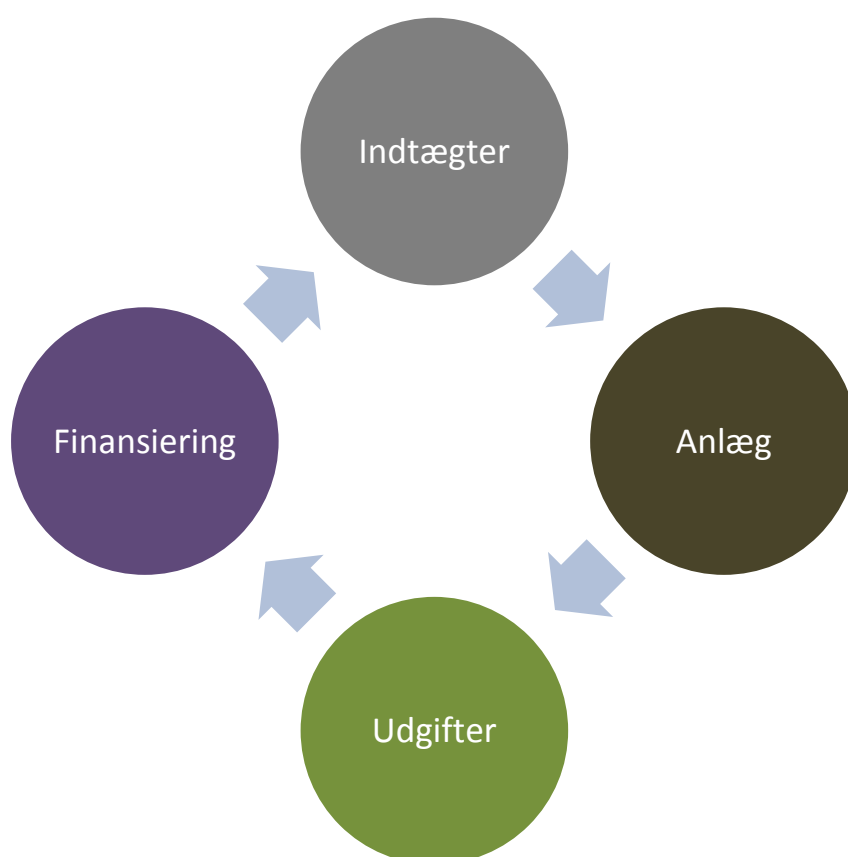


Budgetproces for Budget 2020-2023



Indhold

1. INDLEDNING	3
2. BYRÅDETS, ØKONOMIUDVALGETS OG FAGUDVALGENES ROLLER	3
3. ØKONOMISKE MÅL	4
3.1 Særlige opmærksomhedspunkter vedr. Budget 2020-2023.....	4
4. BUDGETTRAMMER	6
4.1 Budgettrammer - drift	7
4.1.1 Udmøntning af effektiviseringskrav på 0,7 % årligt akkumuleret	7
4.2 Budgetoverslagsår	7
4.3 Drift.....	8
4.4 Anlæg	8
4.5 Indtægtsgrundlaget	8
4.6 Takster	8
5. HØRING.....	9
5.1 MED-organisationen	9
5.2 Øvrige høringsberettigede.....	9
5.3 Høringsproces	9
5.4 Borgerinddragelse.....	9
6. BYRÅDETS BUDGETFORHANDLINGER	9
6.1 Fagudvalgene marts-juni	10
6.2 Temamøde for Byrådet den 30. april 2019.....	10
6.3 Temamøde for Byrådet den 26. juni 2019	10
6.4 Økonomiudvalget den 15. august 2019	10
6.6 Budgetforslag 1. behandling	10
6.7 Budget forslag 2. behandling	10
7. PROCES- OG TIDSPLAN FOR BUDGET 2020-2023.....	11
BILAG 1 – BUDGETTRAMMER I UDGANGSPUNKT	21
BILAG 2: ANLÆGSOVERSIGT 2019-2022	24
BILAG 3: EFFEKTIVISERINGSKRAV PÅ 0,7 % ÅRLIGT 2020-2023	25

1. Indledning

Ved Budgetaftalen for 2019 blev aftalt en række initiativer til udvikling af kommunen i de næste 3 år, og aftalen er derfor et naturligt udgangspunkt for udarbejdelsen af forslag til Budget 2020-2023. Aftalen indeholder såvel konkrete initiativer, der skal beslattes af Byrådet, samt en række processer, som involverer såvel borgere, brugere og medarbejdere. Budgetprocessen for 2020 - 2023 skal tilpasses disse forhold med fokus på de tidsrammer, der skal opfyldes.

Det kommunale budget i Slagelse Kommune fastlægges traditionelt gennem en proces, der kan beskrives med følgende 4 faser:

1. kvartal fastlægger Økonomiudvalget og Byrådet principper, rammer og proces bl.a. på baggrund af status vedr. Økonomisk Politik
2. kvartal udarbejdes budgetoplæg, som kan danne grundlag for Byrådets budgetforhandlinger
3. kvartal forhandler Byrådet en endelig budgetaftale på plads
4. kvartal udmønter fagudvalgene og administration budgetaftalen, således at grundlaget i det enkelte fagudvalg er på plads inden budgetårets start.

I de følgende afsnit beskrives i kort form budgetprocessens elementer, og i afsnit 7 findes en samlet tidsplan for hele budgetprocessen.

I forlængelse af denne politiske budgetplan udarbejdes endvidere en administrativ budgetvejledning, som uddyber det materiale, der skal anvendes, og de terminer, der sikrer processens gennemførelse.

2. Byrådets, økonomiudvalgets og fagudvalgenes roller

Med ovenstående budgetlægningsproces gives de forskellige politiske fora veldefinerede roller:

2.1 Byrådet

Byrådet fastlægger de overordnede rammer/principper samt tidsplanen for budgetprocessen efter indstilling fra Økonomiudvalget. Når der forelægges et administrativt/teknisk budgetgrundlag er det endvidere byrådet som, ledet af borgmesteren, forhandler budgettet på plads. Det sker med udgangspunkt i et forhandlingsoplæg fra borgmesteren. På baggrund af forhandlingerne udarbejdes endelig budget, som vedtaget af byrådet ved 2. behandlingen i oktober.

2.2 Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har jf. styrelsesloven ansvaret for, at der fremlægges et budgetgrundlag til byrådets 1. behandling. Som konsekvens heraf er det Økonomiudvalget som forbereder oplæg til budgetproces til Byrådets godkendelse. Økonomiudvalget koordinerer endvidere hele budgetprocessen, herunder træffer beslutninger indenfor de rammer/principper og den tidsplan som Byrådet har godkendt. Endelig er det Økonomiudvalget der godkender det administrative/tekniske budgetgrundlag, som er udgangspunkt de politiske forhandlinger i Byrådet om det endelige budget. Økonomiudvalget har altså en særlig koordinerende rolle i hele budgetprocessen.

2.3 Fagudvalg

Forud for vedtagelsen af budgettet involveres fagudvalgene i indledende drøftelser – bl.a. gennem en dialogproces om bedst mulig anvendelse af givne ressourcer samt udmøntning af de elementer i Budgetaftale 2019, som vedrører 2020-2023 på det enkelte udvalgs fagområde. Fagudvalgene har ligeledes en afgørende rolle i den efterfølgende udmøntning af de økonomiske rammer i Budget 2020-2023. Inden for rammerne af gældende lovgivning og Byrådets beslutninger udmønter udvalgene således deres eget budgettet i mål og aktiviteter. Udvalgene starter op på denne proces efter budgettets vedtagelse i oktober, herunder tage hånd om de budgetbeslutninger, der vedrører det enkelte udvalgs fagområde.

3. Økonomiske mål

Processen for udarbejdelse af Slagelse Kommunes Budget 2020 og overslagsår 2021-2023 skal medvirke til realisering af de økonomiske mål, som Byrådet har fastlagt.

Byrådet fastlagde i sit møde den 30. april 2018 økonomiske mål for indeværende valgperiode, jfr. nedenstående "trafiklysoversigt" (beløb angivet i mio. kr.). Den økonomiske politik revideres som udgangspunkt 1 gang i hver valgperiode.

Definitioner	Ordinært driftsresultat	Anlægsbudget (brutto)	Gennemsnitlig kassebeholdning)	Skattefinansieret gæld
"Rum for udvikling"	Over 150	Over 125	Over 160	Faldende
"Basisbudget"	125 - 150	100 - 125	120 - 160	Status quo
"Pres på økonomien"	Under 125	Under 100	Under 120	Stigende

Budgetlægningen for 2020-2023 tager udgangspunkt i de budgetoverslag for 2020-2022, som er vedtaget i forbindelse med Budget 2019 incl. bevillinger, som efterfølgende er givet af Byrådet for perioden. Oversigt ser pr. marts 2020 således ud:

Budgetår	Ordinært driftsresultat	Anlægsbudget (brutto)	Gennemsnitlig kassebeholdning	Skattefinansieret gæld
2019*	122	216	305	Stigende
2020	161	174	265	Faldende
2021	168	182	243	Faldende
2022	182	146	223	Faldende

* De viste beløb for 2019 viser status i henhold til Budgetopfølgning 1 for 2019, og indeholder således ikke overførsel af mer-/mindreforbrug fra 2018.

Det fremgår, at alle mål i udgangspunktet for 2020-2022 karakteriseres med "Rum for udvikling". Dette forudsætter naturligvis, at de økonomiske rammer i budgetoverslagene holdes både hvad angår egen styring og udefra kommende forhold, f.eks. indtægtsgrundlag.

Ud over de angivne mål indeholder Byrådets økonomiske mål en ambition om hvert år i forbindelse med budgetlægningen at skabe et økonomisk råderum for omprioriteringer m.v. Råderummet skal være min. 50 mio. kr. for at kunne beskrives som "Rum for udvikling" og dermed være i grønt.

Det er i de foregående år praktiseret gennem udarbejdelse af et "råderumskatalog" med forslag, der kan frigøre midler fra den eksisterende drift. Budgetaftalen for 2019 ændrer dette med følgende: "Samtidig afskaffes arbejdet med råderumskataloger fra og med budgetåret 2020, og det skal være en fast ambition, at der hvert år kan igangsættes anlægsprojekter med effektiviseringspotentiale, jf. ministeriets definition af sådanne investeringer." Budgetprocessen indeholder mulighed for at understøtte denne ambition.

3.1 Særlige opmærksomhedspunkter vedr. Budget 2020-2023

Den økonomiske politik danner fundamentet for de kommende års budgetter, men samtidig skal budgetlægningen håndtere forskellige økonomiske udfordringer, som med stor sandsynlighed vil påvirke resultatet:

- 1) Kasseforbrug i 2020-2023
- 2) Rammereduktioner, der allerede er indarbejdet i budgetoverslag 2020-2022
- 3) Anlægsinvesteringer/-ønsker
- 4) Overførselsudgifter

- 5) Ny lovgivning/opgaver
- 6) Demografiregulering
- 7) Andre forhold

Ad 1) Kasseforbrug i 2020-2023

I budgetoverslag for 2020-2022 indgår et kasseforbrug, som samlet for hele perioden beløber sig til 87 mio. kr. Gennemsnitslikviditeten ligger dog for hele perioden forholdsvis højt og giver "rum for udvikling". Det skal imidlertid samtidig bemærkes, at likviditetsforbedringerne i 2018 og 2019 i væsentlig grad er fremkommet af låneoptagelse, som Økonomi- og Indenrigsministeriet har givet kommunen dispensation til med henblik på forbedring af likviditeten.

På baggrund af Budgetopfølgning 1 for 2019, som blev godkendt af udvalg og Byråd i februar 2019 forventes ved udgangen af 2019 en gennemsnitlig kassebeholdning på 305 mio. kr.

Ad 2) Rammereduktioner allerede indarbejdet

Der er i de gældende budgetoverslag indarbejdet 2 generelle rammereduktioner.

Det ene er en årlig akkumuleret reduktion af driftsudgifterne på 0,7 % gennem effektiviseringer. Denne reduktion – der for Forebyggelses- og Seniorudvalget samt for Børne- og Ungeudvalget dog returneres med et års tidsforskydning forudsat effektiviseringerne opnås – indgår i en dialogproces hos alle fagudvalg i starten af 2019. Det fremgår af budgetaftalen, at "Udmøntningen af de generelle effektiviseringer forelægges af de respektive fagudvalg, idet hvert fagudvalg selv beslutter deres involvering i disse generelle effektiviseringer."

Den anden generelle rammereduktion vedrører dels generel organisationsudvikling (fra Budget 2018-2021) og dels temaanalyser (fra Budget 2019-2022), som indarbejdes i budgetgrundlaget til Økonomiudvalget i august

Ad 3) Anlægsinvesteringer/-ønsker

Budget 2019-2022 indeholder anlæg for samlet ca. 700 mio. kr. fordelt som vist nedenfor:

Mio.kr.	Budget 2019	Budgetoverslag		
		2020	2021	2022
Anlæg i alt	215.620	162.699	179.563	145.578

Anlægsbeløbene er fordelt på konkrete projekter som vist i Bilag 2. I modsætning til tidligere år er alle beløb specificeret på konkrete formål, som dog ikke alle er nærmere defineret eller fastlagt i form af egentlige anlægsprojekter. Det betyder samtidig, at der inden for den angivne overordnede anlægsramme ikke er plads til andre anlægsinvesteringer/-ønsker medmindre der findes omprioriteres eller findes anden finansiering, herunder kasseforbrug.

Budgetprocessen tilrettelægges således, at Byrådet på temamøde tidligt i processen (ultimo april) får mulighed for at vurdere, hvorvidt der skal indgå yderligere anlægsprojekter eller omprioriteres inden for de givne rammer.

Ad 4) Overførselsudgifter

Konjunkturudviklingen bidrager i disse år til en væsentlig forbedring af de offentlige finanser gennem færre overførselsudgifter. På kommuneniveau sker dog samtidig en modregning, således at kommunerne under ét hverken opnår forbedring eller forværring af økonomien, idet dette modregnes over tilskud og udligning med budgetgarantien. For Slagelse Kommune vil regnestykket dermed afhænge af, om kommunen opnår en konjunkturforbedring, der er højere eller lavere end landsgennemsnittet. Det betyder, at der løbende må vurderes på indsatserne set i det perspektiv.

Tilsvarende er der en forbindelse mellem det statslige beskæftigelsestilskud og ledighedsudviklingen målt inden for den "beskæftigelsesklynge", som kommunen tilhører, hvorved en økonomisk forbedring/forværring er afhængig af om beskæftigelsesudviklingen er bedre eller dårligere en "klyngen".

Budgetprocessen indeholder en løbende ajourføring i forhold til disse konjunkturafhængige udgifter og indtægter, og vil derfor indgå med ajourført grundlag i de budgetoplæg, der udarbejdes i henholdsvis juni og august. Der vil samtidig være en skærpet opmærksomhed på sammenhæng med overordnede reguleringer.

Ad 5) Ny lovgivning/opgaver

Med lov- og cirkulæreprogram over ny lovgivning med konsekvens for kommunerne indarbejder KL og Regeringen i Økonomiaftalen de økonomiske konsekvenser for kommunerne. I Slagelse Kommune har der i en årrække været tradition for at indarbejde den lokale kommunale økonomi (over +/- 100.000 kr.) i budgetoplægget til Byrådet, hvilket også vil ske for Budget 2020-2023.

Der kan dog i årets fastsættelse af lov- og cirkulæreprogrammet være et særligt forhold som følge af, at valg til Folketinget kan ske tidsmæssigt tæt på afklaringen af den kommunale økonomi i Økonomiaftalen. Det kan medføre justeringer i tidsplanen, hvis der sker større ændringer.

Ad 6) Demografiregulering

Demografimodellerne på såvel dagtilbuds-, skole- samt ældreområdet fortsætter som udgangspunkt i budgetlægningen, men kan dog tages op til revision, såfremt der vurderes at være behov herfor. Reguleringen er hvert år sket i forbindelse med budgetlægningen, hvor Økonomiudvalget i august har godkendt, at demografiregulering ud fra eksisterende modeller forlods indarbejdes i budgetoplæg til Byrådet.

Der sker i disse år en væsentlig demografisk udvikling såvel på børne- som på ældreområdet. Samtidig har flyttemønsteret i de seneste år ændret sig, og Slagelse Kommune har siden 2015 oplevet et konstant stigende befolkningstal, som har betydning for såvel udgiftsbehov som indtægtsgrundlag.

Ad 7) Øvrige forhold

Der sker løbende ændringer i vilkår for den kommunale økonomi, som budgetlægningen skal tilpasse sig efter. Omdrejningspunktet vil ofte være den Økonomiaftale, som KL og Regeringen traditionelt indgår i juni.

Et par forhold af markant stor betydning for den kommunale økonomi, der kan forventes afklaret nærmere i løbet af 2019/2020, er Sundhedsreform og ændring af Tilskuds- og Udligningssystemet. Det er i medio marts 2019 endnu uklart hvilke ændringer, der realistisk kan forventes, men det er sandsynligt, at der fra 2021 skal implementeres forhold, som overordnet har stor betydning for kommunens økonomi. Der tages i budgetprocessen ikke umiddelbart initiativer i den forbindelse, men kan komme behov for justeringer i processen, hvis der sker en udvikling f.eks. i forlængelse af Folketingsvalget.

4. Budgetrammer

Rammestyringskonceptet - og dermed tildeling af økonomiske rammer samt ressourcefordelingsmodeller på de enkelte områder - fastholdes i budgettet, således at ansvaret for at udmønte budgettet i høj grad er placeret i fagudvalgene.

I de følgende underafsnit er kort beskrevet, hvorledes rammerne fastlægges og justeres i det budgetgrundlag, som udarbejdes administrativt.

4.1 Budgetrammer - drift

Rammerne for driftsbudgettet tager udgangspunkt i overslagsårene i det vedtagne budget for 2019, jfr. Bilag 1. Derudover budgetlægges overslagsår 2023 som udgangspunkt lig 2022. Budgetrammer-

ne forelægges Økonomiudvalget i foreløbig udgave medio juni og ajourført i august efter udmelding om tilskud og udligning m.v. Rammerne bliver i budgetoplægget korrigeret på følgende måde:

- Rammerne for drift (inkl. refusion) prisen skrives efter KL's senest udmeldte skøn over pris- og lønstigninger, således at budgetrammerne udmeldes i 2020-niveau. Det vil sige, at hele budgetlægningen finder sted i 2020-priser. KL's prisfremskrivninger forventes udmeldt i marts 2019 og evt. revideret i juli 2019.
- Effektiviseringskrav på 0,7 % årligt akkumuleret, incl. tilbageførsel for Forebyggelses- og Seniorudvalget samt Børne- og Ungeudvalget, er videreført i 2023
- Med udgangspunkt i de gældende demografimodeller og i befolkningsprognosen, der behandles politisk i marts, indregnes i budgetrammerne på følgende områder forlods konsekvenser af den demografiske udvikling:
 - Dagtilbud
 - Skoler og SFO
 - Hjemmehjælp
 - Hjemmesygepleje
- Tillægsbevillinger givet i 2018 (efter budgetvedtagelsen for 2019) samt i 2019 (frem til 1. august), der har virkning for 2020-2023, indarbejdes.
- Med udgangspunkt i årets Lov- og Cirkulæreprgram, der udsendes af Økonomi- og Indenrigsministeriet i juli, beregnes de konkrete økonomiske konsekvenser for Slagelse Kommune.
- Overførselsudgifter budgetlægges på grundlag af konkrete beregninger af forventet antal modtagere og ydelser for såvel budgetåret 2020 som budgetoverslagsårene 2021-2023. Der fremlægges en foreløbig beregning i juni og en opfølgning i august med henblik på at sikre størst mulig aktualitet i datagrundlaget.

Det administrative budgetgrundlag vil som udgangspunkt ikke indeholde andre budgetforslag, medmindre der er sket væsentlige skred i de forudsætninger, som Budget 2019-2022 bygger på.

4.1.1 Udmøntning af effektiviseringskrav på 0,7 % årligt akkumuleret

Budgetaftalen for 2019 indeholder som nævnt et årligt effektiviseringskrav på 0,7 % hvert år fra 2020-2022. Til gengæld afskaffes de tidligere års råderumsforslag, der skulle sikre et økonomisk handlerum for prioritering.

I Budget 2019-2022 er effektiviseringskravet hvert år indarbejdet med et samlet beløb pr. politikområde, og fagudvalgene har til opgave at sikre udmøntning inden for eget område. Der er i marts 2019 igangsat en proces i alle fagudvalg, hvor der gennem dialog med politikere, brugere, ledere og medarbejdere sættes fokus på optimal udnyttelse af de ressourcer, som udvalget disponerer over samt opfyldelse af de politiske mål for indsatsene. Effektiviseringskravet fremgår af Bilag 3.

4.2 Budgetoverslagsår

Budgetoverslagsårene 2021-2023 budgetlægges differentieret med udgangspunkt i bl.a. den demografiske udvikling, overførselsindkomsternes udvikling samt skøn over pris- og lønudviklingen.

Grundlaget for den demografiske tilpasning er kommunens vedtagne befolkningsprognose, som forelægges til Økonomiudvalgets godkendelse i marts 2019.

Effektiviseringskravet indarbejdes i overslagsårene som beskrevet i afsnit 4.1.1.

4.3 Drift

Fagudvalgene gennemfører i marts-juni vurderinger af de eksisterende indsatser og de politiske mål bl.a. med henblik på at sikre en optimal anvendelse af de givne ressourcer. Der sker løbende opsamling fra udvalg af sager, der skal indgå i budgetforhandlingerne.

4.4 Anlæg

Forslag til anlægsbudget tager udgangspunkt i gældende budgetoverslag for 2020-2022, jf. Bilag 2. Anlægsprojekterne, der indgår i disse budgetoverslag, vil dermed på forhånd være indarbejdet administrativt budgetgrundlaget.

På Byrådets temamøde den 29. april 2019 drøftes anlægs- og investeringsprogram for de næste 4 år, bl.a. set i lyset af Budgetaftalen for 2019 og muligheder for gennem anlægsinvesteringer at understøtte en effektivisering af driften. Disse drøftelser kan give anledning til, at der skal udarbejdes forslag til anlæg, som skal indgå i de politiske forhandlinger om Budget 2020-2023.

Fagudvalgene har i tidligere budgetprocesser haft mulighed for at fremsætte anlægsønsker. Dette er ikke indeholdt i processen, men der vil som nævnt være mulighed for, at partierne og Byrådets medlemmer kan fremsætte forslag i forbindelse med budgetforhandlingerne.

4.5 Indtægtsgrundlaget

Indtægtsgrundlaget i form af skat, tilskud og udligning mv., budgetteres ud fra de faktiske beregninger samt konkrete skøn over udvikling på de respektive indtægtstyper.

I evt. budgetprognoser i foråret 2019 tages udgangspunkt i de af KL udmeldte forudsætninger og med anvendelse af KL's modeller for beregning af tilskud og udligning samt skatteprognose.

Økonomi- og Indenrigsministeriet udmelder ultimo juni tilskud og udligning samt statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Med den befolkningsvækst, der har været i Slagelse Kommune i de seneste år, vil det være relevant at beregne konkret på såvel selvbudgettering som statsgarantien. Det vil ske med de data, der foreligger helt frem til august/september. Økonomiudvalget forelægges i sit møde den 15. august disse beregninger af indtægtsgrundlaget. Endelig stillingtagen til statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag vil dog først ske i forbindelse med Byrådets 2. behandling af budgettet.

Eventuelle særlige incitamentter til skattenedsættelser/-forhøjelser kan endvidere indgå i den politiske behandling af finansieringsområdet, når de konkrete vilkår fra Økonomaftalen mellem KL og Regeringen kendes.

Det forventes, at der i lighed med tidligere år vil være særtilskud o. lign., der skal ansøges af kommunen, og hvor ministeriets svar først vil foreligge i starten af september. Disse puljemidler vil som udgangspunkt ikke være indarbejdet i det administrative budgetgrundlag, men der udarbejdes ansøgninger i forhold til relevante puljer m.v.

4.6 Takster

Takster for de forskellige kommunale ydelser indgår som en del af budgetlægningen og dermed i det budgetoplæg, som fremlægges.

Takster kan være en del af den politiske forhandling, men kan også være en konsekvens af andre beslutninger i forhandlingerne (eksempelvis på områder, hvor der er lovmæssig binding i forhold til de budgetterede udgifter). Da taksterne vedrører mange forskelligartede kommunale ydelser, og har et tilsvarende forskelligt lovgrundlag, udarbejdes en oversigt over takster med beskrivelse af lovgrundlag, principper for takstberegning, beslutningskompetence m.v. Oversigten præsenteres for Økonomiudvalget i august 2019.

Takster godkendes sammen med budgettet ved 2. behandlingen i Byrådet i oktober. Takstoversigten foreligger derfor til denne behandling. Såfremt det endelige budget giver anledning til en efterfølgende justering af nogle takster eller det af beregningsmæssige årsager ikke er muligt at fremlægge takstforslag ved 2. behandlingen, sker godkendelse af disse i Byrådet i november.

5. Høring

Gennem udvalgenes dialogproces i foråret 2019 indledes inddragelsen af budgetlægningens interessenter.

5.1 MED-organisationen

MED-organisationen inddrages i budgetprocessen på forskellig vis, koordineret via HovedMED.

HovedMED orienteres i starten af april om den forventede budgetproces på baggrund af de foreløbige drøftelser i Økonomiudvalget.

MED-organisationen, brugerbestyrelser og andre interessenter inddrages i budgetlægningen gennem dialog og høring, der tilrettelægges konkret for de enkelte fagområder. En væsentlig inddragelse sker allerede i foråret i udvalgenes dialog om opgaveløsning og effekt af indsatserne. Der ud over gennemføres høring i september, når budgetaftale foreligger.

Høringsmaterielt gøres tilgængeligt via hjemmesiden, ligesom høringssvarene offentliggøres. Endvidere orienteres HovedMED løbende undervejs i processen.

HovedMED har mulighed for at fremkomme med input til budgettet på det personalepolitiske område m.v. Udvalget tilrettelægger en proces, som sikrer involvering af Sektorudvalg og Lokaludvalg.

5.2 Øvrige høringsberettigede

Ud over MED-udvalg inddrages også brugerbestyrelser, Ældreråd, Handicapråd og andre fora i høring af budgetforslag for 2020-2023. De respektive fagcentre fastlægger selv evt. yderligere høring / involvering af interessenter i forbindelse med budgetprocessen.

5.3 Høringsproces

Imellem Økonomiudvalgets 1. og 2. behandling af budgettet (ca. fra den 11.-25.9) forventes budgetaftale sendt til høring. Høringsperioden iværksættes hurtigst muligt efter der foreligger en budgetaftale med henblik på at give fornøden tid samtidig med at høringssvar kan indgå i den endelige beslutningsproces. Modtagne høringssvar udsendes samlet til Byrådet hurtigst muligt efter høringsfristens udløb. Høringsfrist udmeldes konkret sammen med udsendelse af høringsmateriale.

5.4 Borgerinddragelse

Ud over MED-udvalg og andre høringsberettigede vil der også for kommunens borgere i almindelighed være mulighed for at give kommentarer til budgetoplægget. I høringsperioden vil budgetmaterialet være tilgængeligt på kommunens hjemmeside, og borgerne har mulighed for at give deres mening til kende pr. mail. Disse tilkendegivelser vil kunne læses af alle på hjemmesiden.

6. Byrådets budgetforhandlinger

Byrådet involveres gennem hele budgetprocessen. Ud over de formelle beslutningsprocesser i byrådsmøderne afholdes temamøder/-seminarer med fokus på informationsformidling samt drøftelser af specifikke problemstillinger og handlemuligheder. Borgmesteren fortsætter de politiske forhandlinger om en budgetaftale og aftaler tidsplan herfor samlet med gruppeformændene.

6.1 Fagudvalgene marts-juni

Den politiske proces indeholder en række aktiviteter i fagudvalgene med henblik på afklaring af budgetgrundlag og sikring af effektiv udmøntning af de vedtagne budgetter. Et af elementerne heri er at fagudvalgene i marts-juni indgår i dialog med brugere og MED-udvalg om opgaveløsning og effekt m.v. Det sker med henblik på at sikre den bedst mulige anvendelse af de ressourcer, som udvalget disponerer over og opfyldelse af de politiske mål for indsatserne.

Fagudvalgene beslutter i samme forbindelse involvering og udmøntning af effektiviseringskravet på 0,7 % årligt fra 2020.

6.2 Temamøde for Byrådet den 30. april 2019

Temamøde for Byrådets medlemmer med fokus på anlægs- og investeringsprogrammet for de næste 4 år, bl.a. set i lyset af befolkningsudviklingen og status for strategiske anlægsprojekter. Endvidere rettes opmærksomhed på, hvorledes effektivisering af driften eventuelt kan styrkes gennem målrettede investeringer. Der gives samtidig en status over etablering af anlægsteam til styrkelse af anlægsstyringen. Mødet afholdes kl. 17-20.

6.3 Temamøde for Byrådet den 26. juni 2019

Der afholdes et temamøde kl. 17-20 for Byrådets medlemmer med orientering om den aktuelle økonomi, bl.a. på baggrund af Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen og forventet indtægtsprognoser.

Med aftalen om kommunernes økonomi mellem KL og Regeringen (som traditionelt indgås i juni), fastlægges de fælles rammer og indsatsområder for det kommende budgetår. Der fremlægges på det givne grundlag et teknisk-administrativt budgetoplæg, som Økonomiudvalget har mulighed for at vurdere i forhold til at iværksætte eventuelle initiativer til at sikre et budget i balance.

Udmelding fra Økonomi- og Indenrigsministeriet om kommunens tilskud og udligning samt statsgaranteret udskrivningsgrundlag forventes at foreligge omkring 1. juli, hvorefter det finansielle grundlag for budgettet kan fastlægges med nogenlunde sikkerhed.

6.4 Økonomiudvalget den 15. august 2019

I august behandler Økonomiudvalget det tekniske budgetgrundlag, herunder endelige forslag til indtægtsprognose, og Borgmesteren udarbejder forslag til budget 2020-2023, som fremsendes til drøftelse på et temamøde primo september..

6.5 Budgetseminar for Byrådet den 5.-6. september 2019

Byrådet orienteres om økonomisk status, herunder også status for politiske forhandlinger om Budget 2020-2023.

6.6 Budgetforslag 1. behandling

Økonomiudvalget godkender den 9. september 2019 forslag til 1. behandling af Budget 2020-2023, som fremsendes til Byrådet behandling den 16. september.

6.7 Budget forslag 2. behandling

Ændringsforslag til det budgetforslag, der er godkendt ved 1. behandling fremsættes af byrådsmedlemmer senest den 27. september 2019. Økonomiudvalget har 2. behandling af budgetforslaget den 30. september 2019 og indstiller ændringsforslag til Byrådets 2. behandling den 7. oktober 2019.

7. Proces- og tidsplan for budget 2020-2023

Den overordnede proces- og tidsplan for budgetlægningen fremgår af den efterfølgende oversigt. Her angives terminer for orientering, drøftelse og beslutning i MED-organisation, fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd m.v.

Proces- og tidsplanen kan justeres/udbygges i forløbet på baggrund af de beslutninger, der træffes om den videre budgetbehandling.

Proces og tidsplan for Budget 2020-2023

Måned	Dato	Aktør	Budgetaktivitet
Februar	18.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> Økonomiudvalget har indledende drøftelse af overordnede principper for budgetlægningen, herunder model for frembringelse af budgetgrundlag.
Marts	Uge 10	Fagudvalg	<ul style="list-style-type: none"> Indledende drøftelse af budgetdialog 2020-2023
	18.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> Indstilling til Byrådet af budgetproces og overordnet politisk tidsplan
	25.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> Godkendelse af budgetproces og overordnet politisk tidsplan
	Ultimo	KL	<ul style="list-style-type: none"> Skøn over forventet løn- og prisudvikling
April	Uge 14	Fagudvalg	<ul style="list-style-type: none"> Dialog vedr. budget 2020-2023, herunder udmøntninger, ressourceanvendelse og effekt
	29. Kl.17-20	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> Temamøde vedr. anlæg
Maj	Uge 19	Fagudvalg	<ul style="list-style-type: none"> Dialog vedr. for budget 2020-2023, herunder udmøntninger, ressourceanvendelse og effekt
	20.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> Budgetopfølgning 2 for 2019, herunder evt. konsekvenser for Budget 2020-2023
Juni	Uge 23	Fagudvalg	<ul style="list-style-type: none"> Dialog vedr. for budget 2020-2023, herunder udmøntninger, ressourceanvendelse og effekt
	Medio	KL	<ul style="list-style-type: none"> Økonomiaftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi for 2020. Aftale udsendes til Byrådet Reviderede skøn over forventet løn- og prisudvikling udmeldes ultimo måneden
	17.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> Orientering om status på budgetlægningen med foreløbig budgetgrundlag
	25. Kl.17-20	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> Temamøde med aktuel status bl.a. på baggrund af Økonomiaftale mellem KL og Regeringen
	(aftales)	Borgmester Gruppen	<ul style="list-style-type: none"> Forhandlinger om budgetaftale
	27.	Direktion Chefforum	<ul style="list-style-type: none"> Opsamling på Byrådets temamøde samt videre proces Budgetstatus med godkendelse af materiale, der skal udarbejdes til udsendelse primo august
	30.	Økonomi- og Indenrigsministeriet	<ul style="list-style-type: none"> Udsendelse af Tilskud og Udligning samt tilbud om statsgaranteret udskrivningsgrundlag
Juli	Primo	KL	<ul style="list-style-type: none"> Lov- og Cirkulæreprogram udsendes til kommunerne
	(aftales)	Borgmester Gruppen	<ul style="list-style-type: none"> Forhandlinger om budgetaftale
August	6.	Administrationen	<ul style="list-style-type: none"> Udsendelse af budgetgrundlag til Økonomiudvalget
	12.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> Budgetgrundlag forelægges til godkendelse og afklaring af videre proces Drøftelse af oplæg vedr. finansiering Evt. ansøgninger til ØIM

			<ul style="list-style-type: none"> • Orientering vedr. takster og deres grundlag
	(aftales)	Borgmester Gruppefmd.	<ul style="list-style-type: none"> • Forhandlinger om budgetaftale
	29.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • Stab for Økonomi og Digitalisering udsender budgetmateriale til brug for budgetseminar
	30.	Økonomi- og Indenrigs- ministeriet	<ul style="list-style-type: none"> ◦ Svar på evt. ansøgninger
September	5.-6.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • Budgetseminar: Orientering om økonomisk status, herunder aktuelt vedr. budgetforhandlinger
	9.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> • Indstilling af budgetforslag til Byrådets 1. behandling
	16.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • 1. behandling af budgetforslag for 2020-2023 med oversendelse til 2. behandling samt frist for ændringsforslag
	Ca. 11.-25.	MEDudvalg m.fl.	<ul style="list-style-type: none"> • Høring budgetaftale (dato afhængig af hvornår aftale indgås)
	27. kl. 12.00	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • Frist for ændringsforslag (og underændringsforslag den 30.9.)
	30.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> • Indstilling af ændringsforslag til Byrådets 2. behandling af budget, herunder godkendelse af takster
Oktober	7.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • 2. behandling af budget, herunder godkendelse af takster
November	Uge 45	Fagudvalg	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering om / udmøntning af Budget 2020-2023
	19.	ØU	<ul style="list-style-type: none"> • Evt. supplerings vedr. takster • Evaluering af budgetproces mhp. Budget 2021
	25.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • Evt. supplerings vedr. takster
December	uge 49	Fagudvalg	<ul style="list-style-type: none"> • Udmøntning af budget 2020
	9.	Byråd	<ul style="list-style-type: none"> • Offentliggørelse af budget (elektronisk)

Bilag 1 – Budgetrammer i udgangspunkt

(Resultatopgørelse overslagsår for Budget 2019-2022)

Budgetrammer på drift		Budget 2019 - 2022			
1.000 kr. i 2019 p/l-niveau					
	Budget	Budgetoverslag			
	2019	2020	2021	2022	
SKATTEFINANSIERET OMRÅDE					
Indtægter					
Skatter	-3.417.300	-3.491.843	-3.551.206	-3.649.386	
Generelle tilskud mv.	-1.806.687	-1.827.917	-1.885.764	-1.914.815	
Indtægt i alt	-5.223.987	-5.319.760	-5.436.971	-5.564.201	
Driftsudgifter					
Økonomiudvalget					
	486.426	444.649	436.718	428.350	
1.01 Beredskab	13.782	13.666	13.564	13.472	
1.02 Administration	440.590	436.960	433.456	429.180	
1.03 Tværgående områder og initiativer	32.815	-5.217	-9.542	-13.542	
1.05 Køb og salg af ejendomme m.m.	-761	-761	-761	-761	
Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.305.257	1.302.303	1.305.042	1.314.818	
2.01 Forsørgelse, revalidering og aktivering	1.305.257	1.302.303	1.305.042	1.314.818	
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	31.652	31.318	30.875	30.652	
3.01 Miljø og natur	14.097	13.997	13.680	13.581	
3.02 Plan og byggesager	518	413	410	406	
3.03 Landdistriktsudvikling	2.869	2.849	2.829	2.809	
3.04 Færgedrift	14.168	14.058	13.955	13.855	
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	443.210	438.738	435.230	431.865	
4.01 Handicap, Psykiatri og Misbrug	443.210	438.738	435.230	431.865	
Kultur-, Fritidsudvalget	96.186	94.930	93.627	93.077	
5.01 Kultur, Fritid og Borgerservice	96.186	94.930	93.627	93.077	
Erhvervs- og Teknikudvalget	321.093	319.735	318.456	316.004	
6.01 Havne	1.409	1.398	1.387	1.377	
6.02 Drift og Teknik	140.706	140.174	139.675	138.688	
6.03 Kommunale Ejendomme	163.288	162.583	161.923	160.578	
6.04 Erhverv og turisme	15.691	15.581	15.471	15.361	
Forebyggelses- og Seniorudvalget	1.061.379	1.062.111	1.065.450	1.069.283	
7.01 Pleje og Omsorg	654.741	655.049	658.222	662.019	
7.02 Sundhed og forebyggelse	85.492	85.413	85.580	85.615	
7.03 Medfinansiering	321.146	321.649	321.649	321.649	
Børne- og Ungeudvalget	1.345.959	1.349.356	1.357.532	1.358.378	
8.01 Skole	743.526	748.203	755.561	755.517	
8.02 Dagtilbud	297.713	301.409	304.872	307.020	
8.03 Produktionsskoler over 18 år	8.874	7.030	5.637	5.606	
8.04 Børn og Unge	255.005	252.155	250.916	249.689	
8.05 Sundhedspleje og tandpleje	40.841	40.558	40.546	40.546	
Skattefinansieret drift i alt	5.091.163	5.043.140	5.042.931	5.042.426	
P/L vedr. drift		115.517	225.816	339.315	
Resultat af ordinær drift	-132.824	-161.103	-168.224	-182.460	

Budgetrammer på anlæg

Budget 2019 - 2022

	Budget 2019	Budgetoverslag		
		2020	2021	2022
Anlægsudgifter				
Økonomiudvalget	25.682	60.442	75.000	75.000
1.02 Administration	0	0	0	0
1.03 Tværgående områder og initiativer	24.000	65.000	75.000	75.000
1.05 Køb og salg af ejendomme m.m.	1.682	-4.558	0	0
Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	0	0	0
2.01 Forsøgelse, Revalidering og Aktivering	0	0	0	0
Miljø-, Plan- og Landdisteiktsudvalget	9.544	0	0	0
3.01 Miljø og natur	2.820	0	0	0
3.02 Plan og byggesager	0	0	0	0
3.03 Landdistriktsudvikling	6.724	0	0	0
3.04 Færgedrift	0	0	0	0
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	281	0	0	0
4.01 Handicap, Psykiatri og Misbrug	281	0	0	0
Kultur- og Fritidsudvalget	27.396	1.000	0	0
5.01 Kultur, Fritid og Borgerservice	27.396	1.000	0	0
Erhvervs- og Teknikudvalget	67.806	46.778	40.278	40.278
6.01 Havne	1.285	200	200	200
6.02 Drift og Teknik	63.143	43.200	36.700	36.700
6.03 Kommunale Ejendomme	3.378	3.378	3.378	3.378
6.04 Erhverv og turisme	0	0	0	0
Forebyggelses- og Seniorudvalget	3.057	0	0	0
7.01 Pleje og Omsorg	3.057	0	0	0
7.02 Sundhed og forebyggelse	0	0	0	0
Børne- og Ungeudvalget	81.854	8.500	6.000	6.000
8.01 Uddannelse	28.900	8.500	6.000	6.000
8.02 Dagtilbud	52.954	0	0	0
8.03 Produktionsskoler over 18 år	0	0	0	0
8.04 Børn og Unge	0	0	0	0
8.05 Sundhedspleje og tandpleje	0	0	0	0
Anlæg i alt	215.620	116.720	121.278	121.278
Resultat af det skattefinansierede område	82.796	-43.136	-37.665	-30.518
BRUGERFINANSIERET OMRÅDE				
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget				
3.03 Miljø og natur	-1.100	636	636	636
Resultat af det brugerfinansierede område	-1.100	636	636	636
Resultat før renter	81.696	-42.499	-37.029	-29.882
Renteindtægter og -udgifter netto	2.122	717	3.769	3.769
Resultat efter renter	83.818	-41.782	-33.259	-26.112

Bemærk: Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter

Finansieringsoversigt

Budget 2019 - 2022

	Budget	Budgetoverslag		
	2019	2020	2021	2022
Resultat efter renter	83.818	2.467	11.782	-36.806
Optagne lån Ældreboliger og handicapboliger	0	0	0	0
Optagne lån	-135.700	-28.800	-59.500	-9.500
Afdrag på lån	71.445	76.222	93.745	79.800
Finansforskydninger	-39.110	-5.510	-26.410	-14.958
Ændring kassebeholdning (+ = kasseopsparing)	-19.546	44.380	19.617	18.536
Balance	0	0	0	0

Anm.:

Oversigterne (såvel bilag 1 som bilag 2) indeholder ikke bevillinger af mer-/mindreforbrug i 2018, som Byrådet i marts 2019 beslutter overført til 2019.

Bilag 2: Anlægsoversigt 2019-2022

1.000. Kr.	Udvalg	Budget	Budgetoverslag		
		2019	2020	2021	2022
I alt		215.620	162.699	179.563	145.578
	Økonomiudvalget	25.682	23.592	92.000	7.300
020575	Korsør - Byen møder vandet	10.000			
651999	Samling af administrationen			50.000	
667205	Campus	5.000	15.000	30.000	
667210	Posthus	5.000	7.500		
670505	Pulje til anlægsudvikling	4.000			
002571	Udstykning - Tidselbjerget - byggemodning	425	12.000		7.300
002675	Udstykning Hvilebjerg - byggemodning	2.900	650		
002675	Udstykning Hvilebjerg - salgsindtægter		-7.000		
002680	Boligudbygning, Skælskør			12.000	
003860	EnergiPark Korsør - byggemodning	3.100			
003860	EnergiPark Korsør - salgsindtægter	-4.743	-4.558		
	Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	9.544	11.319	1.000	1.000
020635	Naturpark i Skælskør	1.500			
071550	Tude Å projekt	1.320			
071560	Genslyngning af Tude Å		10.319		
015560	Ordinær byfornyelse	601			
020645	Badebroer	1.000	1.000	1.000	1.000
651998	Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.123			
668500	IT i landdistrikter/Mobil	4.000			
	Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	281	0	0	0
550800	Overdragelse vejanlæg/grønne områder grundejerfor.	281			
	Kultur- og Fritidsudvalget	27.396	31.500	32.000	34.000
031800	Svømmehaller	15.000	22.500	30.000	20.000
031805	Springhal mv. igangsættelse				12.000
031810	B73 (Banefaciliteter)	2.000			
035595	Motorcross mv. ved Stignæs	1.000		2.000	2.000
360540	Ny Trelleborg, udvikling-/udbygning nuværende museum	7.396	1.000		
365690	Skælskør Rådhus	1.000	4.000		
364695	Kabeldepotet og Fæstningsområdet	1.000	4.000		
	Erhvervs- og Teknikudvalget	67.806	47.188	48.563	57.278
240585	Uddybning af havneanlæg	285	200	200	200
240610	Lystbådehavnene	1.000			
010580	Strand, broer og toiletter	1.500	1.500		
054525	Diger	2.073			7.000
211500	Istandsættelse af fortovsbelægninger	3.000	3.000	3.000	3.000
212500	Asfalt - samt øvrige belægninger	25.400	25.400	30.400	30.400
214500	Vintermateriel	2.300	2.300	2.300	2.300
222510	Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.000	1.000	1.000
222520	Støjvold langs motorvejen Slagelse	1.305	410	-1.715	
222536	Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	3.001			
222575	Julebelysning til SK-forsyning	129			
222595	Støjvold syd for Amerikavej og Afrikavej kvarteret, Slg.	155			
222739	Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	6.140	5.000	5.000	5.000
222845	Anlæg af nye cykelstier	1.840			
222855	Trafikfremme, indfaldsveje	500			
222896	Korsør Erhvervspark - etablering af vej	661			
222900	Cykelstier	13.874	5.000	5.000	5.000
667190	Shared Space - trafikdæmpning ved sygehus	265			
010520	EBF i off. Ejendomme	3.378	3.378	3.378	3.378
	Forebyggelses- og Seniorudvalget	3.057	14.000	0	0
527501	Rehabiliteringsboliger og træningsfaciliteter		14.000		
529501	Aktivitetshuset Midgård - renovering	3.057			
	Børne- og Ungeudvalget	81.854	35.100	6.000	46.000
301700	Skoleudbygning	14.500	10.500	6.000	6.000
301825	Toiletter - skoler	6.500	2.500		
308500	Eget specialtilbud - Havrebjerg	4.500			
344500	Bien	3.400			
514540	Slots Bjergby - daginstitution og skole	20.996			
514550	Dagtilbud Korsør	3.814			
514555	Udbygning af Daginstitutionen Firkløveren	8.244			
514560	Ny daginstitution i Slagelse by	19.900	22.100		
514565	Ny daginstitution				40.000

Bilag 3: Effektiviseringskrav på 0,7 % årligt 2020-2023

Akkumuleret beløb i 1.000 kr	2019	2020	2021	2022	2023
1 Serviceudgifter	0	-23.670	-47.340	-71.000	-94.670
01 Økonomiudvalget	0	-3.190	-6.381	-9.570	-12.760
01 Beredskab	0	-92	-184	-276	-368
02 Administration	0	-3.098	-6.197	-9.294	-12.392
03 Tværgående områder og initiativer	0				0
05 Køb & salg af ejendomme m.m.	0				0
02 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	-80	-159	-239	-319
01 Forsørgelse, beskæftigelse og boligsocial indsats	0	-80	-159	-239	-319
03 Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	0	-222	-443	-666	-888
01 Miljø og Natur	0	-99	-198	-297	-396
02 Planlægning og byggesager	0	-4	-7	-11	-15
03 Landdistriktsudvikling	0	-20	-40	-60	-80
04 Færgedrift	0	-99	-198	-298	-397
04 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	0	-2.976	-5.954	-8.929	-11.905
01 Handicap, psykiatri og misbrug	0	-2.976	-5.954	-8.929	-11.905
05 Kultur- og Fritidsudvalget	0	-651	-1.301	-1.951	-2.602
01 Kultur, fritid og borgerservice	0	-651	-1.301	-1.951	-2.602
06 Erhvervs- og Teknikudvalget	0	-2.438	-4.876	-7.314	-9.752
01 Havne	0	-10	-20	-30	-40
02 Drift og teknik	0	-987	-1.975	-2.962	-3.949
03 Kommunale ejendomme	0	-1.331	-2.661	-3.992	-5.323
04 Erhverv og turisme	0	-110	-220	-330	-440
07 Forebyggelses- og Seniorudvalget	0	-5.034	-10.068	-15.100	-20.134
01 Pleje og omsorg	0	-4.438	-8.877	-13.313	-17.751
02 Sundhed og forebyggelse	0	-596	-1.191	-1.787	-2.383
08 Børne- og Ungeudvalget	0	-9.079	-18.158	-27.231	-36.310
01 Skole	0	-5.074	-10.146	-15.216	-20.290
02 Dagtilbud	0	-2.085	-4.171	-6.256	-8.341
03 Produktionsskoler over 18 år mv.	0	-35	-70	-104	-139
04 Børn og Unge	0	-1.599	-3.199	-4.797	-6.396
05 Sundhedspleje og tandpleje	0	-286	-572	-858	-1.144
2 Overførselsudgifter	0	-8.179	-16.358	-24.538	-32.717
02 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	-8.029	-16.058	-24.087	-32.116
01 Forsørgelse, beskæftigelse og boligsocial indsats	0	-8.028	-16.059	-24.087	-32.115
04 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	0	-23	-46	-69	-92
01 Handicap, psykiatri og misbrug	0	-23	-46	-69	-92
06 Erhvervs- og Teknikudvalget	0	-14	-27	-41	-55
03 Kommunale ejendomme	0	-14	-27	-41	-55
08 Børne- og Ungeudvalget	0	-114	-227	-341	-455
02 Dagtilbud	0	-3	-6	-10	-13
03 Produktionsskoler over 18 år mv.	0	-32	-63	-95	-127
04 Børn og Unge	0	-79	-157	-236	-315
4 Forsikrede ledige	0	-1.087	-2.174	-3.260	-4.347
Reduktion i alt	0	-32.936	-65.872	-98.798	-131.734

Tilbageført til udvalg	0	0	14.113	28.226	42.339
07 Forebyggelses- og Seniorudvalget	0	0	5.034	10.068	15.102
01 Pleje og omsorg	0	0	4.438	8.877	13.314
02 Sundhed og forebyggelse	0	0	596	1.191	1.788
08 Børne- og Ungeudvalget	0	0	9.079	18.158	27.237
01 Skole	0	0	5.074	10.146	15.222
02 Dagtilbud	0	0	2.085	4.171	6.255
03 Produktionsskoler over 18 år mv.	0	0	35	70	105
04 Børn og Unge	0	0	1.599	3.199	4.797
05 Sundhedspleje og tandpleje	0	0	286	572	858
Tilbageført til udvalg i alt	0	0	14.113	28.226	42.339

Anm.: Det er i oversigten forudsat, at ordningen fortsættes i 2023 efter samme model som 2020-2022.