

REFERAT Økonomiudvalget d. 24-08-2026

Mødedato Mandag d. 24. august 2026 kl. 08:30

Mødested Lille auditorium, Torvegade 15, Slagelse

Mødedeltagere Britta Huntley, Mick Keller, Lis Tribler, Jørgen Grüner, Nikolaj Bjørk Christensen, Tina Lyngbye, Jane Dahl, Knud Vincents, Henrik Brodersen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden (B).....	3
Godkendelse af Budget 2027 - 2030 (1.behandling) B.....	4
Lukket: Samarbejdsaftale vedrørende udviklingsprojekt (B).....	10
Godkendelse af referat (B).....	10

Godkendelse af dagsorden (B)

BESLUTNING

At 1: Godkendt.

Sagsfremstilling

Kompetence

Økonomiudvalget

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal godkende dagsordenen.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

1. at Økonomiudvalget godkender dagsordenen

Godkendelse af Budget 2027 - 2030 (1.behandling) B

BESLUTNING

At 1: Indstilles til byrådets godkendelse med bemærkning om, at administrationen forud for budgetforhandlingerne den 10. og 11. september gennemgår investeringsoversigten over anlægsprojekter med henblik på en faglig vurdering af, hvilke anlægsprojekter der kan udskydes fra 2027 og 2028 til efterfølgende år. Desuden undersøger administrationen, om der er anlægsprojekter som helt eller delvist kan realiseres allerede i 2026.

Økonomiudvalget ønsker desuden i forbindelse med budgetprocessen at få startet en proces med henblik på håndtering af udgifter til ledige lejemål, hvor kommunen har anvisningsret (tomgangsleje) og beder administrationen præsentere nogle modeller.

Dertil mener Økonomiudvalget ikke, at dagtilbudsanalysen giver et fyldestgørende billede. I perioden frem mod budgetforhandlingerne stilles en række afklarende spørgsmål, så beslutninger træffes på et korrekt grundlag.

At 2: Godkendt.

Sagsfremstilling

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Økonomiudvalget 1. behandle forslag til Budget 2027-2030 samt godkende, at budgetforslaget inkl. bilag 1-10 danner grundlag for Byrådets budgetforhandlinger.

Økonomiudvalget skal tage stilling til budgetforslaget inkl. bilag som grundlag for den kommende høring.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

1. at Byrådet godkender, budgetforslaget inkl. bilag 1-10 danner grundlag for for Byrådets budgetforhandlinger

2. at Økonomiudvalget godkender at sagen inkl. bilag 1-10 sendes i høring i perioden 26. august til 4. september 2026

Sagens indhold

Budgetforslaget for 2027-2030 tager afsæt i den økonomiske ramme for budgetlægningen, som Byrådet vedtog den 24. februar 2026.

Budgettet bygger videre på Budget 2026-2029. Administrationen har herefter opdateret budgetgrundlaget med en række korrektioner, som blandt andet tage højde for Økonomiaftalen for 2027, videreførelse af politisk besluttede serviceniveauer mv.

Det administrative budgetforslag indeholder korrektioner på henholdsvis det skattefinansierede og det brugerfinansierede område, jf. byrådets beslutning 24. februar 2026:

- Pris- og lønfremskrivning jf. KL's standard prisregister (opdatering af nuværende budget 2026 til 2027 priser)
- Demografi (områder tilpasses den demografiske udvikling på skole, dagtilbud og ældre)
- Budgetkorrektioner - budgetrammer og aktivitetsforudsætninger vurderes i forhold til konkret udvikling siden budgetvedtagelsen f.eks. regnskab 2025 og status på tidligere besluttede budgetforslag, herunder investeringsforslag m.m. Væsentlige afvigelser er nærmere beskrevet i bilag 10
- Lov-og cirkulære program - justering af økonomiske rammer som eksempelvis Sundhedsreformen der som følge af ændrede lovgivning der aftalt i Økonomiaftalen 2027, er tilpasset til Slagelse kommune forhold
- Overførselsudgifter - tilpasses til aktuel forventet udvikling i antal borgere på forsørgelsesydelse
- Investeringsoversigt - der viser aktuel anlægsramme og de politisk godkendte anlægsprojekter
- Indtægter - Skatter og tilskud/udligning tilpasses Økonomiaftalen for 2027 og beregnes med udgangspunkt i statsgarantien, en kommunal indkomstskatteprocent på 26,1 pct. og statens fastsatte grundskyldsprovenu.
- Renter, afdrag, lån indenfor den automatiske låne adgang og finansforskydninger - tilpasses til aktuelle forventninger
- Budgetopfølgning 1 og 2. korrektionerne som både omfatter reduktioner og udvidelser af budgetrammerne.

2 årige budgetproces

Budgetprocessen er tilrettelagt med henblik på toårige budgetforlig, og Budgetforslaget 2027-2030 tager derfor politisk afsæt i perioden 2027-2028. Formålet er at skabe mulighed for omstillinger, prioriteringer og investeringer i et længere og mere sammenhængende perspektiv.

På dette grundlag foreligger budgetforslag for 2027-2030 til 1. behandling.

Som grundlag for de efterfølgende politiske budgetforhandlinger indgår også en række omstillings- og prioriteringsforslag. Forslagene er konkretiseret og afgrænset i temaer og analyser med fokus på løsningen af kerneopgaven fremadrettet - og er nærmere beskrevet i

Kommissorier.

Til de politiske budgetforhandlinger fremlægges materialet i bilag 1-11. Materialet danner grundlag for de politiske drøftelser samt den efterfølgende høring.

1. Specifikation til det teknisk budgetforslag
2. Bemærkninger til resultatopgørelsen
3. Anlægsoversigt
4. Budgetgrundlag
5. Foreløbig resultatopgørelse og bevillingsoversigt
6. Prioriteringsforslag
7. Anlægsforslag
8. Øvrige budgetforslag til prioritering
9. Kommissorier
10. Notater
11. Kommentarer fra HovedMED (*HovedMed afholder møde den 29. august og kommentarer indarbejdes herefter i sagen*)

Foreløbig resultatopgørelse

Den foreløbige resultatopgørelse viser efter disse korrektioner m.v. et ordinært driftsresultat på 182 mio. kr. i 2027. Set over hele perioden 2027-2030 er det samlede ordinære driftsresultat på 550 mio. kr., jf. bilag 5.

Udgangspunktet for budget 2027 før korrektionerne blev indarbejdet, indebar et kassetræk på 50 mio. kr. I budgetforslaget er der i alt indarbejdet korrektioner for i alt 72 mio. kr. Dette medfører således et samlet kassetræk på 122 mio. kr. Set over hele perioden 2027-2030 er det samlede kassetræk på 707 mio. kr. Se nærmere specifikationer i bilag 1 og 2.

En nærmere beskrivelse af skatter, tilskud og udligning fremgår af bilag 2. Beregningen for valget mellem statsgaranti og selvbudgettering, vil indgå som del af 2. behandlingen af budgettet.

Økonomiske Politik

Den økonomiske politik blev vedtaget af byrådet den 24. juni 2026 og fastlægger den overordnede økonomiske rammer for byrådsperioden. Politikken sætter retningen for den langsigtede økonomistyring og understøtter Byrådets prioriteringer gennem fastsatte økonomiske måltal og rammemål for at sikre, at kommunen har en robust økonomi.

De politisk besluttede mål er:

Økonomisk politik 2027-2030 (1.000 kr.)

Budgetår	Ordinært driftsresultat	Anlægsbudget (Brutto)	Gennemsnitlig kassebeholdning	Langfristet gæld	Serviceramme
2027	300	225 -242	400	Faldende	4.754
2028	300	225	400	Faldende	4.754
2029	300	225	400	Faldende	4.754
2030	300	225	400	Faldende	4.754

Målopfyldelse for budgetforslaget:

Økonomisk politik 2027-2030 (1.000 kr.)					
Budgetår	Ordinært driftsresultat	Anlægsbudget (Brutto)	Gennemsnitlig kassebeholdning	Langfristet gæld	Serviceramme
2027	182	327	439	Faldende	4874
2028	213	272	327	Faldende	4854
2029	109	275	172	Faldende	4879
2030	46	228	-51	Faldende	4894

Note: Grøn farve angiver, at det politiske mål er indfriet, mens rød farve angiver, at målet i den økonomiske politik ikke er indfriet.

Det ordinære driftsresultat lever ikke op til det politiske mål i perioden 2027-2030. Omvendt overstiger bruttoanlægget det politiske anlægsmål i alle årene, og særligt i 2027 ligger anlægsbudgettet væsentligt over minimumsmålet. Men samtidig overstiger anlægsbudgettet i 2027 KL's vejledende anlægsramme.

Over tid medfører kombinationen af et lavt driftsresultat og et højt anlægsniveau et pres på kommunens likviditet. Det betyder, at den gennemsnitlige kassebeholdning i 2028 forventes at ligge under det politisk fastsatte minimumsmål.

Den vejledende servicerramme er udmeldt af KL og udgør for Slagelse Kommune 4.753,6 mio. kr. Budgetforslaget er 120 mio. kr. over KL's vejledende servicerramme, og det politiske mål

dermed ikke overholdt, i forhold til den økonomiske politik.

Den vejledende anlægsramme udmeldt af KL for Slagelse Kommune er på 242,0 mio. kr. Budgetforslaget er dermed 85 mio. kr. over KL's vejledende anlægsramme.

Handlemuligheder

Budgetforslaget er udgangspunkt for de politiske forhandlinger om budget 2027-2030.

Samlet budgetteres der med et kassetræk. Såfremt der er et politisk ønske om helt eller delvis at imødegå kassetrækket i budgetforslaget, kan følgende initiativer medvirke til at skabe balance i økonomien:

- Udskydelser af anlæg eller reduktion i samlet anlæg.
- Tilpasning af Myndighedsbudgettet på almenskoleområdet.
- Tilpasning af budgettet som følge af kapacitetsanalysen på dagtilbudsområdet.
- Tilpasning af budgettet som følge af kapacitetstilpasning af ældreboliger.
- Tilpasning af betalingen af feriepengeforpligtelsen til en ny model.
- Beslutning om nye reduktioner på driften.
- Lånoptagelse på de områder, hvor det er muligt inden gældende lovgivning og de fastlagte lånepuljer. Der er indsendt ansøgning til Indenrigs- og Boligministeriet vedrørende lånepulje på 25 mio. kr. Der forventes svar ultimo august 2026.
- Der er indsendt en ansøgning om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner på 80 mio. kr. Der forventes svar ultimo august 2026.
- Afsøge potentiel gevinst ved selvbudgettering i 2027. Denne beregning over en eventuel gevinst kan først blive foretaget endeligt frem mod 2. behandlingen i Byrådet.

Retligt grundlag

Lov om kommunernes styrelse samt vedtaget budgetproces.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Det skal bemærkes, at der i det tekniske budgetforslag af hensyn til at vise korrekt budgetbalance til de politiske forhandlinger er indarbejdet en række bevillinger afledt af budgetopfølgning 2 som først forventes godkendt af Byrådet 25. august 2026. Disse bevillinger fremgår af bilag 1.

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger

Sagens videre forløb

Høringsperioden foregår fra den 26. august kl. 12.00 til den 4. september kl. 12.00.

Høringssvar gives via kommunens hjemmeside, hvor der også henvises til Økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2027-30, herunder bilagene.

Byrådets 1. behandling af budgettet foregår på møde den 8. september 2026.

Økonomiudvalgets 2. behandling af budgettet foregår på møde den 28. september 2026.

Byrådets 2. behandling af budgettet foregår på møde den 6. oktober 2026.

Godkendelse af referat (B)

BESLUTNING

At 1: Godkendt.

Sagsfremstilling

Kompetence

Økonomiudvalget

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal godkende referatet.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

1. at Økonomiudvalget godkender referatet