifter	2.373	2.227	2.474	-247	2.527
Skadedyrsbekæmpelse - indtægter	-2.373	-2.373	-2.390	17	-2.381
Kommunale Ejendomme	158.452	197.177	194.331	2.845	35.501
Ejendomsservice**	166.264	204.361	200.880	3.482	40.735
Rengøringsservice i alt	-6.562	-3.443	-7.055	3.612	-5.234
Central Rengøringsservice - udgifter	37.609	49.057	46.198	2.859	45.624
Central Rengøringsservice - indtægter	-44.171	-52.500	-53.253	753	-50.858
Ejendomsstrategi	-1.250	-3.742	506	-4.248	0

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

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

Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016*	Sammenligningstal regnskab 2015
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	27.595	106.971	52.741	54.230	49.930
Skattefinansieret anlæg i alt	27.595	106.971	52.741	54.230	49.930
Landdistriktsudvikling	0	6.390	-290	6.680	4.410
Områdefornyelse	0	893	781	112	1.395
Pulje til nedrivning af bygninger	0	-126	-1.070	944	2.832
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	0	1.623	0	1.623	183
IT i landdistrikter/mobil	0	4.000	0	4.000	0
Drift og Teknik	24.217	86.902	42.473	44.429	25.718
Rekreativt areal ved gl. stadion, Slagelse	0	-46	4	-50	986
Naturrastepads	0	209	0	209	0
Olieforurening på Slagelse Materielgård	0	380	52	328	374
Vintermateriel	2.300	2.300	2.035	265	0
Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.438	880	558	1.065
Støjvold langs motorvejen i Slagelse	-250	1.067	704	363	752
Isolering af bro - Bildsøvej over jernbanen	0	2.628	2.395	233	1.872
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	5.000	4.763	379	4.384	237
Julebelysning til SK-Forsyning	0	300	0	300	0
Støjvold syd for Amerikavej - og Afrikakvarteret, Slagelse	0	2.200	1.845	355	0
Rådhusparkeringskælder	0	6.882	6.197	685	118
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	4.633	7.524	2.719	4.805	4.656
Tilgængelighedsfremmende tiltag	1.034	2.514	81	2.433	1.786
Renovering af bymidten, Skælskør	0	296	23	273	385
Renovering af bymidten, Korsør	0	11.454	1.330	10.124	224
Anlæg af cykelstier	2.500	5.320	3.010	2.310	5.107
Trafiksanerung Vestre Ringgade	0	5.229	3.454	1.775	161
Pendlerparkering	0	1.000	0	1.000	0
Modulvogntog - Tilpasninger af vejanlæg	0	4.144	1.812	2.332	1.256
Sideudvidelse af Lodshusvej, Skælskør	0	350	347	3	0
Parkeringsstrategi for Slagelse Kommune	0	300	149	151	0
Tilpasning af infrastruktur	0	950	532	418	0
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	0	6.000	310	5.690	0
Afløserfærge	0	7.954	5.500	2.454	46
Shared space - trafikdæmpning ved sygehus	0	2.691	731	1.960	5.485
Rundkørsel ved Grønningen	8.000	9.054	7.984	1.070	116
Anlægssum 2015 - aflagt regnskab i 2016	0	1	0	1	1.092

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

Anlæg (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. Budget 2016*	Sammenligningstal regnskab 2015
Kommunale Ejendomme	3.378	13.679	10.558	3.121	19.802
Energibesparende foranstaltninger	3.378	3.959	3.682	277	0
Projekt ELENA (Tilskud til projekt)	0	0	0	0	14.907
Udviklingsmuligheder kommunale bygn. i Slots Bjergby	0	-11	-11	0	365
Investering i solceller	0	200	0	200	0
Midlertidige boliger til integrationsflygtninge	0	1.060	227	833	0
Nedrivning af godsbanebygningen	0	1.500	33	1.467	0
Broskolen - ventilation (AT-påbud)	0	480	378	102	4.520
AT-påbud på Marievangsskolen	0	6.491	6.249	242	9

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016**Drift**

Regnskabsresultatet for 2016 på viser et samlet forbrug på 386,1 mio. kr. Det korrigerede budget var på 391,4 mio. kr. Således havde Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget et mindreforbrug på 5,4 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt således:

Landdistriktsudvikling	4,6 mio. kr.
Drift og Teknik	-2,0 mio. kr.
Kommunale Ejendomme	2,8 mio. kr.

Landdistriktsudvikling

Det samlede regnskabsresultat for Landdistriktsudvikling viser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Nedrivning af faldefærdige ejendomme og udbedring af skimmelsvamp har et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Afsatte midler til udbedringer, nedrivninger og genhusning er en proces, hvor kommunen skal kunne handle løbende og akut. Låneydelser og byfornyelseslån til staten har et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Afdrag på byfornyelseslån til staten varierer fra år til år.

Der er et mindreforbrug på projektpuljen på 1,2 mio. kr., som sammen med øvrige mindreforbrug overføres til 2017 til fortsættelse af landdistrikts- og innovationsindsatsen.

Drift og Teknik

Det samlede regnskabsresultat for Drift og Teknik viser et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Veje og Trafik

Veje og Trafik har det samlede ansvar for vejbelysning, vejbidrag, busdrift og kolonihaver. Veje og Trafik har et samlet merbrug på 1,5 mio. kr.

Drift (Fortsat)

Vejbelysningen indeholder blandt andet udgifter til vejbelysning, signalanlæg og færdselskampagner. Vejbelysningen har haft et merforbrug på 0,3 mio. kr. Betaling af vejbidrag til SK-Forsyning er i 2016 ca. 0,1 mio. kr. større end det budgetterede. Vejbidraget udgør 6% af anlægsaktiviteten hos SK-Forsyning.

Movia varetager busdriften i Slagelse Kommune. Busdriften har et merforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes øgede udgifter til de lokale busruter. Udgifter til handicapkørsel og flextur er som forventet.

På kolonihaveområdet er der i 2016 en mindreindtægt på 0,5 mio. kr., som skyldes at der i budgettet er forudsat en forhøjelse af lejeindtægter, som endnu ikke er kommet på plads.

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.

Netto for Entreprenørvirksomheden og drift af veje, grønne områder, pladser mv. er der stort set balance mellem budget og regnskab.

Vintervedligeholdelse som også hører under Entreprenørservice har til gengæld et merbrug på 2,9 mio. kr., som følge af vintervejret i 2016.

Færgedrift

Færgedriften har i 2016 haft et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hensættelse til vedligeholdelse og større periodisk udskiftning af driftsmaterialer/motorer mv. jævnfør 10 års plan. Endvidere har der været et mindreforbrug på dieseludgifter grundet det lavere prisniveau.

Skadedyrsbekæmpelse

Skadedyrsbekæmpelsen er et "hvile i sig selv" område, som finansieres af gebyr på ejendomme. Skadedyrsbekæmpelsen foretages af Entreprenørservice. Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. i forhold til det opkrævede gebyr i 2016.

Kommunale Ejendomme

Det samlede regnskabsresultat for Kommunale Ejendomme viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., hvilket skyldes mindreforbrug på både Ejendomsservice og Rengøringservice, men til gengæld et merforbrug på Ejendomsstrategien.

Mindreforbruget på Ejendomsservice på 3,5 mio. kr. skyldes at enheden har været i gang med en gennemgribende omstrukturering som følge af omlægningen af bygningsdriften i Slagelse Kommune. Ejendomsservice har som følge af dette været tilbageholdende med at igangsætte større vedligeholdelsesarbejder i 2016. Disse vedligeholdelsesarbejder forventes at blive igangsat i 2017.

Mindreforbruget på Rengøringservice på 3,6 mio. kr. skyldes at hjemtagelsen af et yderligere besparelsesprovenu vedrørende effektivisering af rengøringsopgaven er længere fremme i processen end forudsat. Hovedparten af mindreforbruget tænkes anvendt til ekstra udgifter i 2017 i forbindelse med overdragelse af medarbejdere i forbindelse med udbud.

Merforbruget på Ejendomsstrategien på 4,2 mio. kr. skyldes at der i 2016 var budgetlagt med indtægter fra salg af de tidligere bygninger for Havrebjerg og Klostermarken skoler. Indtægten vedr. salg forventes at komme i løbet af 2017.

Anlæg

Regnskabsresultatet for 2016 viser et samlet forbrug på 52,7 mio. kr. på anlægsprojekterne. Det korrigerede budget var på 107,0 mio. kr. Således havde Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget et mindreforbrug på 54,2 mio. kr.

Mindreforbrug er fordelt på:

Landdistriktsudvikling	6,7 mio. kr.
Drift og Teknik	44,4 mio. kr.
Kommunale Ejendomme	3,1 mio. kr.

Nedenstående er en kort gennemgang af de største afvigelser på anlægsprojekterne i 2016.

Landdistriktsudvikling

Der er et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på anlæg under Landdistriktsudvikling.

Der er et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på puljen til nedrivning af bygninger. Mindreforbruget forventes anvendt til skimmelsvamps-, kondemnerings- og genhusningssager i 2017.

Anlægsprojektet IT i landdistrikter/mobil er ikke kommet i gang i 2016. Projektet skal ses i sammenhæng med afsatte midler til mobile bredbånd / etablering af fire sendemaster. Der er i alt afsat et budget på 5,6 mio. kr.

Drift og Teknik

Der er et samlet mindreforbrug på 44,4 mio. kr. på anlæg under Drift og Teknik.

Afkørsel 41 Tjærby, anlæg af østvendte ramper (mindreforbrug 4,4 mio. kr.)

Anlægsprojektet er et medfinansieringsprojekt, hvor Slagelse Kommune og Staten deler den samlede anlægsinvestering 50/50. Detailprojektering er udført i 2016. Anlægsarbejdet forventes igangsat juli 2017 med en forventet færdiggørelse 2. halvår 2018.

Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger (mindreforbrug 4,8 mio. kr.)

Der er igangsat flere af i alt 20 handleplanprojekter, men det har vist sig vanskeligt at færdiggøre alle projekter i 2016, det vil derfor være nødvendigt at overføre ca. 50 % af anlægsbeløbet til de disponerede aktiviteter til udførelse i starten af 2017.

Tilgængelighedsfremmende foranstaltninger (mindreforbrug 2,4 mio. kr.)

Der er frem til september 2016 arbejdet på et projektkatalog på baggrund af anbefalingerne der er anført i Tilgængelighedsplan 2016. Projektkataloget har været i høring i Handicaprådet og Ældrerådet. Anlægsperioden forventes at ville foregå i 2017.

Renovering af Bymidten Korsør (mindreforbrug 10,1 mio. kr.)

Anlægsprojektet følger den estimerede tidsplan og anlægsrammen forventes anvendt primært i 2017.

Anlæg af cykelstier (mindreforbrug 2,3 mio. kr.)

Udførsel af cykelsti på strækningen mellem Gerlevvej og Lundforlund. Anlægsarbejdet er igangsat og forventes afsluttet primo 2017.

Trafiksanering Vestre Ringgade (mindreforbrug 1,8 mio. kr.)

Anlægsarbejdet er opstartet ultimo september 2016, i projektet er der i forhold til det oprindelige skitseprojekt foretaget forbedringer i forhold til udkørsel fra Bredahlgade. Der udestår mangelfuldhjælpning i henhold til afleveringsprotokol, som forventes udført i første halvår 2017.

Anlæg (fortsat)

Pendlerparkering (mindreforbrug 1,0 mio. kr.)

Budgettet er afsat til at højne komforten på parkeringsarealet ved Antvorskov ruin. Der er endnu ikke truffet beslutning om at igangsætte anlægsprojektet.

Modulvogntog – tilpasning af vejanlæg (mindreforbrug 2,3 mio. kr.)

Rute 10.2 som er strækningen mellem Rute 22 (Lystager Torp) og frem til og med Ladebovej er optaget som modulvogntogsstrækning jf. Vejdirektoratets hjemmeside. Anlægsarbejdet er igangsat september 2016, og forventes afsluttet primo 2017.

Korsør Erhvervspark – etablering af vej (mindreforbrug 5,7 mio. kr.)

Der har været dialog med Vejdirektoratet om etablering af vejadgang til området fra rundkørslen ved afkørsel 42 Korsør. Det forventes, at der er etableret adgang til området medio 2017.

Afløserfærge (mindreforbrug 2,5 mio. kr.)

Passagerfartøjet Kattegat er indkøbt og renoveret i 2016. Der forventes et mindreforbrug på ca. 2,0 mio. kr. på projektet.

Shared Space – trafikdæmpning ved sygehus (mindreforbrug 2,0 mio. kr.)

Af trafikikkerhedsmæssige årsager har det været nødvendigt at etablere en umarkeret overgang med støttepunkt på Grønningen for at sikre personaleovergang mellem Psykiatrihospitalet og Sikringen. Arbejdet overstiger den givne bevilling, og der søges om at få tilført ekstra midler fra andre anlægsprojekter med mindreforbrug. Afsluttende arbejder forventes udført i første halvår af 2017.

Ombygning af signalanlæg Grønningen/Sdr. Ringgade og etablering af stitunnel (mindreforbrug 1,1 mio. kr.)

Vejdirektoratet har stillet krav om, at der på Grønningen skal foretages udvidelser af tilslutningen til krydset. Arbejdet overstiger den givne bevilling, og der søges om at få tilført ekstra midler fra andre anlægsprojekter med mindreforbrug. Afsluttende arbejder forventes udført i første halvår af 2017.

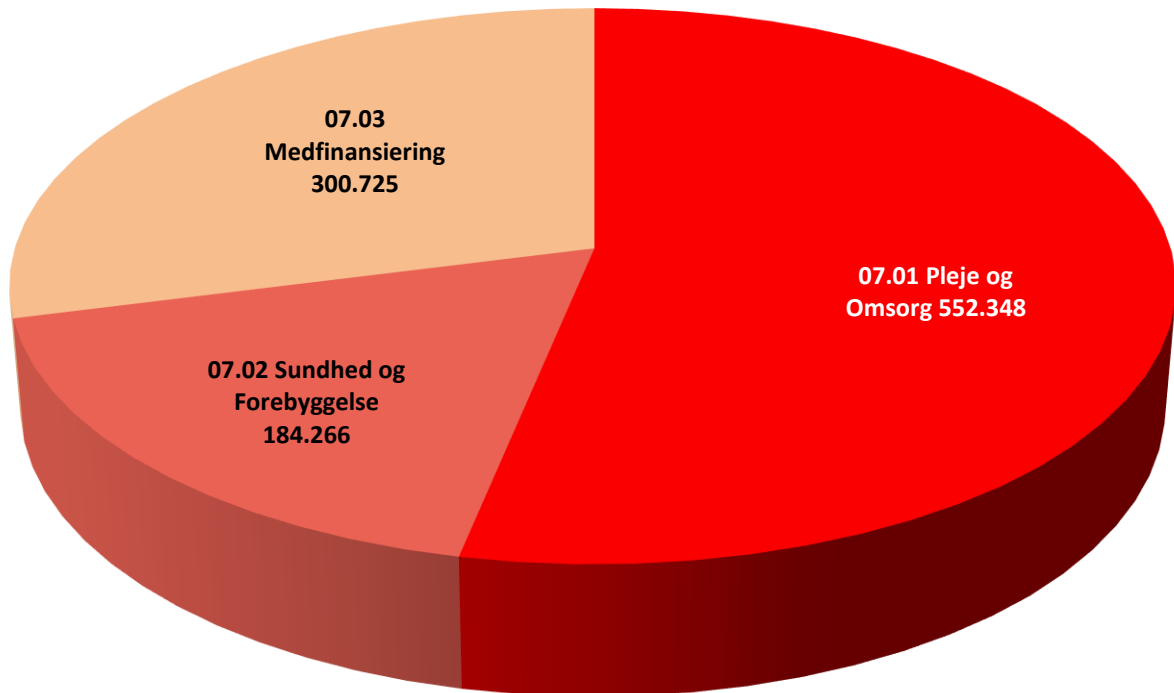
Kommunale Ejendomme

Der er et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på anlæg under Kommunale Ejendomme, hvilket primært skyldes mindreforbrug på midlertidige boliger for integrationsflygtninge og nedrivning af godsbanebygningen.

Midlertidige boliger for integrationsflygtninge har et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket skyldes at ombygningen ikke var så omfattende som først ventet. Der skal dog ske en yderligere renovering i 2017, idet der stadig er mangler i forhold til brandgodkendelse.

Nedrivning af godsbanebygningen har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes at nedrivningen ikke er igangsat, da der er igangværende forhandlinger omkring salg af grunden, hvori nedrivningsudgifterne indgår i forhandlingerne.

Sådan er pengene fordelt På Sundheds- og Seniorudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Sundheds- og Seniorudvalget omfatter udgifter til Pleje og Omsorg, Sundhed og Forebyggelse samt Aktivitetsbestemt medfinansiering for hospitalsindlagte.

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

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

DRIFT (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Forbrug 2016	Forskel regnskab og korrige- ret budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Sundheds- og Seniorudvalget	1.013.387	1.022.835	1.037.339	-14.504	1.008.810
Serviceudgifter	721.206	730.981	749.792	-18.811	709.795
Ældreboliger	-15.646	-15.972	-13.178	-2.794	-6.539
Medfinansiering	307.826	307.826	300.725	7.101	305.554
7.01 Pleje og Omsorg	539.531	543.886	552.348	-8.461	522.006
Chef for sundhed og ældre	281.274	264.488	271.715	-7.228	260.514
Ledelse	19.926	-398	-5.120	4.722	5.233
Sekretariat	14.241	11.653	14.407	-2.754	15.733
Myndighed Visitation	7.199	8.249	8.520	-271	6.205
Myndighed FV Private	11.700	20.200	19.780	420	19.519
Myndighed FV Kommunale	205.520	203.189	215.930	-12.741	196.644
Myndighed Øvrige	22.687	21.593	18.197	3.396	17.179
Plejecentre og madproduktion	185.988	195.991	193.762	2.229	190.793
Blomstergården	47.769	49.514	50.870	-1.356	47.910
Bjergbyparken	12.704	13.660	12.606	1.054	12.411
Stillinge	9.410	10.119	8.766	1.353	9.520
Skovvang	18.210	19.046	19.503	-457	18.989
Skælskør	11.082	11.341	10.561	780	11.170
Solbakken	10.511	12.029	11.759	270	11.077
Lützensvej	27.434	28.891	29.483	-592	28.209
Møllebakken	11.075	11.990	10.709	1.281	11.293
Smedegade	25.888	26.516	27.793	-1.277	27.818
Quistgården	12.118	12.603	12.819	-216	12.693
Madproduktion	-212	282	-1.106	1.388	-299
Antvorskov	26.457	27.935	25.672	2.263	23.163
Plejecentre	21.536	23.014	20.144	2.870	19.488
Frit valg personlig og praktisk hjælp (0-budget)	0	0	316	-316	-1.348
Hjemmesygeplejen	4.921	4.921	4.917	3	4.882
Køkkenproduktion (døgnkost plejecentre)	0	0	295	-295	141
Hjemmeplejen og hjemmesygeplejen	40.371	50.076	63.547	-13.471	41.893
Hjemmeplejen	0	0	3.670	-3.670	-4.994
Hjemmesygeplejen	40.611	47.206	56.470	-9.265	43.863
Vikarteam Slagelse	-240	2.870	3.407	-537	3.024
Områder som administreres i andre centre	5.441	5.397	-2.349	7.746	5.643
SSA og SOSU elever	21.077	21.077	15.547	5.531	18.232
Øvrige områder	-15.636	-15.680	-17.895	2.215	-12.589

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

Drift (Fortsat)

DRIFT (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Forbrug 2016	Forskel regnskab og korrige- ret budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
7.02 Sundhed og Forebyggelse	166.069	171.123	184.266	-13.143	181.250
Chef for sundhed og ældre	87.710	90.175	105.233	-15.058	101.618
Folkesundhed	4.562	4.796	4.465	331	4.276
Myndighed - Hjælpeområdet	60.002	60.770	66.973	-6.202	67.546
Myndighed - Specialiseret Træning	2.355	6.356	6.137	220	6.911
Myndighed - Betalinger til regionen	15.778	13.490	23.065	-9.575	20.582
Myndighed - Kørsel mm.	5.013	4.763	4.594	169	2.303
Sundhedstilbud	39.326	40.304	39.771	533	42.077
Aktivitetscentre	12.956	14.005	13.778	226	15.139
Forebyggelse	8.884	8.227	7.628	599	7.100
Sundhed og Træning	17.485	18.073	18.365	-292	19.838
Områder som administreres i andre centre	39.034	40.644	39.262	1.382	37.555
Den kommunale tandpleje	25.915	26.918	25.827	1.091	25.060
Den kommunale sundhedspleje	13.119	13.726	13.435	290	12.495

DRIFT (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Forbrug 2016	Forskel regnskab og korrige- ret budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
7.03 Medfinansiering	307.826	307.826	300.725	7.101	305.554
Aktivitetsbestemt medfinansiering	307.826	307.826	300.725	7.101	305.554

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

Anlæg

Anlæg (1.000 kr.)	Oprinde- ligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Forbrug 2016	Forskel regnskab og korrige- ret budget 2016	Sammen- ligningstal regnskab 2015
Sundheds- og Seniorudvalget	18.249	8.636	4.768	3.869	7.183
				0	
	18.249	8.636	4.768	3.869	7.183
Nyt plejecenter Rosenkildevej, serviceareal	0	-5.704	-5.704	0	-752
Nyt plejecenter Rosenkildevej, boligareal	0	610	610	0	3.521
Ombygning af Skælskør Plejecenter, serviceareal	955	190	0	190	662
Ombygning af Skælskør Plejecenter, boligareal	17.294	1.838	2.801	-963	0
Mobiltelefoner til hjemme- og sygeplejen	0	3.000	1.954	1.046	0
Velfærdsteknologi	0	6.102	2.536	3.566	2.693
Antvorskov Plejecenter, div. renoveringsarbejder	0	2.000	2.000	0	0
Nyt ventilationsanlæg, køkken Hashøj	0	600	569	31	0
Etablering af loftslifte	0	0	0	0	1.059

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016

Drift

På Sundheds- og Seniorudvalgets drift er der et samlet et merforbrug i 2016 på 14,5 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 1,4% af budgettet. Forbruget i 2016 fordeler sig som vist i oversigten på de forrige sider.

Merforbruget kan overordnet set specificeres med merforbrug på serviceudgifter på 18,8 mio. kr., merforbrug på ældreboliger på 2,8 mio. kr., mindre forbrug på aktivitetsbestemt medfinansiering på 7,1 mio. kr.

Generel bemærkning

I foråret 2016 blev implementeret nyt omsorgssystem. Et nyt system af tværgående karakter medfører naturligt en omstillingsproces, med mange nye rutiner i hverdagen for alle ledere og medarbejdere, i forhold til registrering, planlægning og styring. Derudover medfører implementering af nyt omsorgssystem ligeledes et større vikarforbrug, da der investeres medarbejdertid til kompetenceudvikling samt oplæring. De økonomiske konsekvenser fremgår i nedenstående specifikation under hjemme- og sygeplejen samt myndighedsområdet visitation til personlig og praktisk hjælp.

Chef for Sundhed og ældre

Centerchefens område centralt tværgående

Totalt set er der i regnskab 2016 et mindre forbrug på 2,0 mio. kr., hvilket anvendes til finansiering af merudgifter på øvrige områder. Mindre forbrug specificeres sådan:

Ledelse

Mindre forbrug på 4,7 mio. kr. vedrørende diverse udgifter i forbindelse med diverse tværgående projekter, drift samt ledelse. Dette er udtryk for tilbageholdende adfærd jf. politisk udmelding i 2016 af hensyn til kommunens samlede serviceramme.

Sekretariat

Sekretariat viser et merforbrug på 2,8 mio. kr. Merforbruget består af finansiering af anlægsbevilling til mobiltelefoner i plejen, hvor der blev konverteret 3,0 mio. kr. til anlæg, delvist finansieret af opsparing på 1,9 mio. kr. Derudover har der været ekstraordinære afviklingsudgifter som konsekvens af tværgående effektiviseringsgevinster i forbindelse med reduktion af tværgående administrative opgaver (TAO) og etablering af Administrativ Service centralt i kommunen, i hvilken forbindelse der var behov for personalereduktioner mm. Endeligt følgeudgifter i forbindelse med implementering af nyt omsorgssystem. Merforbruget dækkes af mindre forbrug på centrale område jf. ovenfor.

Myndighed

Omfatter Myndighed Visitation, Myndighed FV Private samt Myndighed FV Kommunale. Der er et samlet merforbrug på ca. 12,6 mio. kr. ved udgangen af 2016 på visitation til personlig og praktisk hjælp. Der henvises til generel bemærkning. Der er udarbejdet handleplan jf. gældende regler for afvikling af merforbrug.

Drift (Fortsat)

Myndighed øvrige

Samlet set viser området et mindre forbrug på ca. 3,4 mio. kr. som specificeres sådan:

- Mellemkommunale afregninger viser et mindre forbrug på ca. 5 mio. kr.
- Særligt dyre enkeltsager merindtægt 0,8 mio. kr.
- Plejevederlag merforbrug på 0,5 mio. kr.
- Diverse myndighedsopgaver, herunder §94 og 95 i alt mindre forbrug 1,6 mio. kr.
- Huslejetab - Merforbrug på 3,5 mio. kr. hvilket er en faldende tendens ift. tidligere år, begrundet i færre ledige boliger.

Plejecentre og madproduktion

Der er et mindre forbrug på i alt 2,2 mio. kr. i alt på de 10 kommunale plejecentre. Mindre forbrug er udtryk for, at der jf. politisk udmelding i 2016 er udvist mådeholdenhed og dermed ikke er foretaget større investeringer, hvilket der var sparet op til i 2015. Plejecentrene med mindre forbrug har således en forventning om, at mindre forbrug jf. gældende regler overføres til forbrug i 2017.

Separat skal bemærkes, at Stillinge plejecenter fremkommer med mindre forbrug på 1,3 mio. kr. Heraf vedrører 1 mio. kr. hjemmeplejedelen under frit valg. De resterende ca. 0,3 mio. kr. vedrører plejecentret.

Antvorskov Plejecenter

På det selvejende plejecenter Antvorskov er der et mindre forbrug på 2,3 mio. kr. Mindre forbrug fremkommer på plejecenterdelen, hvorimod der på hjemmeplejen er et merforbrug på 0,3 mio. kr. som følge af indførsel af triagerings møder, som dagligt "koster" 15 min. pr. medarbejder. Det samlede mindre forbrug ønskes overført til 2017. Midlerne ønskes bl.a. anvendt til ny parkbelysning i hele området, nye vinduer i caféen samt i plejeboligerne.

Hjemmeplejen og sygeplejen samt vikarteam

Der er totalt set et merforbrug på 13,5 mio. kr. Dette specificeres således:

- Hjemmeplejen går ud af 2016 med et merforbrug på 3,7 mio. kr.
- Sygeplejen slutter 2016 med et merforbrug på 9,3 mio. kr.
- Vikarteam fremkommer med et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Årsagen til merforbruget findes primært i implementering af nyt omsorgssystem. Der henvises til generel bemærkning øverst. I samme periode er investeret i kompetenceudvikling af medarbejdere og ledere i forbindelse med implementering af den rehabiliterende metode til pleje. Derudover er implementeret triagering af borgere, for derved at forebygge (gen-)indlæggelser. Vikarforbruger har således, af flere årsager, været stort.

Drift (Fortsat)**Områder som administreres i andre centre**SSA OG SOSU elever

Der er på området SSA og SOSU elever et mindre forbrug på 5,5 mio. kr. i 2016. Mindre forbrug fremkommer som konsekvens af, at en stor andel ordinære elever samt ændringer i uddannelsesstrukturen, hvorefter der er lavere optag af elever end forudsat. Derudover øgede refusioner som følge af langtidssyge elever samt elever på barsel.

Ydelsesstøtte mm.

Ydelsesstøtte, drift af kommunalt ejede ældreboliger mm. viser totalt set et mindre forbrug på 2,2 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes faldende terminsbetalinger.

Sundhed og forebyggelseFolkesundhed

Der er et mindre forbrug på 0,3 mio. kr. Midlerne er reserveret til iværksatte sundhedsindsatser som videreføres i 2017.

MyndighedHjælpemiddelområdet

Der er merforbrug på 6,2 mio. kr. Der er i de seneste år vist sig et stigende forbrug på hjælpemiddelområdet. Der er udarbejdet analyse af udviklingen på området, hvilket danner grundlag for udarbejdet handleplan jf. gældende regler.

Betaling for behandling til regionen mm.

Totalt set er merforbrug på 9,6 mio. kr. som fordeler sig med merforbrug på 7,1 mio. kr. vedrørende betaling til regionen for vederlagsfri fysioterapi og merforbrug på 2,5 mio. kr. vedrørende betaling til regionen for patienter på hospice mm.

Udgifterne til vederlagsfri fysioterapi har været stigende gennem de seneste år. Totalt set har Slagelse Kommune den højeste udgift pr. patient pr. år i kommunerne i Region Sjælland og samtidig det højeste antal borgere i ordningen.

Sundhedstilbud

Samlet set et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. hvilket fordeler sig med 0,2 mio. kr. på Aktivitetscentre, mindre forbrug på 0,6 mio. kr. på forebyggelsesområdet og merforbrug på 0,3 mio. kr. på sundhed og træning.

Områder som administreres i andre centreTandplejen og sundhedsplejen

Mindre forbrug på ca. 1,1 mio. kr. skyldes opsparede midler til den løbende renovering og udskiftning af tandlægeunits. Der vil løbende være behov for at foretage disse opsparinger henover budgetårene for at kunne foretage nødvendige renoveringer og udskiftninger. Aktuelt skal mindre forbruget fra 2016 bruges til et renoveringsprojekt på Nymarkskolen til ca. 0,7 mio. kr. samt en planlagt udskiftning af 3 tandlægeunits til ca. 0,5 mio. kr.

Sundhedsplejen går ud af 2016 med et mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

Drift (Fortsat)**Aktivitetsbestemt medfinansiering**

Området viser et mindre forbrug på 7,1 mio. kr. Udgiftsniveau har – modsat tidligere år – igennem 2016 vist en faldende tendens, startende med stagnation og igennem årets sidste måneder reelt fald.

Anlæg

Overordnet set er der på anlæg samlet set et mindre forbrug på 3,9 mio. kr. Specifikation følger nedenfor:

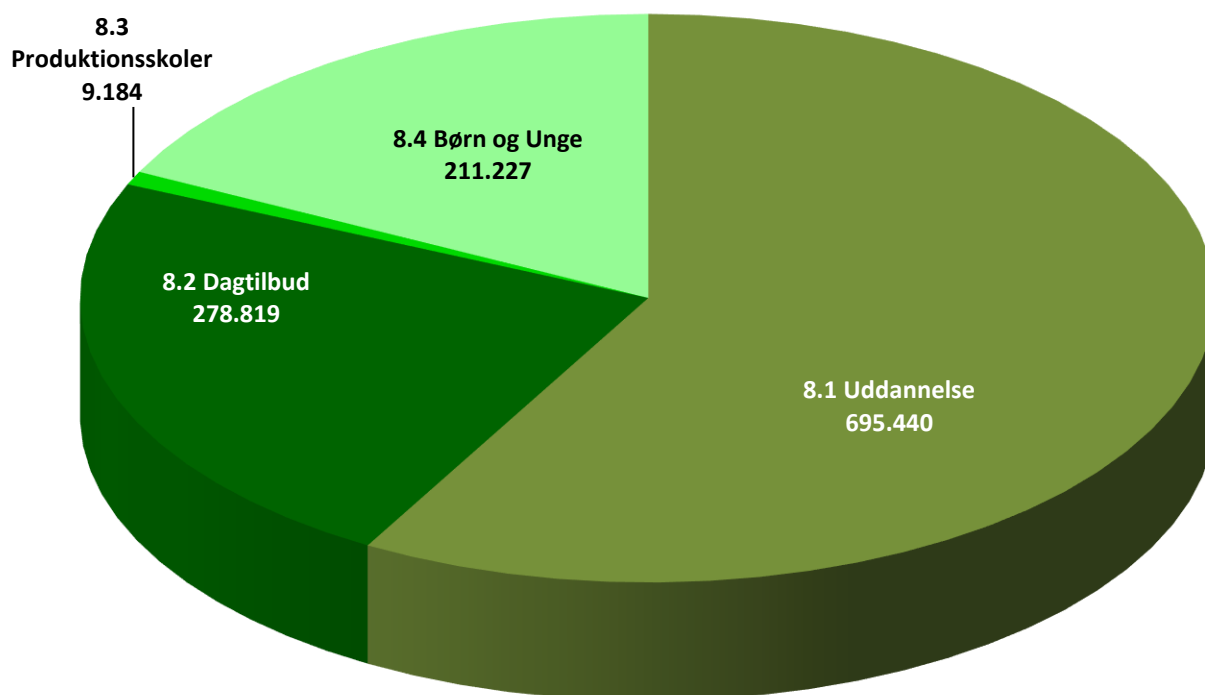
Mobiltelefoner til plejen

Mindre forbrug på 1,0 mio. kr. Sundheds- og Seniorudvalget har på mødet 11. januar 2017 besluttet at beløbet skal finansiere merudgifter i forbindelse med ombygning af Skælskør Plejecenter.

Velfærdsteknologi

Ved udgangen af 2016 er et mindre forbrug (uforbrugt rådighedsbeløb) på 3,6 mio. kr. 2,6 mio. kr. er disponeret og forventes derfor overført til anvendelse i 2017 i forbindelse med den videre implementering af de velfærdsteknologiske projekter der er igangsat i 2016. Eksempelvis sensor-teknologi. Sundheds- og Seniorudvalget har på mødet den 11. januar 2017 besluttet, at den resterende 1,0 mio. kr. skal finansiere merudgifter i forbindelse med ombygning af Skælskør Plejecenter.

Sådan er pengene fordelt på Uddannelsesudvalget



Nettoudgifter i hele tusinde kroner

Beskrivelse af udvalgsområdet

Uddannelsesudvalget indeholder 4 politikområder:

- Uddannelse
- Dagtilbud
- Produktionsskoler
- Børn og Unge

Regnskabstal for Uddannelsesudvalget

Drift

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. budget 2016	Sammenligningstal regnskab 2015
08 Uddannelsesudvalget	1.190.057	1.215.255	1.194.670	20.584	1.274.415
Serviceudgifter i alt	886.623	896.905	881.561	15.344	936.974
Overførselsudgifter i alt	21.528	21.950	23.388	-1.438	21.498
Særligt dyre enkeltsager	-3.500	-3.500	-5.196	1.696	-6.084
8.1 Uddannelse	718.800	715.166	695.440	19.726	748.460
Myndighed Center for Skole	249.944	250.012	234.062	15.950	260.365
Almenområdet, myndighed	93.615	108.896	90.070	18.826	101.251
Vidtgående specialundervisning, myndighed	156.330	141.116	143.992	-2.876	159.114
Virksomheder, Almenskoler	386.910	377.640	377.018	622	426.738
Antvorskov skole	57.460	59.029	58.683	346	59.984
Baggesensskolen	29.900	29.692	28.055	1.637	32.713
Boeslunde skole	5.493	5.919	5.770	149	5.659
Broskolen	27.719	26.226	25.471	756	28.604
Dalmoose skole	12.374	11.142	11.353	-211	14.752
Eggeslevmagle skole	32.486	31.156	30.569	587	37.207
Flakkebjerg skole	7.232	7.362	7.353	9	7.733
Hashøjskolen	5.857	5.682	6.281	-600	6.581
Hvilebjergskolen	12.529	11.606	11.047	559	11.842
Kirkeskovskolen	8.856	8.718	8.908	-190	10.688
Marievangsskolen	44.035	43.617	42.945	671	48.148
Nymarksskolen	27.602	27.721	27.855	-134	31.591
Omø skole	1.468	1.424	1.316	108	1.604
Skælskør skole	20.318	19.774	21.490	-1.716	23.477
Søndermarksskolen	34.319	30.595	31.850	-1.255	38.853
Tårnborgh skole	12.845	10.897	11.048	-151	15.881
Vemmelev skole	26.212	26.835	26.686	149	30.416
Stillinge skole	20.206	20.245	20.336	-91	21.005
Virksomheder, Specialskoler (0-Budgetter)	-51	2.403	1.892	510	-1.741
Klostermarken	-51	630	1.144	-514	-47
Slagelse Heldagsskole	0	167	-191	358	96
Skolen på Julemærkehjemmet	0	-33	92	-125	14
Storebæltsskolen	0	1.639	847	792	-1.804

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

Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. budget 2016	Sammenligningstal regnskab 2015
Virksomheder, Øvrige	68.414	71.272	68.716	2.557	47.806
Pædagogisk Udvikling & Inklusion (inkl. PPR)	32.586	33.899	34.384	-485	10.615
X-class	17.746	17.540	17.460	80	17.214
Ungdomsskole	8.904	10.391	7.512	2.879	8.187
Projekter X-class	0	0	-136	136	126
Musikskolen	8.270	8.564	8.540	24	8.591
Naturskolen	1.023	1.021	957	64	1.115
UU Vestsjælland	-116	-144	-2	-142	84
Serviceteam 3	0	0	0	0	2.274
Overførsler vedr. rammeinstitutioner	0	0	0	0	-400
Virksomheder, Klubber	13.583	13.839	13.753	87	15.291
Juniorklubben Grotten	1.475	1.456	1.452	4	1.693
Juniorklubben KUK	3.561	3.580	3.926	-347	3.839
Juniorklubben Vemmelev	1.989	2.189	1.968	221	2.171
Fritidsklubben Marievang	3.577	3.575	3.795	-220	3.990
Fritidsklubben ved Oliemøllen	2.981	3.039	2.611	428	3.598
8.2 Dagtilbud	274.104	287.393	278.819	8.574	317.822
Myndighed	-16.972	-18.599	-22.313	3.714	-10.719
Afdeling for Dagtilbud	-19.191	-19.594	-23.449	3.855	-12.215
- vippen	1.076	-148	0	-148	368
- PA-elever	1.131	1.131	1.136	-5	1.128
Afdeling for Dagtilbud - overførselsudgifter	12	12	0	12	0
Dagplejen	74.924	72.468	71.050	1.418	78.497
Dagplejen	74.924	72.468	71.050	1.418	78.497
Børnehaver og integrerede institutioner	139.872	152.576	149.628	2.948	167.358
Antvorskov Børnegård	7.021	7.775	7.542	233	8.388
Børnegården	10.009	10.273	10.115	158	10.836
Område Tårnborg	10.661	11.698	11.279	419	11.769
Område Vemmelev	8.783	8.870	8.522	347	11.144
Børnehaven Byskovgård	8.922	9.365	9.957	-593	11.959
Boeslunde Børnehus	2.275	2.630	2.499	132	2.862
Børnehaven Hesselgården	7.662	8.643	8.316	327	9.625
Børnehaven Lilleskov	4.233	5.271	5.448	-177	4.610
Børnehaven Mariehønen	3.376	3.804	3.624	179	3.887
Børnehaven Møllegården	6.987	7.087	7.116	-29	8.027

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

Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. budget 2016	Sammenligningstal regnskab 2015
Firkløveren	4.140	4.972	4.543	429	4.796
Børnehuset ved Noret	3.603	4.131	3.872	258	4.369
Børnehaven Søbjerggård	6.739	6.609	6.725	-116	7.552
Børnehaven Østervang	6.858	7.748	7.331	417	8.469
Børnehuset Loppen/Strandvejen	7.393	7.800	7.599	201	8.149
Børnehuset Møllebakken	3.090	3.930	4.338	-409	4.268
Børnehuset Smørblomsten	4.237	4.774	4.432	342	4.866
Birkelunden	4.064	4.607	4.331	277	4.883
Naturbørnehaven Troldebo	4.132	4.673	4.586	86	4.520
Skovbørnehuset	7.283	8.308	8.373	-65	7.699
Børnehaven Kirkeskoven	1.779	1.962	1.965	-3	2.306
Børneinstitutionen Sydbyen	9.408	10.046	9.817	229	10.639
Børnehuset Nord	7.217	7.601	7.296	305	9.037
Egernhuset (lukket)					2.698
Daginstitutioner med klub og fritidshjem	23.921	25.239	25.049	190	27.574
Daginstitutionen Skovbrynet	6.088	7.817	7.436	380	7.049
Slots Bjergby daginstitution	5.365	5.881	5.963	-82	6.574
Flakkehaven	5.673	4.580	4.999	-419	6.630
Dalmose Daginstitution	6.795	6.961	6.650	310	7.321
Selvejende uden egen administration	11.926	12.352	12.188	163	12.392
Børnehaven Marievang	7.430	7.552	7.381	172	7.688
Sct. Mikkel Børnehave	2.330	2.507	2.639	-133	2.462
Sørby Børnehave	2.166	2.292	2.168	124	2.242
Selvejende med egen administration	34.822	37.208	37.367	-159	36.416
Børnehaven Askehavegård	3.134	3.876	3.821	55	3.204
Sygehusets daginstitution	7.945	8.022	8.235	-213	8.068
Kongelyset	9.482	9.881	10.184	-303	9.915
Rosenkilde Daginstitution	7.444	7.442	7.538	-96	7.740
Børnehaven i Fredensgade	2.488	3.336	3.353	-17	3.285
Stillinge Børnehave	4.331	4.652	4.237	415	4.204
Særlige dagtilbud	-60	57	-365	421	-226
Benediktevejens Børnehave	-60	57	-365	421	-226

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

Drift (Fortsat)

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. budget 2016	Sammenligningstal regnskab 2015
Øvrige	5.671	6.093	6.214	-121	6.530
Nordbycentret	5.226	5.648	5.621	27	5.897
Beskæftigelsesordning Stabil start - overførselsudgifter	445	445	593	-148	633
8.3 Produktionsskoler	9.050	8.196	9.184	-988	9.674
Serviceudgifter	4.756	3.902	5.194	-1.293	5.553
Produktionsskoler (Over 18 år)	4.756	3.902	5.194	-1.293	5.553
Overførselsudgifter	4.294	4.294	3.990	305	4.122
Erhvervsgrunduddannelsers skoleophold	4.294	4.294	3.990	305	4.122
8.4 Børn og Unge	188.103	204.500	211.227	-6.728	198.443
Serviceudgifter	180.039	196.437	203.239	-6.803	193.680
Opholdssteder	20.743	24.446	25.730	-1.284	94.953
Forebyggende foranstaltninger	47.413	57.963	60.513	-2.551	50.430
Plejefamilier	64.273	65.017	67.135	-2.118	28.405
Døgninstitutioner	28.827	30.227	29.857	370	6.382
Sikrede døgninstitutioner	6.234	6.234	4.285	1.949	0
Kontaktperson- og ledsagerordning	23	23	29	-7	25
Slagelse Familiecenter	12.528	12.528	15.691	-3.162	13.486
Overførselsudgifter	11.563	11.563	13.185	-1.621	10.846
Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste	11.563	11.563	13.185	-1.621	10.846
Særligt dyre enkeltsager	-3.500	-3.500	-5.196	1.696	-6.084
Statsrefusion vedr. SDE	-3.500	-3.500	-5.196	1.696	-6.084

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

Anlæg

Nettoudgifter i hele 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Forskel regnskab og korr. budget 2016 *	Sammenligningstal regnskab 2015
Uddannelsesudvalget	5.209	12.682	3.944	8.738	2.499
8.1 Uddannelse	5.209	9.022	3.543	5.479	2.336
Renovering af skolernes toiletfaciliteter	0	1.401	926	475	99
Vemmelev skole, Ventilation og vinduer	0	2.490	2.580	-90	36
Storebæltsskolen - skift af vinduer	0	0	0	0	4
Storebæltsskolen - indgangsparti	0	0	0	0	28
Skælskør skole - istandsættelse og efterisolering	0	0	0	0	31
Skoleudbygning	5.209	5.090	0	5.090	10
IT-medie Handleplan på skolerne	0	-1	0	-1	1.542
Baggesensskolen, renovering	0	25	25	0	130
Hashøj skolen - etablering af udemiljø	0	28	0	28	2
Renovering af Hashøjskolen - scenarie A	0	-11	13	-24	430
Flytning af Musikskolen i Skælskør	0	0	0	0	25
8.2 Dagtilbud	0	3.682	423	3.259	13.006
Konvertering af 20 pladser	0	401	401	0	0
Slots Bjergby	0	3.250	0	3.250	0
Flytning af Humlebien	0	63	0	63	141

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

Bemærkninger til regnskabsresultatet for 2016

Drift

På Uddannelsesudvalgets drift er der et samlet mindreforbrug i 2016 på 20,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til ca. 1,7 % af budgettet. Mindreforbruget fordeler sig som vist i den foranstående oversigt.

Sammenholdt med det oprindeligt vedtagne budget for 2016 er resultatet et merforbrug på 4,6 mio. kr., svarende til ca. 0,4 % af budgetrammen.

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

Uddannelse

Regnskabsresultatet for 2016 viser et samlet forbrug på 695,4 mio. kr. Det korrigerede budget var på 715,2 mio. kr., hvilket giver skoleområdet et samlet mindreforbrug på 19,7 mio. kr.

Myndighed Center for Skole udviser et samlet mindreforbrug på 15,9 mio. kr.:

- Almenområdet afviger 18,8 mio. kr. i mindreforbrug
- Vidtgående specialundervisning afviger 2,9 mio. kr. i merforbrug

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Myndighed, Almenområdet

Hovedårsagerne til mindreforbruget på almenområdet er uforbrugte centrale puljemidler, herunder udviklingspuljen, midlerne til efteruddannelse i forbindelse med skolereformen og til kompetenceudvikling. Desuden er der et mindreforbrug grundet færre SFO-børn end forventet.

Mindreforbruget på 18,8 mio. kr. på almenområdet skyldes bl.a. følgende delområder:

- Ikke-udmøntede midler til efteruddannelse og kompetenceudvikling i folkeskolen, der udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. Der foreligger planer for forbrug af disse midler i perioden 2017-2019, bl.a. til øget linjefagsdækning og kompetenceudvikling af medarbejdere vedr. inklusionsindsatsen.
- Ikke-udmøntede midler på folkeskolens udviklingspulje på 3,6 mio. kr. samt visions- og udviklingspuljen på 0,6 mio. kr.
- Ikke-udmøntede midler på 0,7 mio. kr. vedrørende Kost- og breddeidrætspuljen.
- Ikke-udmøntede midler på i alt 5,7 mio. kr. på budgetreguleringskontoen.

SFO-området udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., hvilket skyldes et faldende børnetal og en faldende tilslutning til at anvende SFO efter indførelsen af den nye skolereform. Der blev overført 3,6 mio. kr. i mindreforbrug fra 2015 til 2016.

Myndighed, Vidtgående specialundervisning

Området for vidtgående specialundervisning har de seneste år oplevet en tendens med kontinuerligt stigende søgning mod specialundervisningstilbuddene, og den øgede aktivitet udgør den primære udfordring på området.

Drift (Fortsat)

Områdets merforbrug i 2016 på 2,9 mio. kr. skal dog ses i lyset af det overførte merforbrug fra 2015 på 4,6 mio. kr., hvorfor der reelt har været et mindreforbrug relateret til aktiviteterne i 2016.

Der er iværksat indsatser, der skal nedbringe aktiviteten på området. Vigtigst af disse er implementeringen af et nyt visitationsgrundlag, der skal ændre fokus og arbejdsgangene omkring visitationer og re-visitationer af børn til vidtgående specialundervisning. Dette skal understøtte bevægelsen hen mod et område, der er præget af større styrbarhed. Ligeledes er der fortsat fokus på taksterne for de enkelte specialundervisningstilbud samt visitationen til og styrbarheden af indplaceringskategorierne.

Virksomheder

Virksomhederne udviser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

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

Baggesensskolen: Mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Mindreforbruget er oparbejdet for at imødekomme et allerede kendt merforbrug på lønsummen i 7/12 del i 2017 samt udmelding om mådehold, hvor skolen blandt andet har valgt at udskyde prioriteringer som internatkursus, uddannelse med videre fra 2016 til 2017. Derudover har skolen haft en vakant stilling, der først besættes i 2017.

Ungdomsskoler: Mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Af det ovenstående mindreforbrug vedrører 0,8 mio. kr. – Heltidsundervisningen Eventen. Mindreforbruget er opstået som konsekvens af, at der er fratrukket to medarbejdere, hvor der ikke efterfølgende er sket tilsvarende ansættelser. I samme periode er der visiteret et større antal elever end forventet.

Det resterende mindreforbrug på 2,1 mio. kr. vedrører Ungdomsskolen.

Heraf er 0,7 mio. kr. allokert et projekt, der laves i samarbejde med Ungdommens Uddannelsesvejledning, for Ikke-uddannelsesparate i 2017.

Mindreforbruget er reserveret og prioriteret til følgende aktiviteter i 2017:

- Egenfinansiering i forbindelse med projektet Læringslokomotivet
- Afholdelse af to Robustheds camps i 2017
- Etableringsomkostninger ift. lokaler, hvor Intensive lærings camps samt "læringslokomotivprojekter" skal foregå.

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

Skælskør Skole: Merforbrug på 1,7 mio. kr.

Årsagsforklaringen til merforbruget er følgende:

Oprettelse af Kunsttalentklassen har udvidet skolens 7. årgang fra 2 til 3 spor.

En kunsttalentklasse på 26 elever og to alm. klasser på 19 og 18 elever. Den reelle tilgang består af 7 elever fra andre skoler ud over fødeskolen. Uden kunsttalentklassen havde skolen oprettet 2 store klasser. Dette har medført en udgift, der var større end den skolen forventede, da de udarbejdede beregningsgrundlaget for oprettelsen af kunsttalentklassen.

Herudover blev en tiltænkt personale-reduktion fra efterår 2015 udskudt pga. aftaler på området, hvilket medførte ekstra lønudgifter. Endvidere har langtidssygdom betydet merforbrug på vikar-midlerne. Samtidig har manglende refusion på afskediget medarbejder presset økonomien. Iflg. handleplan forventes merforbruget hentet i 2018.

Drift (Fortsat)

Søndermarksskolen: Merforbrug på 1,3 mio. kr.

Merforbruget i 2016 er opstået som følge af haleydelser til løn for 12 fratrådte medarbejdere samt nedgang i antallet af elever i specialklasserne. Iflg. handleplan forventes merforbruget hentet i 2017.

Dagtilbud

Regnskabsresultatet for dagtilbudsområdet viser et samlet forbrug på 278,8 mio. kr. hvilket er 8,6 mio. kr. under det korrigerede budget på 287,4 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 regnskab.

Dagtilbud – de centrale poster (excl. Vippen): Mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

På de centrale poster, excl. Vippen, er der i 2016 et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.

Forklaringen på mindreforbruget i 2016 skal findes i en merindtægt fra forældrebetaling som følge af et højere børnetal end forventet ved budgetlægningen og et samtidigt fald i udgiften til økonomisk friplads. Derudover har centret i forhold til øvrige centrale poster være tilbageholdende i forhold til forbrug, idet der har været et skarpt fokus på udviklingen i børnetallet og heraf afledt behov for udvidelse af kapaciteten. Med en fortsat positiv udvikling i børnetallet vil behovet for en kapacitetsudvidelse fortsat være til stede i 2017. En andel af de overførte midler forventes derfor anvendt til kapacitetsudvidelse i 2017.

Vippen: Merforbrug på 0,1 mio. kr.

Der er på "Vippen" ved årets udgang et merforbrug på kr. 0,1 mio.

Det dækker over at der ved Byrådets godkendelse af budgetopfølgningen pr. ultimo september blev givet en kassefinansieret bevilling på 7,7 mio. kr., svarende til det forventede merforbrug på "Vippen".

Merforbruget 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 2016 været indmeldt 119 flere 0-2 årige børn og 34 flere 3-5 årige børn end forventet i budgetlægningen. Da daginstitutionernes budgettildeling er direkte reguleret af antallet af børn har yderligere 153 børn betydet, at der i forbindelse med opgørelsen af Vipperegnskabet er afregnet i alt 8,9 mio. kr. i 2016. Der er på "vippen" afsat et årligt budget på 1,1 mio. kr., samt de 7,7 mio. kr. bevilliget ved budgetopfølgningen pr. ultimo september. Det giver et merforbrug på 0,1 mio. kr., der finansieres af de centrale poster i 2017.

Drift (Fortsat)

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

Vippe-regnskab			
	Budget	Udgift	Indtægt
Vippen	1.076.000		
Købte pladser af dagplejen		-577.825	
Kapacitetstilpasning (flere børn i daginstitution) som følge af naturlig afgang af dagplejere.			3.000.000
Prokap (budgetoverførsel til daginstitutioner som følge af højere indskrivning af børn)		-13.220.486	
Tilskud til privat pasning		-309.939	
Anbragte børn - overført til Børn og Unge		-444.149	
Mellemkommunale betalinger til kommuner		-959.665	
Mellemkommunale betalinger fra kommuner - Plejebørn			192.539
Mellemkommunale betalinger fra kommuner			1.872.205
Specialafdelingen Byskovgård - indtægt fra anden kom.			98.707
Privatinstitution Vestermose			362.110
Privatinstitution Lille Egede			68.367
Privatinstitution Forlev			95.410
Privatinstitution Rumlepotten			626.387
Puljeinstitutioner - konto som udgår		-15.425	
Privatinstitutioner andre kommuner		-419.780	
Puljeinstitution Bøllebobben			109.906
Puljeinstitution Landbørnehaven Mariehønen			522.308
Puljeinstitution Børnebissen			54.670
Bendiktevejens Børnehave			
I alt	1.076.000	-15.947.269	7.002.609
Udlignet via kassen ifm. budgetopfølgning pr. ult. sep.	7.720.000		
Til udligning i kassen	-148.660		

Virksomheder (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen): mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Der er i 2016 et samlet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 5,0 mio. kr. Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne udviser et acceptabelt mer-/mindreforbrug. Virksomhederne blev med byrådets beslutning 27. juni 2016 anmodet om at udvise mådehold i forhold til udgifter, der kan presse servicerammen. Det betyder, at mindreforbruget på virksomhedsområdet er større end forventet ved budgetopfølgningen ultimo september 2016.

Drift (Fortsat)

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

Dagplejen: Mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

1,4 mio. kroner svarer til knap 2 % af Dagplejens korrigerede budget i 2016.

Dagplejen har et stærkt fokus på styring af kapaciteten og udnyttelse af de pladser, der er til rådighed. I 2016 har Dagplejen på baggrund af et stigende børnetal ansat nye dagplejere i Slagelse by og i Korsør by. Da der samtidigt har været en naturlig afgang af dagplejere i Slagelse Kommune, har der dog samlet været et fald i antallet af dagplejere i 2016.

Det betyder, at en andel af de børn, der var forventet i Dagplejen i forbindelse med budgetlægningen i stedet har fået plads i en daginstitution. Dagplejen har derfor overført 3 mio. kr. af det oprindelige budget til "vippen".

Dagplejen har i 2017 igangsat et uddannelsesforløb for samtlige dagplejere og dagplejepædagoger. Når dagplejere er på uddannelse skal børnene tilbydes gæstepleje. Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. overføres til 2017 med henblik på at bidrage til finansieringen kompetenceudvikling samt gæstepleje.

Produktionsskoler

Regnskabsresultatet for 2016 for produktionsskoler med elever over 18 år, udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Årsagen til merforbruget er et stigende antal helårselever. Kommunerne afregner med Undervisningsministeriet bagud, således at der afregnes i 2016 for antal elever i 2015. Der var budgetteret med 63 helårselever i 2015, opgørelsen fra Undervisningsministeriet viser, at der har været 69,7 helårselever i 2015. Antallet af helårselever i 2016 som afregnes i 2017, forventes at blive 66,4.

Børn og Unge

Regnskabsresultatet for 2016 viser et samlet forbrug på 211,2 mio. kr. Det korrigerede budget var på 204,5 mio. kr., hvilket giver børn og unge et samlet merforbrug på 6,7 mio. kr.

Overførselsudgifter udgør 1,6 mio. kr. af det samlede merforbrug på 6,7 mio. kr.

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

Slagelse Familie Center: Samlet merforbrug på 3,2 mio. kr.

Slagelse Familie Center: Merforbrug 1,4 mio. kr.

Der er i efteråret 2016 gennemført en analyse af SFC i forhold til det fremtidige ressourcebehov. Analysen er netop afsluttet, og den kalder på ændringer i organiseringen, ydelseskataloget m.m. Merforbruget vil blive håndteret i den fremadrettede proces.

Udgiftsneutralt projekt (TFCO): Merforbrug 1,8 mio. kr.

Projektet er et evidensbaseret amerikansk projekt som grundlæggende består af intensiv familiebehandling i relation til en anbringelse. Projektet har igennem de senere år genereret underskud, idet der ikke har været nok børn/unge i målgruppen til foranstaltningen - belægningsprocenten har været for lav. Projektet vil blive nedlagt i 2017, og merforbruget vil blive håndteret i den samlede ramme på Børn & Unge området.

Drift (Fortsat)

Myndighedsområdet: Merforbrug 1,9 mio. kr.

Myndighedsområdet omfatter serviceudgifter (excl. Slagelse Familiecenter) samt Særligt dyre enkeltsager.

Merforbruget på Myndighedsområdet skyldes dels, at indtægterne fra Særligt Dyre Enkeltsager (SDE) er 0,9 mio. kr. lavere end vurderet (vurderingen tog udgangspunkt i indtægterne fra 2015 som var på 6,1 mio. kr.), og dels et merforbrug på 1 mio. kr. som primært skyldes en stigning i akut/tvangs-anbringelser ultimo 2016.

Merforbruget forventes at kunne håndteres indenfor den samlede ramme i budget 2017, som en del af den udviklings- og omstillingsproces som Afdelingen for Børn og Unge arbejder målrettet med.

Overførselsudgifter: Merforbrug 1,6 mio. kr.

Merudgift og tabt arbejdsfortjeneste

Anlæg

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr. En stor del af budgetafvigelse kan henføres til nedenstående anlægsprojekter.

Uddannelse

Uddannelse har et samlet mindreforbrug på 5,5 mio. kr.

Mindreforbruget på 5,5 mio. kr. skyldes primært, at de uforbrugte anlægsmidler til Skoleudbygning på 5,0 mio. kr. ikke er disponeret. Der igangsættes snarligt en analyse med henblik på at prioritere midlerne til skoleudbygning.

Dagtilbud

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

I henhold til budgetopfølgningen er der på dagtilbudsområdet et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 3,3 mio. kr. Mindreforbruget er relateret til, at etablering af ny institution i Slotsbjergby ikke er igangsat.

Anlægsbevilling på 400.000 kr. er anvendt til konvertering af børnehavepladser til vuggestuepladser. Projektet er afsluttet i 2016.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2016	Korrigeret Budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter		-3.141,5	-3.141,5	-3.143,4	-3.088,3
Tilskud og udligning		-1.713,8	-1.711,5	-1.710,9	-1.635,2
Indtægter i alt	1	-4.855,3	-4.853,0	-4.854,3	-4.723,5
Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)					
1 Økonomiudvalget		455,7	438,9	419,0	455,9
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.256,8	1.270,3	1.290,3	1.178,5
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		25,6	34,2	27,5	26,6
4 Handicap- og Psykiatriudvalget		383,4	379,5	385,0	370,7
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		102,7	101,3	94,0	126,4
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		347,0	391,3	386,1	229,1
7 Sundheds- og Seniorudvalget		1.013,4	1.022,8	1.037,3	1.008,8
8 Uddannelsesudvalget		1.190,1	1.215,3	1.194,7	1.274,4
Driftsudgifter i alt		4.774,7	4.853,6	4.833,9	4.670,4
Driftsresultat før finansiering		-80,6	0,6	-20,4	-53,1
Renter m.v.		3,2	2,5	0,7	12,4
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-77,4	3,1	-19,7	-40,7
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)					
1 Økonomiudvalget		3,0	38,1	29,3	22,7
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		0,0	0,0	0,0	0,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		0,4	12,2	1,6	-0,9
4 Handicap- og Psykiatriudvalget		30,3	45,2	37,3	23,4
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		19,1	42,9	40,2	27,8
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		27,6	107,0	52,7	49,9
7 Sundheds- og Seniorudvalget		18,2	8,6	4,8	7,2
8 Uddannelsesudvalget		5,2	12,7	3,9	2,5
Anlægsudgifter i alt		103,8	266,7	169,8	132,6

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Udgiftsbaseret regnskabsopgørelse (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2016	Korrigeret Budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Jordforsyning					
<u>Drift</u>					
1 Økonomiudvalget		-1,3	-0,9	-1,0	-1,3
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		0,1	0,1	-0,1	0,2
<u>Anlæg</u>					
01 Økonomiudvalget		-11,0	8,3	6,2	-7,2
Jordforsyning i alt		-12,2	7,5	5,1	-8,3
A - Resultat af det skattefinansierede område		14,2	277,3	155,2	83,6
B. Forsyningsvirksomhed					
<u>Drift</u>					
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		4,5	4,5	1,8	-3,3
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		4,5	4,5	1,8	-3,3
C. Resultat i alt (A + B)		18,7	281,8	157,0	80,3

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Uforbrugte driftsbevillinger

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

Anlægsudgifter

Af note 13 fremgår en oversigt over afsluttede anlægsarbejder.

Bemærkninger til regnskabsopgørelsen

Konklusion regnskabsresultat

Regnskabet viser et overskud af den ordinære drift på 19,7 mio. kr. Det er 21 mio. kr. lavere end i 2015.

Resultatet af det skattefinansierede område udgør et underskud på 155,2 mio. kr., hvilket er 71,6 mio. kr. højere end året før. Det skyldes øgede driftsudgifter og øgede omkostninger til anlæg.

På det bruger finansierede område var der i 2016 et underskud på 1,8 mio. kr., hvorved kommunens gæld til renovationsbrugerne er faldet til 32,7 mio. kr. ved indgangen til 2017.

Det samlede regnskabsresultat viser et underskud på 157,0 mio. kr. og er 76,7 mio. kr. højere end i 2015.

Regnskab sammenlignet med budget

Det ordinære driftsoverskud er 57,7 mio. kr. lavere end det oprindelige budget for 2016. Det skyldes bl.a. en nedsættelse af beskæftigelsestilskud og merudgifter på kontanthjælpsområdet m.v.

Driftsoverskuddet er dog 22,8 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Det samlede regnskabsresultat - der ud over driftsresultatet indeholder anlægsinvesteringer (incl. jord) og resultat af forsyningsvirksomhed (renovation) - udviser et underskud, der er 124,8 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Det skal bl.a. ses i sammenhæng med de uforbrugte bevillinger, som virksomheder og centre overfører mellem regnskabsårene.

Indtægter

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter				
Skatter	-3.141,5	-3.141,5	-3.143,4	-3.088,3
Tilskud og udligning	-1.713,8	-1.711,5	-1.710,9	-1.635,2
Indtægter i alt	-4.855,3	-4.853,0	-4.854,3	-4.723,5

Indtægter

Indtægterne har i 2016 været 1,0 mio. kr. lavere end i det oprindelige budget. Den beskedne afvigelse dækker over lidt større forskydninger bl.a., at beskæftigelsestilskuddet er samlet set reduceret med ca. 29 mio. kr. som følge af lavere ledighed i hele landet i 2015 og 2016 end forudsat. Beløbet er dog budgetmæssigt modsvaret af uforbrugte midler vedr. refusionsreformen.

I forhold til det korrigerede budget er der en merindtægt i regnskabet på 1,3 mio. kr. Det skyldes færre tilbagebetalinger af grundskyld end budgetteret.

Driftsvirksomhed

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Oprindeligt vedtaget budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
01 Økonomiudvalget	455,7	438,9	419,0	455,9
02 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.256,8	1.270,3	1.290,3	1.178,5
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	25,6	34,2	27,5	26,6
04 Handicap- og Psykiatriudvalget	383,4	379,5	385,0	370,7
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	102,7	101,3	94,0	126,4
06 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	347,0	391,3	386,1	229,1
07 Sundheds- og Seniorudvalget	1.013,4	1.022,8	1.037,3	1.008,8
08 Uddannelsesudvalget	1.190,1	1.215,3	1.194,7	1.274,4
Driftsudgifter i alt	4.774,7	4.853,6	4.833,9	4.670,4

Konklusion driftsudgifter

Driftsudgifterne (excl. Jordforsyning) har i 2016 været 59,2 mio. kr. højere end oprindeligt budgetteret, men 19,7 mio. kr. lavere end bevilget med det korrigerede budget.

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger fra 2015 på ca. 61 mio. kr. udgør den væsentligste forskel mellem det oprindelige og det korrigerede budget, men der ud over er der i 2016 givet tillægsbevillinger bl.a. til det specialiserede børn- og ungeområde samt til handicap- og psykiatriområdet.

Regnskab 2016 viser merforbrug i forhold til det bevilgede for 3 udvalg: Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, Handicap- og Psykiatriudvalget samt Sundheds- og Seniorudvalget.

Der overføres samlet ikke-forbrugte driftsbevillinger for 39,3 mio. kr. til 2017. Det betyder, at overførsel af mindreforbrug over de seneste 3 år er nedbragt med ca. 120 mio. kr., og beløbet er væsentlig mere i balance fremover bl.a. set i relation til overholdelse af den statslige servicerramme.

I 2016 er Slagelse Kommunes servicerramme overskredet med 41,1 mio. kr. Da serviceudgifterne i kommunerne set under ét ifølge KL's vurderinger ligger under den udmeldte ramme, vil en lokal overskridelse imidlertid ikke give anledning til regnskabssanktion fra staten.

Anlæg (excl. Jordforsyning)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2016	Korrigeret Budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
01 Økonomiudvalget	3,0	38,1	29,3	22,7
02 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
03 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget	0,4	12,2	1,6	-0,9
04 Handicap- og Psykiatriudvalget	30,3	45,2	37,3	23,4
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	19,1	42,9	40,2	27,8
06 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget	27,6	107,0	52,7	49,9
07 Sundheds- og Seniorudvalget	18,2	8,6	4,8	7,2
08 Uddannelsesudvalget	5,2	12,7	3,9	2,5
Anlægsudgifter i alt	103,8	266,7	169,8	132,6

Konklusion anlægsudgifter

De samlede anlægsudgifter har i 2016 været 169,8 mio. kr., hvilket er 37,2 mio. kr. højere end sidste år og godt 66,0 mio. kr. højere end i det oprindelige budget. Ligesom tidligere år har der også været både forsinkelser, udskydelser og projektændringer i udførelsen af anlægsprojekterne.

De største enkeltprojekter har økonomisk set i 2016 været:

- Anlæg af almene boliger under Autismecentret (37,0 mio.kr.)
- Nørrevangskolen – flytninger og PCB-sanering (23,0 mio. kr.)
- Sportscollege (16,0 mio. kr.)
- Ombygning af Slagelse Teater (16,0 mio. kr.)
- Salg af ejendomme (-8,3 mio. kr.)
- Rundkørsel ved Grønningen (8,0 mio. kr.)
- Rådhusparkeringskælderen (6,2 mio. kr.)
- Campus (6,1 mio. kr.)
- Udvidelse af Omø havn (6,0 mio. kr.)
- Afløserfærge (5,5 mio. kr.)

Det korrigerede budget i 2016 er samlet 266,7 mio. kr. Heraf er de 154,1 mio. kr. midler, der er overført fra 2015. Med et forbrug på 169,8 mio. kr. overføres 97,0 mio. kr. til anlæg i 2017. De største anlægsprojekter med uforbrugte midler i 2016 er:

- Anlæg vedrørende Tude Å (10,6 mio. kr.)
- Renovering af bymidter (10,4 mio. kr.)
- Anlæg af almene boliger under Autismecentret (6,4 mio.kr.)
- Korsør Erhvervspark – etablering af vej (5,7 mio. kr.)
- Skoleudbygning (5,1 mio. kr.)
- Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger (4,8 mio. kr.)
- Nørrevangskolen – flytninger og PCB-sanering (4,8 mio. kr.)
- Campus (4,8 mio. kr.)

Jordforsyning

Uddrag af regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2016	Korrigeret Budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
1 Økonomiudvalget	-1,3	-0,9	-1,0	-1,3
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	0,1	0,1	-0,1	0,2
<u>Anlæg</u>				
1 Økonomiudvalget	-11,0	8,3	6,2	-7,2
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Jordforsyning i alt	-12,2	7,5	5,1	-8,3

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 og Godsbanebygningen, dog modsvaret af indtægter vedrørende udlejning af Godsbanebygningen.

Anlægsudgifterne består af både udgifter til køb af grunde og andre omkostninger ved grundsalg og af indtægter fra salg af grunde. I 2016 har der været udgifter til køb af primært 2 større arealer i henholdsvis Slagelse og Stigsnæs til knap 21 mio. kr. Indtægter fra salg af grunde har primært været salg af landbrugsarealer og øvrige arealer for 13 mio. kr. for at indhente de budgetterede salgsindtægter, som blev vedtaget i forbindelse med budget 2016. Herudover har der også været indtægter på 3 mio. kr. for grundsalg i forbindelse med opførelse af autismeboliger.

Forsyningsvirksomheder

Uddrag af udgiftsbaseret resultatopgørelse	Oprindeligt vedtaget budget 2016	Korrigeret budget 2016	Regnskab 2016	Regnskab 2015
B. Forsyningsvirksomheder				
<i>Drift (indtægter - udgifter)</i>				
03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	4,5	4,5	1,8	-3,3
Resultat af forsyningsvirksomheder	4,5	4,5	1,8	-3,3

Konklusion forsyningsvirksomheder

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

I 2016 har der på renovationsområdet været et underskud på 1,8 mio. kr. Der var budgetteret med et underskud på 4,5 mio. kr., men indtægterne fra dagrenovationen har været højere end budgetteret.

Med udgangen af 2016 har renovationsområdet et akkumuleret overskud på 32,7 mio. kr., som er forsyningsområdets tilgodehavende i den kommunale kasse. Det er med Budget 2017-20 kalkuleret med at nedbringe dette tilgodehavende med 30 mio. kr. ved at nedsætte taksterne samt investere i nye affaldsbeholdere som følge af implementering af ny affaldsordning i 2018.

Regnskabsoversigt

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2016	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2016	Regnskab 2016
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter	1			
Skatter		-3.141,5	0,0	-3.143,4
Tilskud og udligning		-1.713,8	2,3	-1.710,9
Indtægter i alt		-4.855,3	2,3	-4.854,3
Driftsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
1 Økonomiudvalget		455,7	-16,9	419,0
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.256,8	13,5	1.290,3
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		25,6	8,5	27,5
4 Handicap- og Psykiatriudvalget		383,4	-3,9	385,0
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		102,7	-1,4	94,0
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		347,0	44,3	386,1
7 Sundheds- og Seniorudvalget		1.013,4	9,4	1.037,3
8 Uddannelsesudvalget		1.190,1	25,2	1.194,7
Driftsudgifter i alt		4.774,7	78,7	4.833,9
Driftsresultat før finansiering		-80,6	81,0	-20,4
Renter m.v.		3,2	-0,7	0,7
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-77,4	80,3	-19,7
Anlægsudgifter (excl. jordforsyning og forsyningsvirksomhed)				
1 Økonomiudvalget		3,0	35,1	29,3
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		0,0	0,0	0,0
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		0,4	11,8	1,6
4 Handicap- og Psykiatriudvalget		30,3	14,9	37,3
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		19,1	23,8	40,2
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		27,6	79,4	52,7
7 Sundheds- og Seniorudvalget		18,2	-9,6	4,8
8 Uddannelsesudvalget		5,2	7,5	3,9
Anlægsudgifter i alt		103,8	162,9	169,8

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Regnskabsoversigt (fortsat)

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Note	Oprindeligt vedtaget Budget 2016	Tillægsbevillinger og omplaceringer 2016	Regnskab 2016
Jordforsyning				
<u>Drift</u>				
1 Økonomiudvalget		-1,3	0,4	-1,0
6 Landdistrikts- Teknik- og Ejendomsudvalget		0,1	0,0	-0,1
<u>Anlæg</u>				
1 Økonomiudvalget		-11,0	19,3	6,2
Jordforsyning i alt		-12,2	19,7	5,1
A - Resultat af det skattefinansierede område		14,2	262,9	155,2
B. Forsyningsvirksomhed				
<u>Drift</u>				
3 Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget		4,5	0,0	1,8
B - Resultat af forsyningsvirksomheder		4,5	0,0	1,8
C. Resultat i alt (A + B)		18,7	262,9	157,0

Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter.

Balance

Balance i 1.000 kr.	Not e	Ultimo 2016	Ultimo 2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
<u>Materielle anlægsaktiver</u>			
Grunde og bygninger		2.575.016	2.612.545
Tekniske anlæg mv.		118.691	114.738
Inventar		2.561	3.272
Anlæg under udførelse		60.857	68.476
Materielle anlægsaktiver I alt		2.757.125	2.799.031
<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		85	169
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Aktier og andelsbeviser m.v.	2	2.070.519	2.021.813
Langfristede tilgodehavender		253.717	258.516
Landsbyggefondens	3	0	0
Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder (gæld)		-32.747	-34.545
Immaterielle anlægsaktiver I alt		2.291.489	2.245.784
Anlægsaktiver i alt		5.048.699	5.044.984
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		0	0
Fysiske anlæg til salg (jordforsyning)		58.381	29.133
Tilgodehavender		349.225	526.745
Værdipapirer		-2.408	427
Likvide beholdninger	4	-154.177	73.909
Omsætningsaktiver i alt		251.021	630.214
AKTIVER I ALT		5.299.720	5.675.198
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Modpost for takstfinansierede aktiver		-2.394	-2.484
Modpost for selvejende institutioners aktiver		-36.989	-40.920
Modpost for skattefinansierede aktiver		-2.776.206	-2.784.930
Reserve for opskrivninger		0	0
Balancekonto		520.762	465.385
Egenkapital i alt		-2.294.827	-2.362.949
Hensatte forpligtelser	6	-952.261	-990.966
Langfristede gældsforpligtelser	7	-1.183.654	-1.234.738
Nettogæld vedr. Fonds, legater, deposita m.v.		-7.243	-1.107
Kortfristede gældsforpligtelser		-861.735	-1.085.438
PASSIVER I ALT		-5.299.720	-5.675.198

Finansiering

Finansiering, udvalgte nøgletal, i mio. kr.	2016	2015
Langfristet gæld	-1.183,7	-1.234,7
Afdrag på lån	-60,0	-56,3
Optagne lån	15,1	28,1
Kassebeholdning (likvid beholdning)	-154,2	73,9
Kassebeholdning efter kassekreditreglen (365-dages gennemsnit)	226,2	395,4

Slagelse Kommune har i 2016 afdraget 60,0 mio. kr. på den langfristede gæld, og optaget nye lån for netto 15,1 mio. kr., fordelt med nyt lån på 25,7 mio. kr., og indfrielse/nedbringelse af lån for 10,6 mio. kr. vedrørende opførsel af Blomstergården. Det nye lån på 25,7 mio. kr. omfatter kommunens automatiske låneadgang for 2016 med 7,8 mio. kr., 2 lånedispensationer på i alt 11,4 mio. kr. og uudnyttet låneadgang fra 2015 med 4,5 mio. kr. Det betyder, at den langfristede gæld er reduceret med 51,0 mio. kr. og udgør ultimo året 1.183,7 mio. kr.

Den gennemsnitlige kassebeholdning efter kassekreditreglen udgør 226,2 mio. kr. ultimo 2016, og har været faldende hen over året. Årsagen til den faldende gennemsnitlige likviditet skyldes, at Byrådet gennem flere år har budgetteret med et kasetræk samt bevilling af en række kassefinansierede tillægsbevillinger.

Ultimo 2016 udgør den likvide beholdning -154,2 mio. kr., hvilket er et fald på 228,1 mio. kr. i forhold til året før. Det store fald af den faktiske likvide beholdning skyldes finansiering af årets regnskabsresultat, afdrag på gæld, deponering i forbindelse med stillede garantier for 7,9 mio. kr., optagelse af byggekreditter med -26,0 mio. kr., en restancestigning på 5 mio. kr., uudnyttet låneramme med 11,7 mio. kr., samt øvrige finansforskydninger mellem regnskabsårene.

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 134,3 mio. kr. efter gældende regler i lånebekendtgørelsen. Deponeringsforpligtigheden er fordelt med 80,7 mio. kr. i forbindelse med sale & lease back af skolerne i Skælskør, 45,7 mio. kr. vedrører salg af kommunens gadelys til SK Forsyning A/S, samt 7,9 mio. kr. i forbindelse med stillede garantier.

Slagelse kommune har en samlet værdipapirbeholdning på 515,8 mio. kr., der er registreret under henholdsvis likvide aktiver med 381,5 mio. kr. og 134,3 mio. kr. under deponerede midler, der er en del af de langfristede tilgodehavender. De deponerede midler er bundne midler.

Andre oplysninger

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

Primosaldokorrekktioner

Statusbalance (1.000 kr.)	Ultimo 2015	Primo 2016	Forskel Ultimo 2015 og Primo 2016
Passiver			
Kortfristet gæld i øvrigt			
9.52.59 Mellemlregnskonto	-129.002	-131.991	-2.989
Materielle anlægsaktiver			
9.58.81 Bygninger	2.172.149	2.166.714	-5.435
9.58.82 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	114.738	93.985	-20.753
9.58.84 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	68.476	59.245	-9.231
Egenkapital			
9.75.92 Modpost for selvejende institutioners aktiver	-2.784.930	-2.749.511	35.419
9.75.93 Modpost for skattefinansierede aktiver	465.385	468.374	2.989
Primosaldokorrekktioner i alt			0

Specifikation af primosaldokorrekktioner

Konto	Primosaldokorrekktioner	1.000 kr.
Mellemlregnskonto	Korrekktioner ældreboliger	-2.989
Anlægsaktiver	Rettelser i anlægskartoteket	-35.419
Egenkapital	Modpost til korrekktioner	38.408
Primosaldokorrekktioner i alt		0

Personaleoversigt

Hoved-konto	Kontotekst	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Forskel
0	Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	81,5	260,3	178,8
1	Forsyningsvirksomheder m.v.	3,0	3,0	0,0
2	Transport og infrastruktur	241,4	136,7	-104,7
3	Undervisning og kultur	1.275,0	1.172,6	-102,4
4	Sundhedsområdet	122,9	119,2	-3,7
5	Sociale opgaver og beskæftigelse m.v.	3.912,0	3.917,7	5,7
6	Fællesudgifter og administration m.v.	621,0	610,1	-10,9
Hovedkonto 0 - 6 i alt		6.256,8	6.219,6	-37,2

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 0 Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger

Der er et samlet merforbrug på hovedkonto 0 i forhold til 2015, på 178,8 personer.

Stigningen skyldes, at ejendomsservice har overtaget omkring 100 medarbejdere fra de decentrale enheder, samt at rengøringservice er flyttet fra hovedkonto 2 til hovedkonto 0, da de ikke var registreret korrekt.

Konto 2 Transport og infrastruktur

Der er et samlet mindreforbrug på hovedkonto 2 i forhold til 2015, på 104,7 personer.

Flytning af rengøringservice fra konto 2 til konto 0, har bevirket et fald på 93 årsværk. Restende mindreforbrug skyldes effektiviseringer og besparelser, hovedsageligt vedrørende entreprenørservice.

Personaleoversigt (fortsat)

Der er et samlet mindreforbrug på hovedkonto 3 i forhold til 2015, på 102,4 personer.

Center for Skole

Pedeldriften er i 2016 centraliseret, hvilket har medført bortfald af 33 årsværk fra virksomhederne. Endvidere har TAO-projektet i 2016 betydet, at der er bortfaldet et større antal administrative stillinger fra skolerne.

Samtidig har nedgang i elevtallet fra 2015 til 2016 medført budgetreduktion og personalereduktion for lærere og pædagoger.

Center for Handicap og Psykiatri

På CSU er der sket et fald i antallet af årspersoner (personale) fra 2015 til 2016 på 30,7 personer, hvilket kan begrundes med ændret konteringspraksis og flytning af rengøringsmedarbejdere til Center for Kommunal Ejendomme.

Endvidere er der på ACV sket et fald på 9,7 personer, som skyldes ny organisation, hvor de fire skoleteams fra den tidligere organisation, er delt til otte teams i den nye organisation. Derfor er antallet af medarbejdere ca. halveret.

Note 1 – Skatter, tilskud og udligning

Skatter, tilskud og udligning, mio. kr.	Bem.	Regnskab 2016	Budget 2016	Korrigeret Budget 2016
Kommunal indkomstskat		-2.841,7	-2.841,7	-2.841,7
Selskabsskat		-28,1	-28,1	-28,1
Anden skat på lignet visse indkomster		-2,0	-1,3	-1,3
Grundskyld	1	-262,8	-261,4	-261,4
Anden skat på fast ejendom		-8,8	-9,0	-9,0
Samlede skatter i alt		-3.143,4	-3.141,5	-3.141,5
Udligning og generelle tilskud		-1.409,8	-1.388,9	-1.412,1
Udligning og tilskud vedr. udlændinge		-12,6	-9,4	-12,6
Udligning vedr. selskabsskat		-29,6	-29,6	-29,6
Kommunale bidrag til regionerne		10,0	10,0	10,0
Beskæftigelsestilskud og særlige tilskud		-269,5	-295,9	-267,2
Tilskud og udligning i alt	2	-1.711,5	-1.713,8	-1.711,5
Refusion af købsmoms		0,6	0,0	0,0
Skatter, tilskud og udligning i alt		-4.854,3	-4.855,3	-4.853,0

Bemærkninger

Indtægter fra Skatter samt Tilskud og Udligning har i 2016 samlet været 1,9 mio. kr. højere end i det korrigerede budget, men 0,4 mio. kr. lavere end det oprindelige budget for 2016.

- 1) Indtægterne fra grundskyld er 1,4 mio. kr. højere end budgetteret. Heri er inkluderet, at staten har givet kommunerne kompensation for den fastlåsning af grundskyldsprovenuet, som blev besluttet med Finansloven for 2016. Der har endvidere være færre tilbagebetalinger af grundskyld end budgetteret.
- 2) Indtægterne fra tilskud og udligning svarer i regnskabet til det korrigerede budget. Afvigelser inden for de enkelte tilskudsgrupperinger skyldes alene konteringsforskelle mellem budget og regnskab.

Der har i løbet af 2016 bl.a. været følgende ændringer i statens tilskud:

- i. Efterregulering af beskæftigelsestilskud for 2015 betød en nedsættelse med 19 mio. kr. som følge af lavere ledighed i hele landet. Ligeledes blev det foreløbige tilskud for 2016 lavere end budgetteret. Faldet i tilskuddet kunne dog stort set opvejes af den afsatte midler, der var reserveret i forbindelse med refusionsreformen.
- ii. De ekstraordinære tilskud fra staten vedr. flygtninge blev i 2016 forlænget og udbygget således, at der - ud over de oprindeligt budgetterede indtægter - blev givet 3,1 mio. kr. i ekstraordinære tilskud til kommunale flygtningeudgifter.

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 2016
022 Aktier					
01 Lokaltog A/S	1		0,071	709.158	504
02 Sampension, KP Livsforsikring A/S	2	800	1,62	6.975.000	113.344
15 SK Forsyning		15.000	100	1.775.034	1.778.034
20 Slagelse Erhvervscenter	3	500	100	-590.482	0
028 Andelsbeviser					
01 AffaldPlus+			25,6	148.165	37.900
03 Korsør Lystbådehavn a.m.b.a.	4				229
08 Grundkort Øst	5		6,6	511	34
Aktier og andelsbeviser i alt					1.930.045
Korsør Havn	6				140.475
Ejerandele i alt					2.070.520

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

Note 3 – Indskud i Landsbyggefonden m.v.

Ifølge Økonomi- 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.	2015	2016
Indskud i Landsbyggefonden	163,3	163,1
Grundkapital ældreboliger	12,5	12,5

Note 4 – Finansieringsoversigt

Finansieringsoversigt i mio. kr.	Regnskab 2015	Regnskab 2016
Likvide beholdninger primo	209,0	73,9
Tilgang af likvide aktiver		
Optagne lån (langfristet gæld) se note 7	28,1	15,1
Tilgang i alt	28,1	15,1
Anvendelse af likvide aktiver		
Årets resultat ifølge regnskabsopgørelse	-80,3	-157,0
Afdrag af lån (langfristet gæld)	-56,3	-60,0
Øvrige finansforskydninger	-21,3	-33,7
Kursregulering vedrørende likvide aktiver	-5,3	7,5
Anvendt i alt	-163,2	-243,2
Likvide beholdninger ultimo	73,9	-154,2

Note 5 - Udvikling i egenkapital

Udvikling i egenkapitalen i mio. kr.	Regnskab
Egenkapital ultimo 2015	-2.362,9
Primosaldokorrektioner	38,4
Egenkapital primo 2016	-2.324,5
Udgiftsbaseret driftsresultat 2016	157,0
Direkte statushenviisning	
Udlæg vedr. Jordforsyning og forsyningsvirksomheder	-1,8
Direkte posteringer på konto 9	
Likvide aktiver	-16,0
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	4,5
Langfristede tilgodehavender	-34,2
Passiver tilhørende fonds, legater m.v.	5,6
Kortfristet gæld til staten	-6,0
Kortfristet gæld i øvrigt	-11,9
Langfristet gæld	-6,2
Anlægsaktiver	-22,6
Hensatte forpligtelser	-38,7
Egenkapital ultimo 2016	-2.294,8

Note 6 – Hensatte forpligtelser

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

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

Hensatte forpligtelser i mio. kr.	2015	2016
Tjenestemandspensioner	-912,6	-874,5
Åremålsansættelser	-0,5	0
Forsikringer	-77,9	-77,7
Hensatte forpligtelser i alt	-991,0	-952,2

Note 7 - Langfristet gæld

Langfristet gæld - mio. kr.	2015	2016
Selvejende institutioner med overenskomst	15,4	12,6
Ældreboliger	514,5	485,2
Færgedrift	25,9	24,2
Finansielt leasede aktiver	207,6	202,9
Øvrig gæld	471,3	458,8
Langfristet gæld i alt	1.234,7	1.183,7

Konvertering af lån

Ingen konverteringer af lån i 2016

Låneoptagelse/indfrielse

Slagelse Kommune har i 2016 budgettet med lånoptagelse på 21,2 mio. kr., der omfatter 7,8 mio. kr. i automatisk låneadgang ifølge lånebekendtgørelsen, samt 2 bevilgede lånedispensationer fra Økonomi- og Indenrigsministeriet på i alt 13,4 mio. kr. Lånedispensationerne er øremærkede til styrkelse af kommunens likviditet med 2 mio. og ordinære anlægsudgifter for 11,4 mio. kr. Efterfølgende er uudnyttede anlægsprojekter med automatisk låneadgang overført via en tillægsbevilling med 19,7 mio. kr., hvorefter den ordinære låneramme i alt udgør 40,9 mio. kr. (uden ældre- og handicapboliger). Når det faktiske forbrug er gjort op for 2016 udgør den ordinære låneramme 32,8 mio. kr. – hertil kommer overført uudnyttet låneramme fra 2015 med 4,5 mio. kr., hvorefter den samlede lånemulighed i 2016 udgør 37,3 mio. kr. Der er optaget lån for 25,7 mio. kr. i 2016 – restlånerammen på 11,6 mio. kr. skal være konverteret til et lån inden udgangen af april 2017.

Lån optaget i 2014 i forbindelse med opførelse af Blomstergården er i 2016 nedbragt med i alt 10,6 mio. kr., da byggeriet er blevet billigere end forventet.

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 743,44
Sundhedscentret i Skælskør	2.074.933,35	15.425.884,50
Skælskør Skole	7.005.855,09	52.084.329,08
Boeslunde Skole	882.279,33	6.559.217,45
Eggeslevmagle Skole	10.477.347,42	77.892.791,66
Kirkeskovskolen	4.454.195,74	33.114.272,81
I alt	24.894.610,93	185.076.495,50

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

Den samlede kursregulering for alle 5 aftaler udgør -699.538,57 kr. (kurs 746,25 kr. 2015)

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
Almindelige kautions- og garantiforpligtigelser	
<u>Kommunekredit</u>	
Bjergby Mark Vandværk	1.150.863
Børnehaven Fredensgade	43.030
Dalmoose Hallen	250.000
Digelaget Omø Nord	1.585.000
Hashøj Kraftvarmeforsyning	22.460.231
SK Varme A/S	130.012.828
SK Spildevand A/S	194.875.041
SK Vand A/S	30.446.387
SK Gadelys A/S	40.920.331
Vesthallen	4.145.103
Hashøj Vandforsyning VEST	556.927
Kirke Stillinge Vandværk	1.553.833
Korsør Havn	18.204.293
Omø Vandværk	5.367.021
Slagelse Hallen	2.756.072
Korsør Golfklub	2.934.555
Skælskør Hallen	3.578.585
Stillinge Hallen	3.343.282
Trafikselskabet Movia	8.793.750
Udbetaling Danmark*	900.440.026
Affaldplus+	76.801.763
Kommunekredit i alt	1.450.218.921

*Solidarisk hæftelse kommunerne imellem.

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

Kautions- og garantiforpligtigelser	Kroner
<u>Øvrige garantiforpligtigelser</u>	
Guldagergård	300.000
KFUM's sociale arbejde Danmark	2.835.954
Fonden for Slagelse Rideklub	525.612
Bisserup Digelaug	288.694
Tjæreby Forsamlingshus	183.184
Ydun Forsamlingshus	236.218
Magleby Forsamlingshus	63.137
SBI Klubhus, Slagelse	561.050
Forlev Friskole	1.750.000
Øvrige garantiforpligtigelser i alt	6.743.849
<u>Bankgaranti stillet overfor udlejer</u>	
VASAC	77.000
Hjemmeplejen	109.375
Socialpsykiatrisk Center Slagelse	150.797
Bankgaranti i alt	337.172
<u>Kautions- og garantiforpligtigelser vedr. boligforanstaltninger</u>	
Nykredit	409.944.974
BRF Kredit	22.113.434
Realkredit Danmark	673.399.004
Boligforanstaltninger i alt	1.105.457.412
Kautions- og garantiforpligtigelser i alt	2.562.757.354

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

Eventualforpligtigelser	Kroner
Øvrige eventualforpligtigelser	
Fakturaer modtaget, men hvor der er en tvist om leveringen/betalingen	1.566.437
Eventualforpligtigelser i alt	1.566.437

Eventualrettigheder	Kroner
Rente- og afdragsfrie lån til Slagelse Kommune	-14.591.978
Ældre tvivlsomme tilgodehavender over 100.000 kr. – til inddrivelse i SKAT eller under konkursbehandling	-3.462.384
Eventualrettigheder i alt	-18.054.362

Total	Kroner
Kautions-, garanti- og eventualrettigheder/forpligtigelser i alt	2.546.269.429

Note 9 – SWAP aftaler

SWAP aftaler, mio. kr.	Hovedstol	Rente	Udløbsdato	Valuta	Nominal restgæld	Markedsværdi
Slagelse kommune - fix	42,2	5,18	3/4 2029	DKK	-24,6	-8,4
Danske Bank 16907 - variabel	42,2	-0,165	3/4 2029	DKK	24,6	0,9
Renteswap i alt Danske Bank						-7,5
Slagelse kommune	206,6	2,27	22/12 2026	DKK	-141,2	-153,9
Kommunekredit S2011Z78583	206,6	va	22/12 2026	DKK	141,2	141,1
I alt S201178583						-12,8
Slagelse Kommune	35,9	1,94	27/4 2038	DKK	-30,9	-33,6
Kommunekredit S2013Z93583	35,9	va	27/4 2038	DKK	30,9	30,9
I alt S2013Z93583						-2,7
Markedsværdi renteswap i alt						-23,0

Alle renteswaps er skiftet fra variabel til fast rente, og et eventuelt tilbagekøb ville betyde et samlet kurstab på 23,0 mio. kr.

Note 10 - Arbejde udført for fremmed regning

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

Note 11 - Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år

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

Generelt

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

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

God bogføringssskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringssskik. Den gode bogføringssskik 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 bogføringssskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for Kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

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

Driftsregnskab

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

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

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

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

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

Ekstraordinære poster

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

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

Bemærkninger til regnskabet

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

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

Balancen**Præsentation af balancen**

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

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

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

Grunde og bygninger

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

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

Øvrige materielle anlægsaktiver

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

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

Fra 2011 er der ikke længere sket "bunkning" af aktiver under aktiveringsgrænsen selvom de er indkøbt til samme formål.

Levetider

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

Slagelse Kommune anvender som hovedregel længste levetid.

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

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

Finansielt leasede anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

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

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

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

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

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 samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtigelsen.

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

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

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

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

Langfristede gældsforpligtigelser

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

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

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

Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kortfristet gæld

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

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

Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger

Drift

Virksomheder og centre skal i henhold til Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn overføre mer- og mindreforbrug til det efterfølgende år. Specifikation af de enkelte områders overførsel fremgår af nedenstående oversigt.

Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer-/mindre forbrug 2016	Overført til 2017
1 Økonomiudvalget	20.352	20.988
1.1 Beredskab	2.409	2.409
1.2 Administration	12.090	12.090
1.3 Tværgående områder og initiativer	4.875	5.511
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	128	128
1.6 Havne	850	850
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	3.900	3.900
2.1 Forsørgelse, revalidering, aktivering og integration	3.900	3.900
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	6.674	6.674
3.1 Erhvervsservice	2.102	2.102
3.2 Plan- og Byggesager	1.640	1.640
3.4 Miljø og Natur	2.932	2.932
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	-4.562	-3.888
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug *	-4.562	-3.888
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	7.301	7.301
5.1 Kultur, Fritid og Turisme	7.301	7.301
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	5.375	4.885
6.1 Landdistriktsudvikling	4.554	3.918
6.2 Drift og Teknik	-2.024	-1.878
6.3 Kommunale Ejendomme	2.845	2.845
7 Sundheds- og Seniorudvalget	-20.618	-14.131
7.1 Pleje og Omsorg	-7.475	-8.041
7.2 Sundhed og Forebyggelse	-13.143	6.090
8 Uddannelsesudvalget	22.037	22.037
8.1 Skoler og SFO	19.726	19.726
8.2 Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud	8.711	8.711
8.3 Produktionsskoler	-1.293	-1.293
8.4 Børn, Unge og Familie	-5.106	-5.106
Overførsel i alt	40.459	47.766

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

* Der er her ud over overført -274.000 kr. for Handicap, Psykiatri og Misbrug. Beløbet indregnes i taksterne i 2018

Note 12 – Overførte uforbrugte bevillinger (fortsat)

Anlæg

Udvalg / Politikområder (Hele 1.000 kr.)	Mer-/mindre forbrug 2016	Overført til 2017
1 Økonomiudvalget	10.885	10.885
1.1 Beredskab	1	1
1.2 Administration	5.305	5.305
1.3 Tværgående områder og initiativer	5.868	5.868
1.5 Køb og Salg - bortforpagtning af jord	-622	-622
1.6 Havne	333	333
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	10.610	10.610
3.3 Miljø og Natur	10.610	10.610
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	7.928	7.928
4.1 Handicap, Psykiatri og Misbrug *	7.928	7.928
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	2.730	1.338
5.1 Kultur, Fritid og Turisme	2.730	1.338
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	54.230	54.230
6.1 Landdistriktsudvikling	6.680	6.680
6.2 Drift og Teknik	44.429	44.429
6.3 Kommunale Ejendomme	3.121	3.121
7 Sundheds- og Seniorudvalget	3.869	3.869
7.1 Pleje og Omsorg	3.869	3.869
8 Uddannelsesudvalget	8.738	8.738
8.1 Skoler og SFO	5.479	5.479
8.2 Dagtilbud, Fritidshjem og Klubtilbud	3.259	3.259
Overførsel i alt	98.990	97.598

Negative tal angiver merforbrug og positive tal angiver mindreforbrug

* Der er her ud over overført 1,392 mio. kr. til 2018 vedr. Ny Trelleborg

Note 13 - Afsluttede anlægsarbejder

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

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

1. Afsluttede anlæg over 2 mio. kr.

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
002655 Salg af Pierne, Korsør	-4.211	-4.211	0	19-12-2016
013450 Nedrivning af Hunsballebygningen	2.457	2.485	-28	19-08-2016
013460 Køb af det tidligere posthus på Sdr. Stationsvej 26, Slg.	13.440	13.399	41	28-11-2016
035580 Skælskør Vandrehjem	-3.463	-3.463	0	28-11-2016
650041 Salg af ejendom på Slagelsevej 119, Vemmelev	-2.063	-2.063	0	27-06-2016
666507 Investering i brintbiler	2.540	2.290	250	19-09-2016
03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget				
054520 Kystbeskyttelsesprojekter	1.500	1.050	450	25-04-2016
04 Handicap- og Psykiatriudvalget				
018550 Etablering af centeradministration og salg af 2 ejendomme	3.365	3.362	3	28-11-2016
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget				
031576 Kunstgræsbane, Vemmelev	3.700	3.700	0	28-11-2016
360550 Kloakering, Trelleborg	2.300	2.341	-41	28-11-2016
364551 Det Røde Pakhus – isolering	2.500	2.221	279	28-11-2016
364547 Guldagergaard, renovering af tag*	5.647	5.814	-167	28-11-2016
364580 Guldagergaard, renovering og indretning værkstedsbyggn.*	3.100	2.808	292	28-11-2016
364675 Guldagergaard, renovering af hovedbygning	3.100	2.808	292	28-11-2016
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
010520 Projekt Elena (REEEZ)	29.402	29.176	226	19-09-2016

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
07 Sundheds- og Seniorudvalget				
018560 Servicearealer Plejecentret Blomstergården	17.116	16.861	255	27-06-2016
530560 Boliger, Plejecentret Blomstergården	249.552	237.546	12.006	27-06-2016
08 Uddannelsesudvalget				
301790 IT-medie handleplan på skolerne	12.000	12.023	-23	29-03-2016
301800 Energirenovering i forbindelse med AT-påbud	16.500	16.328	172	19-12-2016
Sum afsluttede anlæg over 2 mio. kr. i 2016	355.382	341.667	13.715	

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
002630 Køb af areal ved Skovåsen i Korsør	5	5	0	12-12-2016
002650 Kastanievej i Slagelse	1.267	1.253	14	12-12-2016
002655 Salg af areal ved Glentevej 9, Slagelse*	-20	-20	0	28-11-2016
003685 Salg af areal i Kirke Stillinge by, Slagelse*	16	16	0	28-11-2016
003695 Mageskifte af arealer med Selandia, Slagelse*	16	16	0	28-11-2016
005640 Salg af arealer til Korsør Golf Klub, Korsør*	31	31	0	28-11-2016
005680 Salg af areal ved Lerbakken, Korsør*	5	5	0	28-11-2016
005685 Salg af areal Rosted Skovvej 10, Slagelse*	-60	-60	0	28-11-2016
011540 Salg af Søvej 12, Omø*	-177	-177	0	19-12-2016
011550 Salg af Langøre 4, Slagelse*	-530	-530	0	19-12-2016
011560 Salg af Østervej 36, Rude*	-236	-236	0	19-12-2016
011580 Salg af Engsøvej 39 (Annebjerggård), Skælskør*	-1.168	-1.168	0	19-12-2016
013480 Ejerlejlighedsopdeling Willemoesvej 2B, 2C og 2D, Slagelse*	104	104	0	19-12-2016
013495 Salg af Skovsøvej 12 (Bjælden), Slagelse*	-1.009	-1.009	0	19-12-2016
035570 Skælskør Campingplads	-1.431	-1.438	7	21-11-2016
035590 Slagelse Vandrehjem	-1.678	-1.466	-212	21-11-2016
650550 Materielgården Lundsgårdsvej 9 i Dallose*	-1.062	-1.062	0	19-12-2016

* Godkendt i Byrådet

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

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget				
050561 Renergy EU projekt	265	263	2	01-02-2016
04 Handicap- og Psykiatriudvalget				
018580 13 boliger og servicearealer, Solgården II*	382	221	161	27-06-2016
05 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget				
031790 Scoreboard, Stadion, Slagelse	450	469	-19	07-11-2016
362530 Brandsikring, Bredegade 1, Krabasken og Slagelse Museum	942	960	-18	07-11-2016
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
010540 Offentligt toilet i Skælskør	1.000	791	209	01-02-2016
010500 Udviklingsmuligheder kommunale bygninger, Slots Bjergby	1.000	577	423	06-06-2016
222737 Færdselssikkerhedsudvalg	0	0	0	05-09-2016
222825 Infrastrukturændringer ifm. sygehusudbygning	1.000	964	36	05-09-2016
Sum afsluttede anlæg under 2 mio. kr. i 2016	-888	-1.491	603	

* Godkendt i Byrådet

3 – Anlæg hvor der er aflagt delregnskaber i 2016

Anlægsprojekt	Anlægsbevilling	Forbrug	Afvigelse	Godkendt
01 Økonomiudvalget				
240585 Uddybning af havneanlæg	600	615	-15	12-09-2016
03 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget				
071550 Tude Å projekt*	2.546	2.074	472	30-05-2016
06 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget				
222510 Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.065	-65	05-09-2016
222520 Støjvold langs motorvejen Slagelse	-250	752	-1.002	05-09-2016
222739 Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger*	5.000	4.656	344	19-09-2016
222740 Tilgængelighedsfremmende tiltag	1.500	1.785	-285	05-09-2016
222845 Anlæg af cykelstier*	2.500	5.107	-2.607	16-09-2016
667190 Shared Space – trafikdæmpning ved sygehus*	8.200	5.509	2.691	16-09-2016
Sum aflagte delregnskaber i 2016	21.096	21.563	-467	

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

Fagudtryk	Forklaring
Aktiver	<p>Aktiver omfatter værdien af kommunens grunde og bygninger, tekniske anlæg, maskiner og større specialudstyr, inventar, transportmidler mv. Endvidere omfattes kommunens finansielle aktiver og værdien af forpligtelser.</p> <p>Et aktiv er i regnskabsmæssig sammenhæng noget som kommunen kontrollerer og opnår fremtidige fordele ved. Aktiverne opdeles i det kommunale regnskab i følgende kategorier:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anlægsaktiver • Materielle anlægsaktiver • Immaterielle anlægsaktiver • Finansielle anlægsaktiver • Omsætningsaktiver
Aktivtetsbestemt medfinansiering af sundhedsområdet	<p>Kommunerne medfinansierer regionernes udgifter til kommunens borgere i sundhedssystemet. Medfinansieringen omfatter al somatisk (kropslig/fysisk) og psykiatrisk behandling som finansieres af en region, herunder udgifter til genoptræning ydet til patienter under indlæggelse. Medfinansieringen omfatter desuden ydelser leveret af praktiserende sundhedspersoner f.eks. tandlæge, fysioterapi, kiropraktik m.v.</p>
Anlægsaktiver	<p>Et anlægsaktiv er en langsigtet værdi som eksempelvis en bygning eller transportmiddel. Anlægsaktiver er yderligere opdelt i:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Materielle anlægsaktiver • Immaterielle anlægsaktiver • Finansielle anlægsaktiver
Anlægsbevilling	<p>Anlægsbevilling er den samlede økonomiske ramme, som et anlægsprojekt skal holdes indenfor. Anlægsbevillinger kan gives på ethvert tidspunkt i regnskabsåret og de kan være et- eller flerårige.</p> <p>Anlægsbevillinger skal godkendes særskilt af Byrådet. Det er en forudsætning for anlægsbevillingens udnyttelse, at der i budgettet er afsat et rådighedsbeløb til afholdelse af de med anlægsarbejdet forbundne udgifter.</p>
Anlægsbudget	<p>Oversigt med forventede anlægsudgifter, der afsættes som rådighedsbeløb i budgetterne for de år opgaven strækker sig over. Man skal være opmærksom på, at anlægsbevillingen for hele projektet skal være godkendt i Byrådet, inden opgaven kan sættes i gang. Anlægsbudgettet udgør en selvstændig del af budgettet.</p>
Anlægsregnskab	<p>Der skal aflægges særskilt anlægsregnskab til Økonomiudvalg og Byråd i de tilfælde, hvor bruttoudgifterne beløber sig til 2 mio. kr. eller mere. Anlægsregnskaber med bruttoudgifter under 2 mio. kr. skal forelægges respektive fagudvalg til godkendelse og indgå i en samlet anlægsoversigt over afsluttede anlægsregnskaber til Økonomiudvalg og Byråd i forbindelse med regnskabsafslutningen.</p>
Anlægsudgifter	<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
Balancetilskud (Betinget)	<p>Balancetilskuddet er en del af bloktilskuddet. Balancetilskuddet sikrer, at der er balance mellem det udgiftsniveau, der aftales i økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for kommunerne under ét og de kommunale indtægter.</p> <p>En andel af bloktilskuddet er gjort betinget af, at kommunerne efter Finansministerens vurdering har budgetteret i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer vedrørende serviceudgifterne. Endvidere kan finansministeren for det enkelte år beslutte, at op til 1 mia. kr. af bloktilskuddet gøres betinget af, at kommunerne budgetterer bruttoanlægsudgifterne inden for de aftalte rammer. Hvis dette ikke er tilfældet kan finansministeren undlade at udbetale tilskuddet.</p> <p>Hvis de kommunale serviceudgifter for kommunerne under ét overskrider budgettet, nedsættes bloktilskuddet i det følgende år tilsvarende. Nedsættelsen vil ske som en kombination af individuelle og kollektive nedsættelser.</p>
Befolkningsprognose	<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>
Beskatningsgrundlag	<p>Er et udtryk for den samlede skattepligtige indkomst for borgere og virksomheder i en kommune, hvoraf der skal betales skat til kommunen.</p> <p>Det er kun borgere og virksomheder som bor i kommunen der betaler kommuneskat til Slagelse Kommune, medens folk der arbejder i Slagelse Kommune men bor i en anden kommune betaler skat til den kommune som de bor i.</p> <p>Begrebet anvendes ved blandt andet ved tilskuds- og udligningsberegning.</p>
Beskæftigelsestilskud	<p>Staten yder årligt et beskæftigelsestilskud til alle landets kommuner, hvilket indebærer, at kommunerne under ét kompenseres fuldt ud for de kommunale nettoudgifter til indsatsen for de forsikrede ledige.</p> <p>Beskæftigelsestilskuddet består af et grundtilskud og et merudgiftsbehov. Der sker midtvejsregulering og efterregulering af beskæftigelsestilskuddet.</p>

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

Fagudtryk	Forklaring
Bevillingsregler	<p>Ifølge den kommunale styrelseslovs § 40, stk. 2, er bevillingsmyndigheden hos Byrådet. Foranstaltninger, der vil medføre indtægter eller udgifter, som ikke er bevilget i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet, må ikke iværksættes før Byrådet har meddelt den fornødne bevilling. Dog kan foranstaltninger, der er påbudt ved lov eller anden bindende retsforordning, om fornødent iværksættes uden Byrådet forudgående bevilling, men bevilling må da indhentes snarest muligt herefter. 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.</p> <p>Bevillingsangivelsen i budgettet er således udtryk for Byrådets fordeling af de økonomiske ressourcer mellem de forskellige kommunale opgaveområder.</p> <p>Budgettet angiver dermed størrelsen af det spillerum, der er overladt til udvalgene og til forvaltningen og virksomhederne, når de i årets løb skal foretage økonomiske dispositioner på kommunens vegne.</p>
Bloktilskud	<p>Cirka en trediedel af Slagelse Kommunes indtægter stammer fra udligning og tilskud fra Staten, der udbetales som bloktilskud.</p> <p>Bloktilskuddet er sammensat af følgende dele:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Det videreførte bloktilskud fra året før • Pris- og lønregulering • Budgetgarantien på overførselsområdet • Kompensation for mer- eller mindredgifter som følge af nye eller ændrede opgaver (DUT) • Balancetilskud <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>
Budget	<p>Byrådet vedtager hvert år et budget for det kommende år samt overslag for de tre efterfølgende år. Budgettet er et udtryk for Byrådets fordeling af de økonomiske ressourcer mellem de forskellige kommunale opgaveområder.</p> <p>Den kommunale styrelseslov indeholder bestemmelser om budgetlægningen, og de nærmere regler for findes dels i bekendtgørelser om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. og dels i Det kommunale budget- og regnskabssystem for kommuner.</p>

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

Fagudtryk	Forklaring
Budgetrammer	<p>Byrådet er bevillingsmyndighed og beslutter med budgettet de indholdsmæssige og økonomiske rammer, der gælder for hele Slagelse Kommune. Disse rammer må ikke fraviges uden forudgående beslutning i Byrådet.</p> <p>Byrådet har fastsat bevillingsniveauet til nettodriftsbevillinger pr. fagudvalg; dog således at budgettet er opdelt i 3 typer af budgetrammer med forskellige økonomiske spilleregler:</p> <p><u>Budgetramme 1: Driftsudgifter med overførselsadgang</u> Budgetramme 1 udgør serviceudgifter (løn og en række øvrige driftsudgifter), særligt dyre enkeltsager (netto) og ældreboliger.</p> <p><u>Budgetramme 2: Driftsudgifter uden overførselsadgang</u> Budgetramme 2 udgør overførselsudgifter, udgifter til forsikrede ledige, medfinansiering på sundhedsområdet samt refusioner.</p> <p><u>Budgetramme 3: Anlægsudgifter</u> Budgetramme 3 udgør alle anlægsbevillinger</p> <p>Økonomiudvalget og fagudvalgene kan opdele deres budgetrammer i et eller flere politikområder. Et politikområde kan defineres som "fagligt tæt forbundet område med sammenhængende opgaveportefølje". Hvert politikområde tildeles en eller flere nettobudgetrammer.</p> <p>Økonomiudvalgets budgetramme 1 er hele konto 6. Fagudvalgene har således ingen kompetence for så vidt angår konto 6.</p>
Budgetvejledning	Se under Administrativ budgetvejledning.
Demografi	<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 der 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>
Driftsbevilling	Driftsbevillinger er Byrådets tilladelse til, at kommunen kan afholde udgifter eller modtage indtægter vedrørende driftsvirksomheden.
Driftsudgifter	Driftsudgifter er regelmæssigt tilbagevendende og vedvarende udgifter, til eksempelvis lønninger, køb af varer og tjenesteydelser, husleje og lignende udgifter.

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

Fagudtryk	Forklaring
Forskertkat	Er en ordning, hvor højtønnede medarbejdere og forskere der rekruteres i udlandet, på en række betingelser, har mulighed for i en periode på 60 måneder, at lade sig beskutte med 26 procent + arbejdsmarkedsbidrag, i alt 31,92 af vederlaget uden noget fradrag, i stedet for at benytte den almindelige indkomstbeskatning.
Forsyningsvirksomhed	<p>Det brugerfinansierede område, der i Slagelse Kommune omhandler renovationsområdet, betegnes som forsyningsvirksomhed og skal hvile i sig selv. Det indebærer, at alle omkostninger vedrørende forsyningsvirksomheder skal dækkes fuldt ud ved betaling fra brugerne (takstfinansiering) og uden tilskud fra kommunen.</p> <p>Det er dermed forbrugernes renovationsafgifter, som fuldt ud finansierer virksomheden og et eventuelt overskud kan ikke anvendes på anden kommunal aktivitet.</p>
Fysiske aktiver	Fysiske aktiver er anlægsaktiver med fysisk substans, hvilket vil sige et aktiv, der er bestemt til vedvarende brug eller eje. Det kan eksempelvis være fast ejendom, maskiner, transportmidler og inventar eller lignende. Et aktiv er i regnskabsmæssig sammenhæng noget som kommunen kontrollerer og opnår fremtidige fordele ved.
Grundskyld	<p>Grundskyld er en skat på selve jorden. Grundskylden beregnes som en andel af ejendommens grundværdi, som den fremgår af den offentlige ejendomsvurdering. Skatten tilfalder den kommune, hvor grunden eller ejendommen ligger.</p> <p>Kaldes også ejendomsskat, men ejendomsbeskatningen består ud over grundskyld også af dækningsafgifter.</p> <p>Grundskyldspromillen fastsættes af byrådet og i Slagelse Kommune er den på 25,3 promille.</p>
Halvårsregnskab	<p>Det fremgår af § 45 a, i Lov om kommunernes styrelse, at kommunens halvårsregnskab skal aflægges af økonomiudvalget, og det skal være ledsaget af bemærkninger om kommunens forventede årsregnskab for det pågældende år.</p> <p>Øvrige procedure- og formkrav til halvårsregnskabet er beskrevet i Budget- og regnskabssystem for kommuner.</p> <p>Halvårsregnskabet er et styringsværktøj, der skal sikre, at der følges op på udgiftsudviklingen og at der udarbejdes prognoser for regnskabsresultatet.</p>
Handleplaner	Ved ethvert forventet merforbrug (inden for budgetramme 1) over 100.000 kr. skal der udarbejdes handleplan, jf. gældende Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn. Respektive chef fører et løbende tilsyn med hver handleplan hver måned.
Helårsperson	En person der gennem en periode på 52 uger har modtaget en ydelse.

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

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

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

Fagudtryk	Forklaring
Operationel leasing	<p>Ved operationel leasing påtager leasingselskabet sig risikoen for aktivet genanvendelsesmuligheder hos andre, når leasingkontrakten udløber. Dette bevirker at virksomheden kan lease aktiver uden at hæfte for restværdien, når leasingkontrakten udløber, ved at betale en risiko-præmie.</p> <p>Det er således leasingselskabet, der tager risikoen, med hensyn til hvor meget aktivet kan sælges for, når aftalen udløber.</p> <p>Operationel leasing bruges typisk inden for kopimaskiner, PC-udstyr og biler, hvor aftalen også indeholder elementer af service og vedligeholdelse.</p>
Ordinær drift	<p>Den ordinære drift viser overskuddet af den daglige drift, hvilket vil sige indtægter fra skat, tilskud og udligning som er fratrukket driftsudgifterne og renter.</p>
Overførselsadgang (mellem årene)	<p><u>Budgetramme 1</u>, Driftsudgifter med overførselsadgang Et centers eller en virksomheds budget gives som en samlet etårig nettoramme, der skal dække indtægter og udgifter til såvel løn som øvrig drift, med adgang til at overføre mindre- og merforbrug.</p> <p><u>For Budgetramme 2</u>, Driftsudgifter uden overførselsadgang Der er ikke adgang til overførsel mellem budgetårene. Ved forventede merforbrug har det ansvarlige center ansvaret for, at der øjeblikkeligt tages stilling til, hvordan budgettet kan bringes i balance.</p> <p><u>Budgetramme 3</u>, Anlægsudgifter Som hovedregel finansieres et merforbrug på en anlægsbevilling af øvrige bevillinger inden for udvalgets egen budgetramme (serviceudgifter) eller andre anlægsprojekter hvor der forventes mindreforbrug.</p> <p>Mindreforbrug tilføres som hovedregel kassen eller kan overføres til andre anlægsprojekter med forventet merforbrug. En bevilling der flyttes mellem anlægsprojekter skal godkendes af Økonomiudvalget.</p> <p>Mer- og mindreforbrug i forbindelse med køb/ salg af jord og bygning finansieres dog altid via kassen.</p>
Overførselsindkomster	<p>Overførselsindkomster er en samlet betegnelse for lovbundne udgifter som førtidspension, sygedagpenge, boligstøtte, kontanthjælp mv. Staten dækker kommunernes udgifter til indkomstoverførsler helt eller delvist gennem refusion samt via budgetgarantien og de årlige regeeringsaftaler.</p> <p>Kommunerne har ikke umiddelbart indflydelse på disse udgifter, da de er fuldt lovbundne.</p>

Fagudtryk	Forklaring
Overførselssag	Sag hvor der sker politisk godkendelse af overførsel af over- / underskud fra året før, dette sker i sammenhæng med regnskabsaflæggelsen. Virksomheder og centre skal i henhold til Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn overføre mer-og mindreforbrug til det efterfølgende år.
Overførselsudgifter	Overførselsudgifter er udgifter til: Erhvervsgrunduddannelser, Daghøjskoler, Introduktionsprogram mv., Introduktionsydelse, Repatriering, Personlige tillæg m.v., Førtidspension, Sygedagpenge, Sociale formål, Kontanthjælp, Kontanthjælp vedrørende visse grupper af flygtninge, Aktiverede kontanthjælpsmodtagere, Boligyldelse til pensionister, Boligsikring, 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 forsikrede ledige.
Overhead	Et engelsk udtryk, som beskriver de indirekte omkostninger i forbindelse med et projekt eller en produktion af en vare eller tjenesteydelse. Udgifter der er sværere at henføre direkte til et enkelt område, en opgave (takst) eller et projekt kan derfor betegnes som overhead. Det kan være fællesudgifter til husleje, varme, el, administration mv.
Overskud på det skattefinansierede område	Det skattefinansierede område dækker de opgaver, hvor udgifterne finansieres af skatteindtægter, indtægter fra tilskuds- og udligningsssystemet, refusioner fra staten samt betalinger fra borgerne. Et over- eller underskud på det skattefinansierede område medfører en tilsvarende forbedring eller forværring af egenkapitalen. Dette skyldes, at overskuddet eller underskuddet tildeles eller tages fra kassebeholdningen, som er en del af egenkapitalen.
Overslagsår	Er et udtryk for de tre år efter det aktuelle budgetår. Hvis 2016 er budgetåret er overslagsårene 2017-2019.
Passiver	Passiver er summen af egenkapital og forpligtelser (Gæld m.v.).
PL (Pris- og lønudvikling)	I forbindelse med økonomiforhandlingerne imellem KL og Regeringen, indgår også en forhandling om skønnet for væksten i priser og lønninger fra år til år. PL-skønnet bruges til at fremskrive kommunernes samlede udgifter og dermed til at fastsætte finansieringsbehovet i det pågældende år.
Refusioner	Kommunens ret til tilbagebetalinger eller godtgørelser fra staten på særlige udgiftstungeområder (overførselsudgifter).

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

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

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

Fagudtryk	Forklaring
Tværgående budgetopfølgning	<p>Der gennemføres tværgående budgetopfølgning 4 gange årligt. Specifik tidsplan herfor udarbejdes af Økonomiencentret til udsendelse i december. Der udarbejdes følgende budgetopfølgninger:</p> <ul style="list-style-type: none"> • primo budgetåret • ultimo marts • ultimo juni • ultimo september <p>Årets første budgetopfølgning (primo) indeholder forventninger til regnskabsresultat seneste budgetår, udvikling i centrale budgetforudsætninger og vurdering af indeværende års budget og forventet regnskab.</p> <p>Øvrige budgetopfølgninger omfatter redegørelse for niveau af faktisk forbrug samt forventet regnskab (dvs. såvel forventet mer- som mindreforbrug) samt opfølgning på udvikling i centrale budgetforudsætninger. Ligeledes oplyses om status på handleplaner i form af den faktiske effekt måned for måned.</p> <p>Alle budgetopfølgninger omfatter såvel drift som anlæg. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg og efterfølgende samlet for Økonomiudvalg og Byrådet.</p>
Udligning	<p>Udligningssystemet har til hensigt at udligne forskelle mellem kommunernes indtægter og udgifter ud fra ideen om, at borgerne skal have tilnærmelsesvis den samme relative service og skatteprocent uanset indkomst og sammensætning.</p> <p>Se nærmere beskrivelse herom, under Tilskuds- og udligningssystemet.</p>
Underskud på det skatte-finansierede område	Se under overskud på det skattefinansierede område.
Økonomiaftalen (Kommuneaftale)	Se under Kommuneaftale (Økonomiaftale)
Økonomisk decentralisering	<p><u>Delegering</u> Kommunens ledelse foregår i centre- og stabe samt virksomheder m.v., hvor der er frihed til at skabe en effektiv borgerservice gennem uddelegeret ansvar for økonomi og personaleledelse samt handlefrihed inden for de politisk udstukne rammer, serviceniveau og politikker.</p> <p><u>Aftalestyring</u> Aftalestyringen er et styringsredskab og dialogværktøj som benyttes mellem politikere, administration og virksomheder. Der opstilles mål for Slagelse Kommunes udvikling, og der bliver fulgt op samt evalueret på hvilken effekt udviklingsmålene har haft.</p>
Økonomisk politik	Formålet med Slagelse Kommunes økonomisk politik er at fastlægge de overordnede politiske mål og rammer for de kommende års budgetter og den løbende økonomistyring. Den økonomiske politik udtrykker en proaktiv tilgang. Der skal være styr på økonomien, og der skal løbende skabes et økonomisk råderum til politisk prioritering. Samtidig skal den fornødne likviditet være til rådighed, så uforudsigelige økonomiske udfordringer kan håndteres.

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

Slagelse Kommune

Center for Økonomi

Rådhuspladsen 11, 3. sal

4200 Slagelse

