

Bilag 1:

Foreløbig resultatopgørelse og finansieringsoversigt

- **Budgetbalance**
- **Udvikling i budgetforudsætninger**
- **Resultatopgørelse**
- **Serviceramme og anlægsloft**
- **Økonomiske politik**

Budget 2018 – 2021

Foreløbig resultatopgørelse pr. 8. august 2017

Der er udarbejdet et administrativt budgetoplæg for 2018-2021, som tager udgangspunkt i budgetoverslag for årene 2018-2020 i det eksisterende Budget 2017.

Den foreløbige resultatopgørelse, der er vist sidst i dette notat, opsamler den overordnede økonomiske balance i budgetoplægget, idet der i forhold til udgangspunktet er beskrevet og beregnet nedenstående forslag til ændringer.

Det indstilles til Økonomiudvalgets møde den 14. august 2017, at punkt A danner udgangspunkt for de politiske budgetforhandlinger.

Forslagene til ændringer i budgetudgangspunktet består af:

- A. Korrektioner, som enten er en konsekvens af allerede truffne beslutninger i Byrådet eller af budgetforudsætninger, som Byrådet har godkendt i forbindelse med budgetprocessen. Det drejer sig om:
 1. Bevillinger, som Byrådet har godkendt siden oktober 2016, og som har konsekvens for 2018-2021
 2. Mindre tekniske korrektioner
 3. Demografiregulering
 4. Pris- og lønudvikling (seneste vurdering pr. ultimo juni 2017 fra KL)
 5. Tekniske korrektioner vedr. lån, renter og afdrag samt finansforskydninger
 6. Indtægtsprognose udarbejdet juli 2017
 7. Overførselsudgifter
 8. Aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehushæsen
 9. Lov- og Cirkulæreprogram
- B. Ændringer på områder, hvor nuværende budget ikke er retvisende:
 10. Handicap- og Psykiatriområdet
 11. Det specialiserede børn- og ungeområde
- C. Byrådet har i 2017 godkendt nogle projekter, der igangsættes i 2017. I forbindelse med disse godkendelser blev det besluttet, at der i forbindelse med budgetforhandlingerne skulle tages stilling til budgettering af bl.a. byggemodning og salg for de kommende år.
 12. Godkendte projekter
 - a) Tidselbjerget (drift og anlæg)
 - b) Halsskov Færgehavn (drift)
 - c) Korsør Energipark (drift og anlæg)
 13. Revurdering af det brugerfinansierede område (likviditetsmæssig forskydning)
- D. På nogle områder er det ikke lykkedes politisk at realisere vedtagne budgetreduktioner, jfr. beslutninger i udvalg og/eller Byråd. Disse fremlægges til vurdering af evt. handlingsmuligheder:
 14. Revurdering - Det skattefinansierede område
 - a) Borgerrettet kørsel
 - b) Vintervedligeholdelse
 - c) Vejbidrag
 - d) Vejbelysning
 - e) Kolonihaver
 - f) Bygningsoptimering (drift)
- E. Fagudvalgene har i forbindelse med temamøder i april og juni om budget 2018-2021 fremsat en række forslag, der ønskes medtaget i budgetforhandlingerne:
 15. Driftsforslag fra Udvalg
 16. Anlægsforslag fra Udvalg

Budgetbalance 2018-2021 vurderet pr. 8. august 2017

Budgetbalancen 2018-2021 angiver balancen mellem indtægter og udgifter i det administrative budgetoplæg. Ubalancen, som er vist nedenfor, afspejler kasseforbrug/-opsparing i de nævnte overslagsår.

Udgangspunktet er som nævnt budgetoverslag 2018-20 i Budget 2017-2020:

	Beløb i mio. kr.	Budget 2018	Budgetoverslag		
			2019	2020	2021
	Ubalance i budgetudgangspunktet (+ = kasseforbrug)	15,7	-6,6	26,9	26,9

Efterfølgende er vist, hvorledes dette udgangspunkt ændrer sig med de nævnte forhold (punkt A-E ovenfor). Beløbene angiver den kasseændring, der vil være ved det enkelte element.

Mellemtotalerne - der er vist med hvid skift på mørk baggrund - viser den samlede kasseopsparing (negativt tal) eller kasseforbrug (positivt tal).

Beløbene er vist for både budgetåret 2018 og for overslagsårene 2019-2021. I oversigterne angives noter ved de enkelte elementer. Noterne beskriver efterfølgende kort, hvad der ligger bag korrektionerne.

A. Korrektioner, som enten er en konsekvens af allerede truffede beslutninger i Byrådet eller af budgetforudsætninger, som Byrådet har godkendt i forbindelse med budgetprocessen

Note	A. Korrektioner efter godkendte principper samt ny finans- og indtægtsprognose	2018	2019	2020	2021
1	Tillægsbevillinger med konsekvens for 2018-21	42,7	0,2	0,2	0,2
2	Tekniske korrektioner	3,8	4,5	4,5	3,5
3	Demografiregulering	17,2	23,4	23,1	25,8
4	Pris- og lønudvikling jfr. KL's skøn pr. juni 2017	-34,8	-27,8	-19,8	80,6
5	Korrektioner vedr. finansforhold (renter, lån, afdrag)	2,8	17,7	17,6	21,0
6	Ny indtægtsprognose (skat, tilskud og udligning)	-34,6	-29,1	-48,3	-169,4
7	Overførselsudgifter	35,1	40,3	32,1	48,1
8	Aktivitetsbestemt medfinansiering	15,0	15,0	15,0	15,0
9a	Lov- og cirkulæreprogram	1,9	2,2	1,0	1,0
9b	Øvrige tiltag i aktstykke	1,2	1,6	2,2	2,2
	Ændringer i kategori A:	50,3	48,2	27,7	28,0
	Ubalance incl. kategori A (+ = kasseforbrug)	66,0	41,6	54,6	54,9

B. Ændringer på områder, hvor nuværende budget ikke er retvisende

Note	B. Områder, hvor nuværende budget ikke er retvisende	2018	2019	2020	2021
10	Merudgifter Handicap- og Psykiatriområdet	36,7	40,9	40,9	40,9
11	Merudgifter Spec. Børn- og ungeområde	21,0	21,0	21,0	21,0
	Ændringer i kategori B:	57,7	61,9	61,9	61,9
	Ubalance incl. kategori A og B (+ = kasseforbrug)	123,7	103,4	116,4	116,7

C. Godkendte projekter til budgettering i 2018-2021

Note	C. Godkendte projekter til budgettering	2018	2019	2020	2021
12	Projekter godkendt af Byrådet:	-10,6	0,1	-3,2	1,3
a	Tidselbjerget	-4,3	0,6	0,2	0,2
b	Halsskov Færgenhavn	0,6	0,6	0,6	0,6
c	Energipark Korsør	-6,9	-1,1	-4,0	0,6
13	Revurdering af brugerfinansieret område	15,9	-6,2	-6,2	-6,2
Ændringer i kategori C:		5,3	-6,2	-9,5	-4,9
Ubalance incl. kategori A, B og C (+ = kasseforbrug)		129,0	97,3	106,9	111,8

D. Områder, hvor det ikke er lykkedes politisk at realisere vedtagne budgetreduktioner, jfr. beslutninger i udvalg og/eller Byråd

Note	D: Budgetter til revurdering	2018	2019	2020	2021
14	Det skattefinansierede område	13,9	14,4	14,4	14,4
a	Borgerrettet kørsel	4,8	4,8	4,8	4,8
b	Vintervedligeholdelse	2,3	2,3	2,3	2,3
c	Vejbidrag	0,7	0,7	0,7	0,7
d	Vejbelysning	4,5	5,0	5,0	5,0
e	Kolonihaver	0,5	0,5	0,5	0,5
f	Bygningsoptimering - drift	1,1	1,1	1,1	1,1
Ændringer i kategori D:		13,9	14,4	14,4	14,4

E. Forslag til drifts- og anlægsønsker fra fagudvalg

Note	E: Emner, som udvalg har henvist til budgetforhandlingerne	2018	2019	2020	2021
15	Driftsønsker fra udvalg	11,8	15,9	15,9	15,9
16	Anlægsønsker fra udvalg	28,7	16,0	21,0	5,0
Ændringer i kategori E:		40,5	31,9	36,9	20,9

Noter til oversigterne:

De enkelte elementer i oversigterne er i det følgende kommenteret kort med henblik på at beskrive baggrund for beløbene. Alle beløb skal ses som ændringer i forhold til de beløb, der indgår i eksisterende budgetoverslag 2018-20.

Note	A. Korrektioner efter godkendte principper samt ny finans- og indtægtsprognose	2018	2019	2020	2021
1	Tillægsbevillinger med konsekvens for 2018-21	42,7	0,2	0,2	0,2
2	Tekniske korrektioner	3,8	4,5	4,5	3,5
3	Demografiregulering	17,2	23,4	23,1	25,8
4	Pris- og lønudvikling jfr. KL's skøn pr. juni 2017	-34,8	-27,8	-19,8	80,6
5	Korrektioner vedr. finansforhold (renter, lån, afdrag)	2,8	17,7	17,6	21,0
6	Ny indtægtsprognose (skat, tilskud og udligning)	-34,6	-29,1	-48,3	-169,4
7	Overførselsudgifter	35,1	40,3	32,1	48,1
8	Aktivitetsbestemt medfinansiering	15,0	15,0	15,0	15,0
9a	Lov- og cirkulæreprogram	1,9	2,2	1,0	1,0
9b	Øvrige tiltag i aktstykke	1,2	1,6	2,2	2,2
Ændringer i kategori A:		50,3	48,2	27,7	28,0
Ubalance incl. kategori A (+ = kasseforbrug)		66,0	41,6	54,6	54,9

Note 1: Tillægsbevillinger

Byrådet har siden vedtagelsen af Budget 2017-2020 i oktober 2016 besluttet nogle tillægsbevillinger, der har virkning for 2018-21 og dermed for den budgetbalance, der vil være for disse år.

Det drejer sig hovedsagelig om anlæg, der er flyttet fra 2017 til 2018 som led i at undgå for stort likviditetsforbrug i 2017. Dermed er anlægsbudgettet i overslagsår 2018 blevet forhøjet med 54,7 mio. kr. Tillægsbevillinger til drift udgør -0,2 mio. kr., mens der er finansielle bevillinger (lån) på -11,8 mio. kr.

Note 2: Tekniske korrektioner

Der er lavet en række mindre tekniske reguleringer, som primært skyldes forskel i at pris- og lønfremskrivning af udgifter og indtægter på de enheder, der 0-budgetteres. Det drejer sig hovedsagelig om virksomheder, der er underlagt den regionale rammeaftale.

Eneste større korrektion vedrører 5,2 mio. kr. i øget bidrag til privatskoler, efterskoler og produktionsskoler. Disse er reguleret i overensstemmelse med de hidtil gældende principper (svarer til demografiregulering). Endvidere er havne reguleret med -0,5 mio. kr. i overensstemmelse med aktuelle indtægter og udgifter.

Det skal endvidere bemærkes, at der som en teknisk korrektion er beløb vedr. Bygningsoptimering, hvor et nettobeløb på 0,7 mio. kr. tilføres kassen, idet projektet ikke er godkendt til realisering. Nettobeløbet dækker her over bortfald af: en anlægsinvestering på 19,6 mio. kr., en salgsindtægt på -7,5 mio. kr. samt en lånefinansiering på -11,6 mio. kr. Projektet vedr. bygningsoptimering indeholdt endvidere en årligt driftsbesparelse på 1,1 mio. kr. Denne besparelse er indeholdt i kategori D: Budgetter til revurdering, jfr. note 14 pkt. f.

Note 3: Demografiregulering

Der reguleres hvert år ved budgetlægningen for den demografiske udvikling. Tabellen viser reguleringerne for 2018-2021:

Demografi	2018	2019	2020	2021
	(1.000 kr.)			
Demografiregulering i alt	17.181	23.441	23.051	25.821
Hjemmepleje	6.370	5.575	4.826	8.971
Sygepleje	1.796	1.755	1.671	2.025
Skoler og SFO	935	1.422	2.539	2.174
Dagtilbud og dagpleje	8.080	14.689	14.015	12.651

Reguleringen sker i henhold til de demografimodeller, der er godkendt af Økonomiudvalget. Der reguleres for udviklingen i de givne aldersgrupper i henhold til den senest godkendte befolkningsprognose (marts 2017) set i forhold til den fremskrivning, der lå til grund for Budget 2017-2020.

Note 4: Pris- og lønudvikling

Alle beløb er opskrevet til årets prisniveau med KL's seneste skøn for udviklingen. Særlig den lave prisudvikling fra 2016 til 2017 har betydet en nedsættelse af pris- og lønreguleringen, og dermed lavere udgifter end forudsat i budgetoverslagene for 2018-20. For 2018 indebærer det isoleret set en balanceforbedring på 34 mio. kr.

(Når 2021 i oversigten fremstår med et stort beløb skyldes det, at det ikke bare indeholder ændringen i pris- og lønskønnet, men også en fremskrivning fra 2020 til 2021-prisniveau. Det er således en ren teknikalitet).

Note 5: Korrektioner vedr. finansielle forhold

Der er lavet en opfølgning på kommunens lån og finansielle forhold, som bevirker, at der er nogle mindre ændringer i renter, afdrag på lån samt frigivelse af deponerede midler.

Hvad angår optagelse af nye lån er indregnet dels den låneoptagelse, der automatisk er låneadgang til, og dels lån til effektivisering m.v. på 15 mio. kr. i 2018. Sidstnævnte kræver dispensation fra Økonomi- og Indenrigsministeriet. I overslagsårene er der – i modsætning til budgetudgangspunktet - ikke indarbejdet låneoptagelse, der kræver dispensation.

Den samlede låntagning fordelt på låneobjekter fremgår af finansieringsnotat.

Note 6: Ny indtægtsprognose

På baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets udmelding om tilskud og udligning samt statsgaranteret skattegrundlag for 2018 er der ved brug af KL's Skatte- og Tilskudsmodel beregnet en ny indtægtsprognose for 2018-2021.

Der er samlet tale om en stigning i indtægterne i perioden set i forhold til det tidligere budgetterede. Overordnet giver prognosen følgende beløb:

Indtægtsprognose	2018	2019	2020	2021
(Mio. kr.)				
Indtægter i alt (minus = merindtægt)	-34,6	-29,1	-38,3	-169,4
Skatter	-14,9	-16,6	-46,9	-184,5
Tilskud og udligning	-19,6	-12,5	-1,4	15,1

Skatter:

Det fremgår af oversigten, at der i 2018 ventes en samlet stigning i skatterne på ca. 15 mio. kr. i forhold til det tidligere budgetterede. Stigningen dækker over flere væsentlige ændringer:

- Indkomstskatten er med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag 26 mio. kr. højere end det hidtidige budgetoverslag. Det skyldes først og fremmest en større vækst i dansk økonomi end forventet på samme tidspunkt sidste år.

- Grundskylden er derimod 17 mio. kr. lavere end sidste års budgetoverslag. Det hænger sammen med Boligaftalen, som et bredt flertal i Folketinget har indgået den 2. maj 2017. Som en del af Boligaftalen fastfryses boligskatterne i 2018 på samme niveau som i 2015. I både 2016 og 2017 er kommunerne kompenseret herfor med det faktisk tab, som den enkelte kommune har haft. Fra 2018 sker compensationen over bloktilskuddet, hvilket medvirker til en væsentlig stigning i tilskud og udligning.¹
- Øvrige skatter består af selskabsskat, dødsboskat og forskerskat. Der er en lille stigning i selskabsskatten, og dødsbopbeskatningen, der afregnes på baggrund af boopgørelser pr. 1.5.2017, vil også i 2018 være lidt højere end i et "normalår".

Indkomstskatten udgør den største del af kommunens skatteindtægter. Det har gennem en år-række været mest fordelagtigt for Slagelse Kommune at tage imod det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og selv om der siden 2014 har været en pæn befolkningsvækst i kommunen, forventes det også i 2018 at være bedre end at selvbudgettere.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har udmeldt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 12.001 mio. kr. Indtægtsprognosen er lavet med en uændret skatteprocent på 24,7 %. I finansieringsnotat er redegjort for ajourført skatteprognose med henblik på valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Tilskud og Udligning:

For tilskud og udligning er de viste beløb ligeledes udtryk for flere forskelligartede underliggende bevægelser. Først og fremmest er der gennem Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen skabt et forbedret indtægtsgrundlag såvel i 2018 som i overslagsårene. Det er bl.a. indregningen af compensation for mistet grundskyld og for øget aktivitetsbestemt medfinansiering samt fortsættelse af det ekstraordinære finansieringstilskud, der har bevirket stigning. Ligeledes betyder et stigende befolkningstal også øgede indtægter fra tilskud og udligning.

Til gengæld er der fortsat indtægtsfald på beskæftigelsestilskuddet, som i 2018 bliver 12 mio. kr. lavere end budgetudgangspunktet. Det hænger sammen med den generelt forbedrede beskæftigelsessituation for hele landet. I overslagsårene 2019-2021 er budgetteret med et uændret beskæftigelsestilskud.

Der er dog budgetteret med en "udgiftsbuffer- pulje" på 10 mio. kr. i 2018 og 15 mio. kr. årligt i 2019-2021 til at imødegå usikkerhed i forhold til midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud m.v.

Det er Regeringens hensigt, at der til Budget 2019-2022 skal være besluttet en revision af tilskuds- og udligningssystemet, idet refusionsreform, Boligaftale og andre udligningsmæssige forhold har givet behov for en mere strukturel fornyelse af systemet. Hvorvidt et nyt system giver mer- eller mindreindtægt for Slagelse Kommune er endnu uvist.

Note 7: Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne består hovedsagelig af retsbestemte ydelser, hvis omfang i høj grad er afhængig af konjunkturforskel og de lovgivningsmæssige initiativer, der tages i den sammenhæng. Den budgetterede udgift baserer sig væsentligt på det aktuelle antal personer, der modtager de enkelte ydelser samt forventningen til udviklingen heri.

¹ Der foreligger endnu ikke data, der gør det muligt at beregne konsekvenserne af Boligaftalen for overslagsårene, men udgangspunktet er, at kommunerne som helhed via DUT-princippet hverken stilles værre eller bedre som følge af de ændringer i vurderingssystemet.

Overførselsudgifterne fremgår af det skemamateriale, som er vist i sagens bilag 2, indebærer merudgifter på 35,1 mio. kr. i 2018. Baggrund og indhold i disse merudgifter er nærmere beskrevet i bilagets del om overførselsudgifter samt i budgetgrundlag for Beskæftigelses- og Integrationsudvalget. De enkelte dele af disse merudg

Overførselsudgifter i henhold til Lov- og Cirkulæreprogram er indarbejdet i de angivne beløb, jfr. note 9.

Note 8: Aktivitetsbestemt medfinansiering

I overensstemmelse med Økonomaftalen mellem KL og Regeringen i 2016 indføres der fra 2018 en ny afregningsmodel med en aldersdifferentieret takst for kommunernes betaling for borgernes behandling på sygehus. Datagrundlaget for at budgetter kommunens betaling er derfor temmelig usikkert, og der er ingen direkte styringsmulighed for kommunen.

KL har i juli 2017 udsendt en vejledende prognose, som øger kommunens udgifter med ca. 24 mio. kr. Egne beregninger bl.a. på baggrund af seneste statistikgrundlag viser ligesom det aktuelle forbrug en væsentlig lavere udgiftsstigning, og tilsvarende forhold gør sig gældende for nabokommuner, som har været kontaktet.

Som følge af usikkerheden i dette beløb foreslås afsat et uændret budget til medfinansiering under Sundheds- og Seniorudvalget samt et beløb på 15 mio. kr. under Økonomiudvalget til at imødegå en evt. merudgift.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at der gennem tilskuds- og udligningssystemet er tilført kommunen ca. 20 mio. kr. som kompensation for den nye afregningsmetode.

Note 9: Lov- og Cirkulæreprogram

Sammen med bloktilskuddet udmelder staten de tiltag, der gennem Regeringens lov- og cirkulæreprogram har betydning for kommunerne og kompenseres over de såkaldte DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip). I Slagelse Kommune indarbejdes normalt mer-/mindre-udgifter, der beløber sig til over 100.000 kr. Mindre beløb afholdes af/tilfalder udgiftsrammen på pågældende politikområde.

Lov- og Cirkulæreprogrammet (pkt. 9a) indeholder – ud over overførselsudgifter, der indgår i opgørelsen heraf, jfr. note 6 – i 2018-21 nye tiltag til en samlet merudgift på 1-2 mio. kr. om året, fordelt på forskellige udvalg.

Ud over ny lovgivning indeholder aktstykket vedr. bloktilskud også beløb, som regulerer kommunens økonomiske muligheder til indsatser, hvor der uden konkret handling og lovgivning lægges op til ændringer i de kommunale ydelser. I 2018-2021 er det primært vedr. Kræftplan og Demensplan. Slagelse Kommunes andel af disse midler udgør ligeledes 1-2 mio. kr. årligt i perioden (pkt. 9b).

De enkelte initiativer er beskrevet konkret i skemamateriale vedr. Lov- og Cirkulæreprogram (indeholdt i Bilag 2)

Note	B. Områder, hvor nuværende budget ikke er retvisende	2018	2019	2020	2021
10	Merudgifter Handicap- og Psykiatriområdet	36,7	40,9	40,9	40,9
11	Merudgifter Spec. Børn- og ungeområde	21,0	21,0	21,0	21,0
Ændringer i kategori B:		57,7	61,9	61,9	61,9
Ubalance incl. kategori A og B (+ = kasseforbrug)		123,7	103,4	116,4	116,7

De nævnte områder i kategori B er nærmere beskrevet i Bilag 3.

Note 10: Merudgifter på handicap- og psykiatriområdet

Der har gennem de seneste år været et markant udgiftspres på handicap- og psykiatriområdet, og der forventes p.t. en budgetoverskridelse i 2017 på ca. 37 mio. kr. Da udgiftspreset er et landsdækkende kendetegn indgår det i Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen at søge at udvikle styringsmulighederne på området.

Der er udarbejdet særskilt notat, som beskriver baggrund og handlemuligheder (indeholdt i Bilag 3).

Note 11: Merudgifter på det specialiserede børn- og ungeområde

Det specialiserede børn- og ungeområde forventes i 2017 at have merudgifter på godt 25 mio.kr. I særskilt notat er området beskrevet med forventet årlig merudgifter på 21 mio. kr. (indeholdt i Bilag 3).

Note	C. Godkendte projekter til budgettering	2018	2019	2020	2021
12	Projekter godkendt af Byrådet:	-10,6	0,1	-3,2	1,3
a	<i>Tidselbjerget</i>	-4,3	0,6	0,2	0,2
b	<i>Halsskov Færgenhavn</i>	0,6	0,6	0,6	0,6
c	<i>Energipark Korsør</i>	-6,9	-1,1	-4,0	0,6
13	Revurdering af brugerfinansieret område	15,9	-6,2	-6,2	-6,2
Ændringer i kategori C:		5,3	-6,2	-9,5	-4,9
Ubalance incl. kategori A, B og C (+ = kasseforbrug)		129,0	97,3	106,9	111,8

De nævnte områder i kategori C er nærmere beskrevet i Bilag 4.

Note 12: Godkendte projekter til videre budgettering

Byrådet har godkendt igangsættelse af nogle udviklingsprojekter, hvor der i budgetlægningen skal tages stilling til bl.a. salg og byggemodning. Det drejer sig om:

- Tidselbjerget: Byrådet besluttede den 27. februar 2017 bevilling til igangsættelse af byggemodning med en bevilling i 2017 på 7,8 mio. kr. Samtidig vedtog Byrådet " at kommende udgifter til byggemodning og afledt drift på vejanlæg samt indtægter ved pålæg om udbygningsbidrag og salg af "råjordklumper" medregnes i budgetproces 2018-21."

Der fremlægges forslag med en salgsindtægt i 2018 på 5 mio. kr. samt yderligere byggemodningsudgifter i 2018 og 2019 på samlet 0,9 mio. kr. Der vil endvidere være afledte driftsudgifter på årligt 185.000 kr.

- Halskov Færgenhavn: Byrådet besluttede den 31. oktober 2017 investeringer vedr. Halskov Færgenhavns omdannelse. Fra 2018 skal der tages stilling til bevilling af årlige driftsudgifter på 575.000 kr.

- Korsør Energipark: Byrådet godkendte den 29. maj 2017 drifts- og anlægsbevilling for 2017, mens stillingtagen til indtægter og udgifter i 2018-2021 er henvist til budgetforhandlingerne. Forslaget indeholder følgende:

Beløb i 1.000 kr. (+ = udgift)	2018	2019	2020	2021
Salgsindtægter (anlæg)	-8.203	-4.743	-4.558	0
Yderligere byggemodning (anlæg)	800	3.100	0	0
Afledte driftsudgifter	550	550	550	550
I alt	-6.853	-1.093	-4.008	550

Note 13: Det brugerfinansierede område (likviditetsforskydning)

Det brugerfinansierede område forventes pr. 31.12.2017 at have et tilgodehavende på 27,3 mio. kr. Tilgodehavendet ønskes anvendt til udmøntning af Affaldsplan 2014-2024 vedr. nye henteordninger for husholdningsaffald med opstart i 2018.

Byrådet godkendte de nye henteordninger den 28. november 2016. Beholderindkøb og implementering af affaldsordningen forventedes at koste 24,2 mio. kr. I forbindelse med opstart på udbudsfasen her i 2017, har renovationen erfaret, at indkøb af affaldsbeholdere vil blive dyrere end hidtil forventet, og at der nu forventes anvendt 27,7 mio. kr. i 2018 til beholderindkøb samt implementering af affaldsordningen. Forklaring på den ændrede forventning henføres til få udbydere og manglende konkurrence på markedet, og deraf dyrere beholderindkøb.

I forhold til Budget 2017-2020 indebærer Affaldsplan 2014-2024 en fremrykning af tilgodehavendets afvikling, hvilket fremgår af nedenstående tabel:

Renovationen nettobudget i mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Budget 2017-2020*	11,8	6,2	6,2	(6,2)
Forslag 2018-2021	27,7	0,0	0,0	0,0
Forskel (+ = merudgifter)	15,9	-6,2	-6,2	-6,2

* Budget 2017-2020 indeholder ikke beløb for 2021, og tallet er derfor alene en teknisk "årsrulning" i forbindelse med beregning af budgetbalancen.

Det er ydermere forventningen at der er behov for en gebyrforhøjelse på 20-25% som følge af øgede driftsudgifter, hvilket skyldes dels et udvidet serviceniveau med husstandsindsamling og behandling af genbrugsmaterialer, ny storskralds- og haveaffaldsordning dels prisudviklingen i markedet for indsamling. Gebyrberegningen for 2018 vil blive foretaget, når de endelige priser for indsamling mv. foreligger i august/september.

<i>Note</i>	D: Budgetter til revurdering	2018	2019	2020	2021
14	Det skattefinansierede område	13,9	14,4	14,4	14,4
a	Borgerrettet kørsel	4,8	4,8	4,8	4,8
b	Vintervedligeholdelse	2,3	2,3	2,3	2,3
c	Vejbidrag	0,7	0,7	0,7	0,7
d	Vejbelysning	4,5	5,0	5,0	5,0
e	Kolonihaver	0,5	0,5	0,5	0,5
f	Bygningsoptimering - drift	1,1	1,1	1,1	1,1
Ændringer i kategori D:		13,9	14,4	14,4	14,4

De nævnte områder i kategori D er nærmere beskrevet i Bilag 4.

Note 14: Revurdering af budgetter på det skattefinansierede område

Budget 2017 indeholder i overslagsårene 2018-2020 en række budgetreduktioner m.v., som der ikke har været mulighed for at realisere politisk eller praktisk uden konsekvens for service-niveau. Det beløber sig samlet til ca. 14 mio. kr. om året og vedrører følgende sager:

- a. Borgerrettet kørsel
Gennemført udbud har ikke kunne give de budgetterede reduktioner
- b. Vintervedligeholdelse
Reduktion skulle findes ved nedklassificering af veje. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har den 3.6.2017 oversendt til budgetforhandlingerne.
- c. Vejbidrag
Budgetreduktionen og samtidig øget anlægsaktivitet fra SK Forsyning. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har den 3.6.2017 oversendt til budgetforhandlingerne.
- d. Vejbelysning
Delvis opfyldelse af besparelseskraav forkastet af Byrådet i januar 2017 og tilbagesendt fagudvalget. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har den 3.6.2017 oversendt til budgetforhandlingerne.
- e. Kolonihaver
Besparelseskraav har ikke kunne opfyldes p.g.a. kontraktbindinger. Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget har den 3.6.2017 oversendt til budgetforhandlingerne.
- f. Bygningsoptimering
Budgetteret med investeringsudgift på 19,8 mio. kr. finansieret af lån og salgsindtægter samt årlig driftsbesparelser på 1,1 mio. kr. Oplæg om bygningsoptimering forkastet af Økonomiudvalget i oktober 2016 og bevilling udsendt til 2018 af Byrådet i maj 2017.

Note	E: Emner, som udvalg har henvist til budgetforhandlingerne	2018	2019	2020	2021
15	Driftsønsker fra udvalg	11,8	15,9	15,9	15,9
16	Anlægsønsker fra udvalg	28,7	16,0	21,0	5,0
Ændringer i kategori E:		40,5	31,9	36,9	20,9

De nævnte områder i kategori E er oplyst i Bilag 5.

Note 14: Nye driftsønsker fra fagudvalgene

Driftsønsker fra temamøder i udvalg og Byråd fremgår af særskilt oversigt. Ikke alle ønsker er økonomisk vurderet og indgår derfor ikke i den angivne sum.

Note 15: Nye anlægsønsker fra fagudvalgene

Anlægsønsker fra temamøder i udvalg og Byråd fremgår af særskilt oversigt. Ikke alle ønsker er økonomisk vurderet og indgår derfor ikke i den angivne sum.

Foreløbig resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Den foreløbige resultatopgørelse fremgår af de efterfølgende sider. Som det blev nævnt i indledningen til dette notat indeholder resultatopgørelsen de ændringer, der er beskrevet i kategori A.

Punkt B, C, D og E er ikke indarbejdet i den foreløbige resultatoversigt, men deres mulige betydning for den samlede budgetbalance fremgår af beskrivelsen af udvikling i budgetforudsætningerne, jfr. tidligere.

Foreløbig resultatopgørelse 2018 – 2021

Den foreløbige resultatopgørelse incl. kategori A ser således ud:

Budgetrammer på drift		Budget 2018 - 2021		
1.000 kr.				
	Budget	Budgetoverslag		
	2018	2019	2020	2021
SKATTEFINANSIERET OMRÅDE				
<i>Indtægter</i>				
Skatter	-3.273.843	-3.374.478	-3.494.995	-3.632.651
Generelle tilskud mv.	-1.743.408	-1.730.526	-1.709.890	-1.693.400
Indtægt i alt	-5.017.251	-5.105.004	-5.204.885	-5.326.051
<i>Driftsudgifter</i>				
Økonomiudvalget	414.041	397.343	391.791	391.791
1.01 Beredskab	13.958	13.958	13.958	13.958
1.02 Administration	440.975	439.438	438.940	438.940
1.03 Tværgående områder og initiativer	-42.050	-57.210	-62.263	-62.263
1.05 Køb og salg af ejendomme m.m.	-755	-755	-755	-755
1.06 Havne	1.912	1.912	1.912	1.912
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.290.204	1.309.370	1.316.242	1.332.171
2.01 Forsøgelse, revalidering, aktivering og integration	1.290.204	1.309.370	1.316.242	1.332.171
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	26.137	26.137	26.137	26.137
3.01 Erhvervsservice	11.203	11.203	11.203	11.203
3.02 Plan og byggesager	797	797	797	797
3.03 Miljø og natur	14.136	14.136	14.136	14.136
Handicap- og Psykiatriudvalget	383.143	379.310	379.299	379.299
4.01 Handicap, psykiatri og misbrug	383.143	379.310	379.299	379.299
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	96.081	95.572	95.572	95.572
5.01 Kultur, fritid og turisme	96.081	95.572	95.572	95.572
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	349.649	345.113	345.161	345.162
6.01 Landdistriktsudvikling	5.289	5.289	5.289	5.289
6.02 Drift og teknik	153.096	152.579	152.579	152.580
6.03 Kommunale ejendomme	191.264	187.245	187.293	187.293
Sundheds- og Seniorudvalget	1.064.179	1.066.452	1.069.896	1.074.354
7.01 Pleje og omsorg	560.151	561.992	564.877	569.335
7.02 Sundhedsforebyggelse	173.049	173.113	173.182	173.182
7.03 Medfinansiering	330.979	331.347	331.837	331.837
Uddannelsesudvalget	1.245.171	1.251.547	1.250.971	1.249.254
8.01 Uddannelse	729.264	731.662	732.299	731.934
8.02 Dagtilbud	296.642	300.393	299.179	297.827
8.03 Produktionsskoler	9.345	9.345	9.345	9.345
8.04 Børn og Unge	209.921	210.148	210.148	210.148
Skattefinansieret drift i alt	4.868.604	4.870.843	4.875.069	4.893.739
P/L vedr. drift		104.051	210.903	320.220
Resultat af ordinær drift	-148.647	-130.110	-118.913	-112.092

Budgetrammer på anlæg

Budget 2018 - 2021

1.000 kr.

	Budget 2018	Budgetoverslag		
		2019	2020	2021
Anlægsudgifter				
Økonomiudvalget	15.287	61.200	65.200	65.200
1.02 Administration	5.712	5.000	5.000	5.000
1.03 Tværgående områder og initiativer	11.500	56.000	60.000	60.000
1.05 Køb og salg af ejendomme m.m.	-7.375	0	0	0
1.06 Havne	5.450	200	200	200
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
2.01 Forsørgelse, revalidering, aktivering og integration	0	0	0	0
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	2.600	0	0	0
3.01 Erhvervsservice	0	0	0	0
3.02 Plan og byggesager	0	0	0	0
3.03 Miljø og natur	2.600	0	0	0
Handicap- og Psykiatriudvalget	248	0	0	0
4.01 Handicap, psykiatri og misbrug	248	0	0	0
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	8.792	1.900	1.000	0
5.01 Kultur, fritid og turisme	8.792	1.900	1.000	0
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	78.291	48.078	48.078	41.578
6.01 Landdistriktsudvikling	5.623	0	0	0
6.02 Drift og teknik	66.623	44.700	44.700	38.200
6.03 Kommunale ejendomme	6.045	3.378	3.378	3.378
Sundheds- og Seniorudvalget	24.330	0	0	0
7.01 Pleje og omsorg	24.330	0	0	0
7.02 Sundhedsforebyggelse	0	0	0	0
7.03 Medfinansiering	0	0	0	0
Uddannelsesudvalget	63.925	9.500	8.500	6.000
8.01 Uddannelse	21.675	9.500	8.500	6.000
8.02 Dagtilbud	42.250	0	0	0
8.03 Produktionskoler	0	0	0	0
8.04 Børn og Unge	0	0	0	0
Anlæg i alt	193.473	120.678	122.778	112.778
Resultat af det skattefinansierede område	44.826	-9.432	3.865	686
BRUGERFINANSIERET OMRÅDE				
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget				
3.03 Miljø og natur	11.803	6.244	6.244	6.244
Resultat af det brugerfinansierede område	11.803	6.244	6.244	6.244
Resultat før renter	56.629	-3.188	10.109	6.931
Renteindtægter og -udgifter netto	3.089	3.776	2.991	5.684
Resultat efter renter	59.717	588	13.100	12.615

Bemærk: Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter

Finansieringsoversigt

Budget 2018 - 2021

1.000 kr.

	Budget	Budgetoverslag		
	2018	2019	2020	2021
Resultat efter renter	59.717	588	13.100	12.615
Optagne lån Ældreboliger og handicapboliger	-18.680	0	0	0
Optagne lån	-24.500	-9.500	-9.500	-9.500
Afdrag på lån	60.331	60.277	60.747	61.488
Finansforskydninger	-10.793	-9.710	-9.710	-9.710
Ændring kassebeholdning (+ = kasseopsparing)	-66.075	-41.656	-54.637	-54.893
Balance	0	0	0	0

Bemærk: Positive tal angiver udgifter og negative tal angiver indtægter

Overholdelse af Serviceudgiftsramme og Anlægsloft

Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen indeholder en samlet ramme for kommunernes serviceudgifter på 246 mia. kr. Såfremt kommunerne set under ét overskrider denne ramme sanktioneres gennem nedsættelse af statens bloktilskud til kommunerne. Den enkelte kommune er ikke på forhånd tildelt en bestemt andel af rammen, men KL har udsendt en teknisk beregnet ramme, som svarer til kommunens ramme i 2017 fremskrevet med tekniske ændringer til 2018. Denne ramme kan tages som et pejlemærke, når det skal vurderes, om rammen kan holdes.

Slagelse Kommunes ramme er i henhold til KL's vejledende tekniske beregning på 3.335,7 mio. kr. Serviceudgifterne er i 2018 inklusiv kategori A 62 mio. kr. under dette beløb.

Endvidere er der i Økonomiaftalen et anlægsloft på 17 mia. kr. for kommunernes samlede bruttoanlægsudgifter (excl. ældreboliger). Der findes ikke vejledende beløb for den enkelte kommune. Slagelses befolkningsandel svarer til bruttoanlægsudgifter på ca. 245 mio. kr. I den foreløbige resultatopgørelse udgør bruttoanlægsudgifterne 180 mio. kr. i 2018.

Den økonomiske politik

Budgetoplægget, som kommer til udtryk i den viste resultatopgørelse er i den efterfølgende figur holdt op med den økonomiske politik, som Byrådet har besluttet.

År	Ordinært driftsresultat	Anlægsbudget (brutto)	Gennemsnitlig kassebeholdning	Skattefinansieret gæld
2018	149	180	74	Faldende
2019	130	121	5	Faldende
2020	119	123	-43	Faldende
2021	112	113	-98	Faldende