

Bilag 1:

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt

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

Budget 2018 – 2021

Resultatopgørelse i budgetforslag pr. 5. september 2017

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

Økonomiudvalget besluttede i møde den 14. august 2017, at ændringer beskrevet i nedenstående kategori A-D blev indarbejdet i resultatopgørelsen for det budgetforslag, der fremlægges til 1. behandlingen af budgettet og lægges til grund for de politiske budgetforhandlinger. Endvidere ønskede Økonomiudvalget en uddybning og konkretisering af forslag til at opnå balance i budgettet jfr. notatet "Direktionens forslag til balance".

Det samlede budgetmateriale, hvoraf kategori A-D er indarbejdet i den efterfølgende resultatopgørelse, består således 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 sygehusvæsen
 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

F. På baggrund af notatet "Direktionens forslag til balance" fremlægges forslag, der kan medvirke til at sikre et budget i balance. Forslagene er beskrevet som:

- 17. Handlemuligheder Drift
- 18. Handlemuligheder Anlæg
- 19. Handlemuligheder Finansiering m.v.

Den efterfølgende resultatopgørelse viser budgetforslaget til 1. behandling, som indeholder de nævnte kategorier A-D.

Budgettrammer på drift

Budget 2018 - 2021

1.000 kr.

	Budget	Budgetoverslag		
	2018	2019	2020	2021
SKATTEFINANSIERET OMRÅDE				
<i>Indtægter</i>				
Skatter	-3.273.845	-3.374.476	-3.494.994	-3.632.650
Generelle tilskud mv.	-1.756.416	-1.730.527	-1.709.888	-1.693.399
Indtægt i alt	-5.030.261	-5.105.003	-5.204.882	-5.326.049
<i>Driftsudgifter</i>				
Økonomiudvalget	433.275	416.577	411.025	411.025
1.01 Beredskab	13.958	13.958	13.958	13.958
1.02 Administration	455.909	454.372	453.874	453.874
1.03 Tværgående områder og initiativer	-37.250	-52.410	-57.463	-57.463
1.05 Køb og salg af ejendomme m.m.	-755	-755	-755	-755
1.06 Havne	1.412	1.412	1.412	1.412
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.290.243	1.309.408	1.316.281	1.332.210
2.01 Forsørgelse, revalidering, aktivering og integr.	1.290.243	1.309.408	1.316.281	1.332.210
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	419.267	419.573	419.573	419.572
4.01 Handicap, psykiatri og misbrug	419.267	419.573	419.573	419.572
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	95.915	95.406	95.406	95.406
5.01 Kultur, fritid og turisme	95.915	95.406	95.406	95.406
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	360.194	356.156	356.156	356.157
6.01 Landdistriktsudvikling	5.289	5.289	5.289	5.289
6.02 Drift og teknik	162.406	162.389	162.389	162.390
6.03 Kommunale ejendomme	192.499	188.478	188.478	188.478
Sundheds- og Seniorudvalget	1.049.415	1.051.689	1.055.133	1.059.590
7.01 Pleje og omsorg	560.151	561.992	564.877	569.335
7.02 Sundhedsforebyggelse	173.285	173.350	173.418	173.418
7.03 Medfinansiering	315.979	316.347	316.837	316.837
Uddannelsesudvalget	1.267.111	1.273.487	1.272.911	1.271.194
8.01 Uddannelse	730.643	733.042	733.679	733.314
8.02 Dagtilbud	296.202	299.953	298.739	297.388
8.03 Produktionsskoler	9.345	9.345	9.345	9.345
8.04 Børn og Unge	230.921	231.148	231.148	231.148
Skattefinansieret drift i alt	4.941.556	4.948.433	4.952.621	4.971.291
P/L vedr. drift		104.051	210.903	320.220
Resultat af ordinær drift	-88.705	-52.519	-41.358	-34.538

Budget 2018

Resultatopgørelse og finansieringsoversigt

Budgettrammer på anlæg

Budget 2018 - 2021

1.000 kr.

	Budget	Budgetoverslag		
	2018	2019	2020	2021
Anlægsudgifter				
Økonomiudvalget	3.375	59.982	60.642	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.	-19.287	-1.218	-4.558	0
1.06 Havne	5.450	200	200	200
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0	0
2.01 Forsørgelse, revalidering, aktivering og integr.	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 Produktionsskoler	0	0	0	0
8.04 Børn og Unge	0	0	0	0
Anlæg i alt	181.561	119.460	118.220	112.778
Resultat af det skattefinansierede område	92.856	66.941	76.862	78.240
BRUGERFINANSIERET OMRÅDE				
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget				
3.03 Miljø og natur	27.701	0	0	0
Resultat af det brugerfinansierede område	27.701	0	0	0
Resultat før renter	120.557	66.941	76.862	78.240

Finansieringsoversigt

Budget 2018 - 2021

1.000 kr.

	Budget	Budgetoverslag		
	2018	2019	2020	2021
Resultat før renter	120.557	66.941	76.862	78.240
Renteindtægter og -udgifter netto	3.090	3.776	2.991	5.702
Resultat efter renter	123.647	70.717	79.853	83.943
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	60.278	60.747	61.489
Finansforskydninger	-10.793	-9.710	-9.710	-9.710
Ændring kassebeholdning (+ = kasseopsparing)	-130.006	-111.785	-121.390	-126.221
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 det fremlagte budgetforslag for 2018 (inklusive kategorierne A-D) 11 mio. kr. over 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 181 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	89	181	42	Faldende
2019	53	124	-94	Faldende
2020	41	123	-210	Faldende
2021	35	113	-334	Faldende

Anlægsoversigt for 2018-2021

1.000 kr.	Udvalg	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
I alt		181.561	119.460	118.220	112.778
Økonomiudvalget		3.375	59.982	60.642	65.200
013470	Nørrevangsskolen etape 2 - Flytning af skoler	712			
651971	IT-teknologi/velfærdsteknologi - pulje	5.000	5.000	5.000	5.000
020575	Korsør - Byen møder vandet	6.500	10.000		
651997	Campus	5.000			
670505	Udponerede anlæg		46.000	60.000	60.000
002571	Udstykning - Tidselbjerget	-4.509	425		
003860	Energipark Korsør, etablering erhvervs-/oplevelsesområde	-7.403	-1.643	-4.558	
004003	Indtægt grund, Ombygning Skælskør Plejecenter	-7.395			
005630	Areal Halskov Færgehavn	20			
240585	Uddybning af havneanlæg	200	200	200	200
240600	Molerne Halsskov Færgehavn	5.250			
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget		2.600	0	0	0
071550	Tude Å projekt	2.600			
Handicap- og Psykiatriudvalget		248	0	0	0
550800	Overdragelse vejanlæg/grønne områder grundejerfor.	248			
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget		8.792	1.900	1.000	0
031795	Gerlev Svømmesal	2.000			
360540	Ny Trelleborg, udvikling-/udbygning nuværende museum	6.792	1.900	1.000	
Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget		78.291	48.078	48.078	41.578
651998	Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623			
668500	IT i landdistrikter/Mobil	4.000			
010580	Strand, broer og toiletter	1.500	1.500	1.500	
020600	Naturrastepads	209			
020620	Renovering af Ormeslev Gadekær	1.200			
211500	Istandsættelse af fortovsbelægninger	3.000	3.000	3.000	3.000
212500	Asfalt - samt øvrige belægninger	25.791	25.400	25.400	25.400
214500	Vintermateriel	4.600	2.300	2.300	2.300
222510	Hovedstandsættelse af broer	1.000	1.000	1.000	1.000
222536	Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	6.384			
222739	Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	10.310	5.000	5.000	5.000
222740	Tilgængelighedsfremmende tiltag	4.433	1.500	1.500	1.500
222896	Korsør Erhvervspark - etablering af vej	296			
222900	Cykelstier	7.900	5.000	5.000	
010520	EBF i off. Ejendomme	3.378	3.378	3.378	3.378
010560	Investering i solceller	1.200			
013490	Nedrivning af Godsbanebygningen	1.467			
Sundhed- og Seniorudvalget		24.330	0	0	0
018525	Servicearealer ombygning Skælskør Plejecenter	1.103			
530545	Ombygning af Skælskør Plejecenter	21.227			
532600	Velfærdsteknologi	2.000			
Uddannelsesudvalget		63.925	9.500	8.500	6.000
301700	Skoleudbygning	17.090	6.000	6.000	6.000
301825	Toiletter - skoler	3.585	2.500	2.500	
344500	Bien	1.000	1.000		
514540	Slots Bjergby - daginstitution og skole	22.250			
514545	Udbygning daginstitution Østervang/Skovbørnehuset	20.000			

Balance i budgetforslag pr. 5. september 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 truffne 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	0,3	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	-34,5	-27,5	-19,5	80,8
5	Korrektioner vedr. finansforhold (renter, lån, afdrag)	2,5	17,5	17,4	20,8
6	Ny indtægtsprognose (skat, tilskud og udligning)	-47,6	-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:		37,3	48,2	27,7	28,0
Ubalance incl. kategori A (+ = kasseforbrug)		53,1	41,7	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)		110,8	103,5	116,5	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)		116,1	97,4	107,0	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
Ubalance incl. kategori A, B C og D (+ = kasseforbrug)		130,0	111,8	121,4	126,2

Kategorierne E og F omhandler forslag, som fagudvalgene har ønsket vurderet i budgetforhandlingerne (E) henholdsvis forslag til handlemuligheder, som Direktionen fremlægger til de politiske forhandlinger med henblik på at sikre et budget i balance (F).

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	16,4	16,4	16,4
16	Anlægsønsker fra udvalg	50,2	35,1	36,2	20,2
Ændringer i kategori E:		62,0	51,5	52,6	36,6

F. Forslag til handlemuligheder for at skabe balance

Note	F: Handlemuligheder til at skabe balance	2018	2019	2020	2021
17	Handlemuligheder DRIFT	-110,6	-133,8	-138,8	-145,9
18	Handlemuligheder ANLÆG	-69,0	25,0	0,0	0,0
19	Handlemuligheder FINANSIERING M.V.	-194,5	-116,2	-120,3	-124,8
Ændringer i kategori F:		-374,1	-225,1	-259,1	-270,7

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	0,3	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	-34,5	-27,5	-19,5	80,8
5	Korrektioner vedr. finansforhold (renter, lån, afdrag)	2,5	17,5	17,4	20,8
6	Ny indtægtsprognose (skat, tilskud og udligning)	-47,6	-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:		37,3	48,2	27,7	28,0
Ubalance incl. kategori A (+ = kasseforbrug)		53,1	41,7	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 (svarende 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.

De enkelte initiativer er beskrevet konkret i skemamateriale vedr. Tekniske korrektioner under de enkelte fagudvalg.

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.

De enkelte initiativer er beskrevet konkret i skemamateriale vedr. Demografiregulering under de enkelte fagudvalg.

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 stats-garanteret 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)	-47,6	-29,1	-48,3	-169,4
Skatter	-14,9	-16,6	-46,9	-184,5
Tilskud og udligning	-32,6	-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 boligskatteerne 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 kompensationen 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 kompensation 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 beskæftigelsestilsituation 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 vedr. midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud m.v.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 30. august 2017 meddelt Slagelse Kommune et særtilskud som særlig vanskeligt stillet kommune for 2018 på 13,0 mio. kr. Beløbet er indregnet i indtægtsprognosen.

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.

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.

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.

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.

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

De enkelte initiativer er beskrevet konkret i skemamateriale vedr. Overførselsudgifter under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget.

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 budgettere 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 under de enkelte fagudvalg.

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)		110,8	103,5	116,5	116,7

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 muligheder. Beskrivelsen findes i materiale vedr. Ikke-retvisende budgetter under Handicap- og Psykiatriudvalget.

Note 11: Merudgifter på det specialiserede børn- og ungeområde

Det specialiserede børn- og ungeområdet 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.

Beskrivelsen findes i materiale vedr. Ikke-retvisende budgetter under Uddannelsesudvalget.

Note	C. Godkendte projekter til budgettering	2018	2019	2020	2021
12	Projekter godkendt af Byrådet:	-10,6	0,1	-3,2	1,3
a	Tidsejlbjerget	-4,3	0,6	0,2	0,2
b	Halsskov Færgeshavn	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)		116,1	97,4	107,0	111,8

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:

- a. Tidsejlbjerget: 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.

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

De enkelte initiativer er beskrevet konkret i skemamateriale vedr. Godkendte projekter til budgettering under de enkelte fagudvalg.

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 "årsruling" 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.

Yderligere beskrivelse findes i skemamateriale vedr. Brugerfinansieret område under Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget.

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
Ubalance incl. kategori A, B C og D (+ = kasseforbrug)		130,0	111,8	121,4	126,2

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.

De enkelte forslag er beskrevet i skemamateriale vedr. Revurdering af budgetter under Økonomiudvalget henholdsvis Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget.

Note	E: Emner, som udvalg har henvist til budgetforhandlingerne	2018	2019	2020	2021
15	Driftsønsker fra udvalg	11,8	16,4	16,4	16,4
16	Anlægsønsker fra udvalg	50,2	35,1	36,2	20,2
Ændringer i kategori E:		62,0	51,5	52,6	36,6

Note 14: Nye driftsønsker fra fagudvalgene

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

Note	F: Handlemuligheder til at skabe balance	2018	2019	2020	2021
17	Handlemuligheder DRIFT	-110,6	-133,8	-138,8	-145,9
18	Handlemuligheder ANLÆG	-69,0	25,0	0,0	0,0
19	Handlemuligheder FINANSIERING M.V.	-194,5	-116,2	-120,3	-124,8
Ændringer i kategori F:		-374,1	-225,1	-259,1	-270,7

Økonomiudvalget besluttede den 14. august 2017:

"... at Direktionen skal uddybe samtlige forslag som fremgår af Bilag 9 "Direktionens forslag til balance", med udgangspunkt i følgende kommentarer:

- Fsv. angår drøftelser om organisering oversendes disse til 17.4-udvalget.
- Fsv. angår besparelser på den samlede administration og ledelse ønskes der fremlagt forslag inden for en ramme på 25 mio. kr.
- Fsv. angår øvrige effektiviserings- og servicetilpasninger skal der, som udgangspunkt, tages afsæt i de områder, som har et højt beregnet serviceniveau.
- Fsv. angår anlægsområdet ønskes en vurdering af konsekvenser ved at flytte anlægsprojekter fra 2018 til 2019-2021 inden for en ramme af 46 mio. kr.

Derudover ønskede Økonomiudvalget:

- Vurdering af effektiviseringspotentialer i at omlægge dagpleje til vuggestuer.
- Vurdering af potentialet i fælles ledelse af virksomheder.
- Vurdering af muligheder for at hæve brugerbetaling/øge indtægter, herunder genindføre byggesagsgebyrer.
- Vurdering af muligheder for at reducere udgifterne gennem lavere sygefravær."

og

"... at der søges om mulighed for at hæve skatten med 1%-point."

Forslagene er udarbejdet som Handlemuligheder for henholdsvis drift, anlæg og finansiering.

Note 17: Handlemuligheder DRIFT

Samleoversigten viser, at der foreligger forslag til nedbringelse af driftsudgifterne for samlet 110,6 mio. kr. i 2018 og derefter op mod 145 mio. kr. om året. Enkelte af forslagene er alternativer og den angivne sum indeholder det mest vidtgående af de fremlagte forslag.

Alle forslag er beskrevet i det underliggende skemamateriale for hvert fagudvalg. Der er på nogle områder suppleret med notater, der uddyber beskrivelsen af de pågældende emner.

Der er endvidere udarbejdet særskilt opgørelse over forslag, der vedrører ledelse og administration for hele den kommunale organisation. Forslagene, der er indeholdt i samleopgørelsen, udgør samlet 26 mio. kr. og fordeler sig over hele organisationen.

Note 18: Handlemuligheder ANLÆG

Budgetforslaget indeholder anlægsinvesteringer, som er indarbejdet i eksisterende budget. Bevillingerne er vist i oversigt over anlæg 2018-2021.

Direktionen har vurderet, at der er mulighed for at flytte anlægsprojekter fra 2018 til 2019 for samlet netto 66 mio. kr. Heraf kan 46 mio. kr. i 2019 finansieres af den udisponerede anlægsramme, der er afsat i de eksisterende budget, mens beløb herover vil kræve kassefinansiering i 2019.

Herudover peges på mulighed for salg af jord og fast ejendom.

Note 17: Handlemuligheder FINANSIERING

I Finansieringsnotatet er beskrevet de forslag vedr. indtægter og lån, som er indarbejdet i budgetforslaget.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 31. august 2017 meddelt lånedispensationsmulighed for Slagelse Kommune på samlet 101 mio. kr. Heraf er 15 mio. kr. allerede indregnet i budgetforslaget, og det resterende beløb kan derfor betragtes som en mulighed for yderligere lånefinansiering, såfremt Byrådet ønsker det. Vilkår og præmisser for lånene fremgår af skemamaterialet, herunder indregning af renter og afdrag for budgetoverslagsårene.

Ministeriet er endvidere ansøgt om mulighed for fritagelse for en evt. statslig sanktion ved en forøgelse af indkomstkatten med 1 %-point fra 24,7 % til 25,7 %. Der forventes svar fra ministeriet den 15. september, og Byrådet har i forbindelse med budgetbehandlingen derefter mulighed for at beslutte størrelsen af en eventuel skatteforhøjelse. Provenu af skatteforhøjelse ved forskellige stigninger fremgår af skemamaterialet.