

## 2. Regnskab 2023 (B)

Sagsnr.: 24-004991

Åbent

### Kompetence

Byrådet

### Beslutningstema

Byrådet kan på baggrund af indstilling fra Økonomiudvalget godkende Årsrapport 2023, og at regnskabet oversendes til ekstern revision.

### Indstilling

Chef Økonomi, Digitalisering og HR indstiller,

- 1. at** Byrådet godkender Årsrapporten 2023
- 2. at** Byrådet godkender, at Årsrapporten 2023 oversendes til ekstern revision

### Sagens indhold

Økonomiudvalget skal aflægge regnskab overfor Byrådet, således at årsrapporten kan overgives til revision inden 1. maj efter regnskabsårets udløb.

Årsrapport 2023 er vedhæftet og klar til godkendelse og revision. I tabellen nedenfor vises hovedkonklusionen i forhold til driftsresultat, resultat af anlæg, samlet resultat af de skatte- og brugerfinansierede områder.

Regnskabsopgørelse i mio. kr.	Budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Skatter samt tilskud og udligning	-5.941,7	-6.045,2	-6.045,9
Driftsudgifter	5.824,9	5.908,5	5.749,5
Renter m.v.	5,9	7,1	6,0
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-110,9</b>	<b>-129,6</b>	<b>-290,4</b>
Anlægsudgifter	106,3	123,4	99,0
Jordforsyning	-23,7	-26,9	-22,0
Resultat skattefinansierede områder	-28,3	-33,1	-213,4
Resultat forsyningsvirksomhed	-3,1	-3,1	-2,1
<b>Resultat</b>	<b>-31,4</b>	<b>-36,2</b>	<b>-215,5</b>

(-) lig med indtægter.

#### Konklusion på regnskabet

Regnskabsopgørelsen viser et overskud på den ordinære driftsvirksomhed på 290,4 mio. kr. og det samlede resultat på det skattefinansierede område viser et overskud på 213,4 mio. kr., hvilket er en forskel på 185,1 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget og 180,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Det korrigerede budget indeholder blandt andet overførsel af over/underskud vedrørende regnskab 2022 for kommunens institutioner og centre, hvor godkendte overførsler på driften udgjorde 94,0 mio. kr. og 16,0 mio. kr. vedrørende uafsluttede anlæg. I alt er der overført 110,0 mio. kr.

I 2023 blev overførselsreglerne ændret, således at al underskud overføres og 3 % af et eventuelt overskud indenfor servicerammen overføres automatisk. Der kan i særlige tilfælde dispenseres for 3%-reglen. Fra 2023 til 2024 er overført 83,5 mio. kr. på drift og 17,4 mio. kr. vedrørende uafsluttede anlæg. I alt er der fra 2023 til 2024 overført 100,1 mio. kr.

Regnskab for de enkelte udvalg, sammenlignet med korrigeret budget.

Tabellen nedenfor viser de enkelte udvalgs driftsudgifter i 2023, sammenlignet med korrigeret budget.

Driftsudgifter (mio.kr.)	Korrigeret budget	Regnskab 2023	Afvigelse
Økonomiudvalget	676,1	650,0	-26,1
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	931,2	896,9	-34,3
Klima- og Miljøudvalget	33,8	21,6	-12,2
Socialudvalget	1.618,6	1.567,3	-51,3
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	102,6	99,8	-2,8
Teknik-, Plan og Land-distriktsudvalget	180,0	177,1	-2,9
Seniorudvalget	782,6	786,9	4,3
Børne- og Ungeudvalget	1.122,3	1.093,4	-28,9
Sundhedsudvalget	461,3	456,5	-4,8
<b>Driftsudgifter</b>	<b>5.908,5</b>	<b>5.749,5</b>	<b>-159,0</b>

(-) lig med mindreforbrug.

Samlet har alle udvalgene et mindreforbrug på 159,0 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Afvigelsen udgør samlet 2,69 % af det bevilgede driftsbudget. I regnskab 2022 var afvigelsen 2,86 %.

#### Likviditet

Den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgør 197,6 mio. kr. ultimo 2023. Den gennemsnitlige likviditet har været støt faldende hen over året til ultimo september, hvor den gennemsnitlige likviditet udgjorde 174,9 mio. kr., herefter har likviditeten været stigende.

#### Finansiering

Slagelse Kommune har i 2023 afdraget 101,4 mio. kr. på den langfristede gæld og har optaget nye lån for 73,8 mio. kr., hvorefter den langfristede gæld ultimo 2023 udgør 1.437,1 mio. kr.

Af den langfristede gæld udgør 417,2 mio. kr. gæld vedrørende kommunens almene ældre- og handicapboliger. Afdrag heraf finansieres via husleje betalt af lejerne.

Lånoptagelse og afdrag afholdes på kommunens balance og påvirker dermed ikke resultatet. Forskellen på lånoptagelse og afdrag udgør en udgift på 27,7 mio. kr., der skal afholdes af det samlede resultat. Det samme gælder for grundkapitallån og øvrige finansforskydninger med 12,4 mio. kr.

#### Garantiforpligtigelse

Slagelse Kommunes samlede garantiforpligtigelse udgør 3.178,3 mio. kr., hvoraf 1.755,2 mio. kr. vedrører støttet byggeri og 1.144,8 mio. kr. vedrører Udbetaling Danmark (solidarisk hæftelse af samtlige kommuner i Danmark). Herudover er der yderligere godkendt garantier for 1.118,7 mio. kr. primært vedrørende de to store udviklingsplaner i Korsør og Slagelse, der endnu ikke er aktiveret.

### **Retligt grundlag**

Kommunestyrelsesloven § 45

Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. § 8.

### **Økonomiske og personalemæssige konsekvenser**

Ingen bemærkninger.

## **Tværgående konsekvenser**

Ingen bemærkninger.

## **Sagens videre forløb**

Den godkendte årsrapport offentliggøres på kommunens hjemmeside.

Revisionen aflægger revisionsberetning inden den 15. juni til Byrådet og beretningen behandles på Byrådets møde i august. Beretningen fremsendes til Byrådets medlemmer senest 7 dage efter modtagelse jf. Kommunestyrelseslovens § 42b.

## **Beslutning i Økonomiudvalget den 22. april 2024**

**Fraværende:** Ingen

At 1-2 Indstilles til Byrådets godkendelse.

## **Bilag**

24-004991-2      Bilag 1 Årsrapport 2023 for Slagelse Kommune