

Bilag 3.**Budgetbalance 2016-19 vurderet primo august 2015**

Budgetbalancen 2016-19 angiver balancen mellem indtægter og udgifter i det budgetforslag, der fremlægges til budgetseminaret. Beregningen af budgetbalancen tager udgangspunkt i budgetoverslagene for årene 2016-18 i det eksisterende budget 2015, hvor ubalancen er finansieret af et kasseforbrug som vist nedenfor:

Mio. kr.	Budget	Budgetoverslag		
	2016	2017	2018	2019
Ubalance i budgetudgangspunktet (+ = kasseforbrug)	36,3	-15,7	-32,4	-32,4

Dette udgangspunkt justeres af forskellige forhold, der enten er opstået siden vedtagelsen af budget 2015 i oktober 2014 eller i budgetprocessen. Det er forhold, der i den følgende opdeling og beskrivelse i noter er delt op i 3 kategorier af korrektioner:

- A. Korrektioner, som Økonomiudvalget allerede har godkendt i sine behandlinger af budgetprocessen for 2016-19
 - o Demografi
 - o Bevillinger, der er godkendt i byrådet

- B. Korrektioner, som Center for Økonomi anbefaler indarbejdet i budgetbalancen forud for budgetseminaret
 - o Indtægtsprognose
 - o Pris- og lønudvikling (seneste vurdering pr. juli 2015 fra KL)
 - o Tekniske korrektioner vedr. lån, renter og afdrag samt finansforskydninger
 - o Merudgifter i henhold til refusionsreform på arbejdsmarkedsområdet

- C. Korrektioner, som Center for Økonomi anbefaler oversendes til budgetseminaret, men ikke på forhånd indarbejdes i budgetbalancen. Det drejer sig om
 - o Lov- og Cirkulæreprogram
 - o Overførselsudgifter
 - o Aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehusvæsen
 - o Udgifter af Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen
 - o Merudgifter i henhold til perspektivanalyser (i forlængelse af budgetopfølgning ultimo marts 2015)
 - o Det brugerfinansierede område

Elementerne i de 3 nævnte kategorier er vist efterfølgende sammen med virkning for budgetbalancen. Derefter er med henvisning til noter beskrevet de enkelte elementer, der ligger bag korrektionerne.

I oversigterne er merudgift/mindreindtægt angivet med positiv fortegn og mindreudgift/merindtægt angivet med negativt fortegn.

Bilag 3.

A. Korrektioner, der er godkendt af Økonomiudvalget frem til juni 2015 og indarbejdet i budgetbalancen

A	Korrektioner, der er godkendt af Økonomiudvalget frem til juni	Budget	Budgetoverslag		
		2016	2017	2018	2019
Note	Justering af driftsudgifter				
1	Demografiregulering	13,4	15,8	17,8	22,3
2	Tillægsbevillinger med betydning for 2016-19	1,2	1,4	1,4	-3,0
	Korrektion til driftsudgifter	14,6	17,2	19,2	19,3
Note	Justering af anlægsudgifter				
2	Tillægsbevillinger med betydning for 2016-19	2,0	0	0	0
A	Godkendte korrektioner i alt	16,6	17,2	19,2	19,3
Ubalance efter godkendte korrektioner (+ = kasseforbrug)		52,9	1,5	-13,2	-13,1

B. Korrektioner, der indstilles godkendt af Økonomiudvalget og indarbejdes i budgetbalancen

B	Korrektioner, som Center for Økonomi indstiller til Økonomiudvalgets godkendelse	Budget	Budgetoverslag		
		2016	2017	2018	2019
Note	Justering af indtægter vedr. skatter og tilskud/udligning				
3	Lavere skatteindtægter, - Beskatningsgrundlag lavere	24,3	27,4	-10,6	-97,6
4	Højere tilskud/udligning, - Nettoeffekt af udligning	-169,8	-155,8	-81,0	-31,2
5	Lavere tilskud/udligning, - Beskæftigelsestilskud nedsat	11,9	11,9	11,9	11,9
	Korrektion til skatter og tilskud/udligning	-133,6	-116,5	-79,7	-116,9
Note	Korrektioner vedr. drift				
6	Pris- og lønudvikling jf. KL skøn august 2015	-37,6	-37,8	-42,9	44,5
7	Refusionsreform	92,0	100,8	107,3	110,0
8	Budget til valg	2,6	2,6	2,6	2,6
	Korrektioner vedr. drift i alt	57,0	65,6	67,0	157,1
Note	Korrektioner vedr. finansiering				
9	Lån, renter og finansforskydninger	-0,2	-0,6	-0,9	-2,6
10	Indtægt vedr. salg af KMD	-4,2	-2,7	-1,9	-0,4
	Korrektioner vedr. finansiering ialt	-4,4	-3,3	-2,8	-3,0
B	Korrektioner i alt, som indstilles til godkendelse	-81,0	-54,2	-15,5	37,2
Ubalance efter indstillede korrektioner (+ = kasseforbrug)		-28,2	-52,8	-28,9	24,0

Bilag 3.**C. Korrektioner, der indstilles oversendt til budgetseminaret uden på forhånd at være indarbejdet i budgetbalancen**

C	Til Økonomiudvalgets behandling uden indstilling fra Center for Økonomi	Budget 2016	Budgetoverslag		
			2017	2018	2019
Note	Andre forhold vedr. budgetbalancen				
11	Lov- og Cirkulæreprogram	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Aktivitetsbestemt medfinansiering	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Økonomiaftalen – "ældremilliarden"	15,1	15,1	15,1	15,1
14	Perspektivanalyse – Arbejdsmarked	51,5	37,5	33,1	31,7
14	Perspektivanalyse – Børn, Unge og Familie	2,0	2,0	2,0	2,0
14	Perspektivanalyse – Handicap og Psykiatri	26,1	26,1	26,1	26,1
14	Perspektivanalyse - Specialundervisning	19,2	19,2	19,2	19,2
15	Uudmøntede budgetreduktioner budget 2015-18	48,5	48,5	48,5	48,5
16	Det brugerfinansierede område	3,4	0,0	2,4	-3,1
C	Korrektioner i alt uden indstilling	165,8	148,4	146,4	139,5
Ubalance efter samtlige forhold (+ = kasseforbrug)		137,6	95,6	117,5	163,5

Noter til oversigterne:**Note 1**

Der er indarbejdet regulering for den demografiske udvikling i overensstemmelse med Økonomiudvalgets beslutning den 20. april 2015. Reguleringen bygger på Slagelse Kommunes befolkningsprognose pr. marts 2015, og indebærer en befolkningstilvækst i forhold til det hidtidige budgetgrundlag. For 2016 betyder det en udgiftsstigning på 13,4 mio. og stigende i overslagsårene.

Note 2

Byrådet har siden vedtagelsen af budget 2015 godkendt enkelte tillægsbevillinger med konsekvens for 2016-19, som i henhold til den godkendte budgetproces indarbejdes i budgetforslaget. For drift er det i 2016 på 1,2 mio. kr. og for anlæg er der tale om flytning af bevillinger til 2016 på 2 mio. kr.

Note 3

Beskatningsgrundlaget for 2016-19 er lavere end forudsat i budget 2015, og skatteindtægterne vil i 2016 med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag være 24,3 mio. kr. lavere end forudsat. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der vurderes gunstigere end prognosen over borgernes samlede indkomstgrundlag, bygger på fremskrivning af slutligningen for 2014 (seneste indkomst, der er slutlignet). Indkomsterne i Slagelse Kommune stiger lidt lavere end landsgennemsnit, og målt pr. borger er indkomsten ca. 10 % under landsgennemsnittet.

Note 4

Tilskud- og udligning stiger markant som følge af bl.a. refusionsreformen, som bevirker en ændring af udligningsniveauet samt omlægger statslige refusioner til de generelle tilskud. Derudover er der i Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen aftalt et ekstra tilskud i 2016, som

Bilag 3.

skævvrides til fordel for kommuner med svagt beskatningsgrundlag og højt udgiftspres. Dette tilskud er i 2016 på 75 mio. kr. Tilskud og udligning stiger samlet med 169,8 mio. kr. i 2016 i forhold til budgetudgangspunktet.

Note 5

Beskæftigelsestilskuddet har været faldende over de seneste år som følge af lavere ledighed på landsplan. For 2016 forsætter dette fald i budgetforudsætningerne, og tilskuddet er udmeldt 11,9 mio. kr. lavere end tidligere forudsat.

Note 6

KL har i juli udsendt reviderede skøn og pris- og lønudviklingen, som reducerer udgifterne, idet der forventes lavere stigninger end forudsat. I 2016, hvor den generelle pris- og lønstigning er anslået til 1,6 %, betyder det mindreudgifter til drift på 38,2 mio. kr. i forhold til budgetgrundlaget.

Note 7

Regeringen har genfremsat det forslag til refusionsreform, der forelå forud for udskrivelsen af folketingsvalget i juni. Det er et forslag, der omlægges og nedsætter satsene på statsrefusion på beskæftigelsesområdet i de kommende år, og som har stor økonomisk konsekvens for kommunernes driftsudgifter til overførselsindkomster. For Slagelse betyder reformen et forventet tab af refusioner på 92 mio. kr., som dog skal ses i sammenhæng med den kompensation, der indgår i tilskuds- og udligningssystemet, jf. note 4. Der indgår i loven et maksimum for en kommunes tab/gevinst ved reformen i 2016 og 2017, hvorefter der er fuld gennemslag.

Note 8

Der er ikke afsat midler i 2016-19 til afholdelse af folkeafstemninger og valg, og der er derfor behov for at tilføre 2,6 mio. kr. som et fast årligt beløb, således at der gennem overførselsretten udlignes mellem årene i forhold til omfanget af valg og afstemninger

Note 9

Renter og afdrag på lån er sammen med finansforskydninger (lån til betaling af ejendomskatter, beboerindskudslån samt frigivelse af deponering) ajourført i overensstemmelse med den aktuelle status. For 2016 er nettoeffekten begrænset til -0,2 mio. kr., idet en merudgift til afdrag modsvares af en mindreudgift til lån til betaling af ejendomsskatter.

Note 10

KomBit har den 16. juni 2015 meddelt kommunerne beløb for salg af KMD bygninger. For Slagelse betyder det en indtægt i årene frem til 2019 på samlet 9,5 mio. kr. Kombit har lavet udbetalingsplan for hvert år i perioden, dog således at kommunen selv kan vælge tidspunkt for udbetaling af 20 % af beløbet. Det foreslås, at dette udbetales i 2016, således at der i modtages samlet 4,2 mio. kr. i 2016.

Note 11

Folketingsvalget har forsinket og reduceret lov- og cirkulærepragrammet væsentligt. Der foreligger endnu ikke beløb, der er beregnet på de lokale forhold, men generelt er der tale om få mer-/mindreudgifter i programmet. Det er hovedsagelig på beskæftigelsesområdet, der forventes ændringer. Der er ikke på nuværende tidspunkt indarbejdet udgiftsændringer.

Note 12

Den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehusvæsenet er sædvanligvis forbundet med stor usikkerhed i budgetlægningen. For 2016 er situationen yderligere usikkerhed medio august, idet der endnu ikke er forhandlet økonomiaftale mellem Regionerne og Regeringen, og dermed heller ikke fastlagt takster og aktivitetsniveau. Der er derfor ikke på nuværende tidspunkt indarbejdet mer- eller mindreudgifter i forhold til det gældende budgetgrundlag. Dette kan fremkomme frem til Byrådets budgetseminar.

Bilag 3.

Note 13

Økonomaftalen mellem KL og Regeringen indeholder traditionelt en række indsatsområder, som en del af de tildelte midler er målrettet mod. Det er imidlertid ikke tilfældet for 2016, hvor aftalen er bl.a. grundet regeringsskiftet er væsentligt mere kortfattet end tidligere. Der indgår dog i aftalen, at den binding, som den hidtidige "ældremilliard" har haft til specifikke udgifter på ældreområdet, bortfalder. Indtægten fra "ældremilliarden" (15,1 mio. kr.) overgår til de generelle tilskud, hvorved der netto vil være en merudgift på driften med et tilsvarende beløb, medmindre Byrådet ændrer driftsbudgettet på ældreområdet. Der skal derfor tages stilling til, hvorvidt udgiftsbudgettet skal ændres og i givet fald hvor meget.

Note 14

I forbindelse med 1. budgetopfølgning 2015 blev der konstaterede merudgifter på Beskæftigelse og Integration, Børn, Unge og Familie, Skoler og SFO (specialundervisning) samt Handicap og Psykiatri. Merudgifterne har strukturel karakter og fortsætter derfor også ind i 2016. Der er således en budgetmæssig ubalance, som der skal tages stilling til. Samlet beløber disse merudgifter sig til 98,9 mio. kr. i 2016.

Note 15

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2015-2018 blev der indlagt et besparelseskraav på 1,5 % til budgetåret 2016. Besparelsen er fordelt ud på politikområderne, men der er først nu i forbindelse med forhandlingerne og budget 2016, at der skal tages stilling til, hvordan besparelserne udmøntes i praksis. Da besparelserne er en del af de samlede effektiviserings- og besparelsesforslag, som udvalgene har fremsendt til budgetseminarer, skal beløbet trækkes ud af budgetbalancen for ikke at blive indregnet 2 gange.

Note 16

Slagelse Kommune har oparbejdet et væsentlig overskud på den brugerfinansierede område, som over tid skal føres tilbage til forbrugerne. Ved udgangen af 2015 forventes forbrugerne på renovationsområdet at have et tilgodehavende hos skatteborgerne på 33,4 mio. kr., som kan afvikles gennem underskud i de kommende år (nedsættelse af gebyrer og/eller øgede udgifter).

Det budgetforslag, der er fremsendt af Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget indebærer, at der i 2016 budgetteres med et underskud på 4,5 mio. kr., hvilket er 3,4 mio. kr. mere end i de oprindelige budgetforudsætninger. For hele perioden 2016-19 afvikles ifølge udvalgets forslag 25,5 mio. kr. af det nævnte tilgodehavende.