

BUDGETNOTAT AUGUST 2019

Hovedbudskab:

Budgetlægningen for 2020 er i år præget af, at aftalen mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2020 først forventes at foreligge primo september. Nærværende notat er derfor udarbejdet på baggrund af det tekniske budget ekskl. de afledte økonomiske effekter af kommuneaftalen.

Det formodes ikke at regeringen og KL får afklaret alle forhold i den kommende kommuneaftale, men først vil blive taget op ved forhandlingerne om kommende års finanslov, hvilket der bør tages højde for.

Når resultatet af kommuneaftalen kendes herunder de afledte effekter for Svendborg Kommune, vil der blive udarbejdet et revideret budgetnotat, som forventes at foreligge til Økonomiudvalgets 1. behandling den 1. oktober.

Resultatoversigten udviser et ordinært driftsresultat, der efterlever den økonomiske målsætning om et overskud på 130 mio. kr. undtagen i 2021 som følge af afholdelse af Landstævnet.

Likviditeten ligger over målsætningen på min. 80 mio.kr. Kommunens likviditet er relativt lav i forhold til andre kommuner (i bund 10). Likviditeten tager udgangspunkt i skønnet for 2019 jf. koncernrapporten pr. 30.6.2019. Der kan bl.a. komme krav om tilbagebetaling af midtvejsregulering mv., hvorfor likviditeten kan blive yderligere belastet.

I overslagsårene 2021-23 er der på skole-, dagtilbuds- og ældreområdet ikke afsat ekstra midler til eventuelt øgede udgifter afledt af den demografiske udvikling, idet det er en generel udfordring for alle landets kommuner, og er et af hovedtemaerne i de igangværende forhandlinger mellem regeringen og KL om økonomiaftalen for 2020.

Indledning:

Økonomiudvalget besluttede den 22. januar 2019 tilrettelæggelsen af budgetproceduren for budget 2020. Proceduren er tilrettelagt ud fra et budget i økonomisk balance, hvor der kun i begrænset omfang er afsat finansiering til uforudsete udgifter herunder politiske ønsker om udvidelser. 2020 er det første år, hvor der ikke på forhånd er afsat midler til et evt. øget udgiftspres på grund af den demografiske udvikling.

Proceduren tager afsæt i overslagsårene 2020-23 i budget 2019, som indeholder historisk store budgetreduktioner på ca. 110 mio. kr., som er eller er på vej til at blive realiseret i 2019 og 2020. Set i lyset heraf er budgetproceduren tilrettelagt således, at Økonomiudvalget først vurderer behovet for at tilvejebringe et råderum, når de økonomiske konsekvenser af økonomiaftalen mellem regeringen og KL kendes.

På grund af folketingsvalget den 5. juni og de efterfølgende forhandlinger om ny regering er økonomiaftalen mellem Regeringen og KL blevet væsentligt forsinket. I forlængelse heraf har Social- og Indenrigsministeren meddelt, at forhandlingerne om den kommende kommuneaftale først påbegyndes i sidste halvdel af august, samt at fristen for 2. behandling af budgettet i Byrådet rykkes fra den 15. oktober til den 5. november.

I forlængelse heraf har Økonomiudvalget på mødet den 20. august 2019 godkendt revideret tidsplan for færdiggørelse af budget 2020, som fremgår af vedlagte bilag 1.

Svendborg Kommune
Økonomi, IT &
Digitalisering

Ramsherred 5
5700 Svendborg

Tlf. 62 23 30 00

www.svendborg.dk

5. september 2019

Acadre: 18/26627

Notatet sammenfatter det økonomiske udgangspunkt for budgetlægningen for 2020-23, som det tegner sig pt. Notatet giver et foreløbigt overblik over kommunens drifts- og anlægsbudget.

Afledt effekt af kommuneaftale forventes først at være klar medio/ultimo september, og der vil på Byrådets budgetseminar den 17. september blive givet en status på kommuneaftalen. I forlængelse heraf vil der til Økonomiudvalgets 1. behandling den 1. oktober 2019 blive udarbejdet et revideret budgetnotat inkl. afledt effekt af kommuneaftalen.

På baggrund af det reviderede budgetnotat udarbejder direktionen et budgetforslag i balance, som forventes at foreligge til Økonomiudvalgets/Byrådets 1. behandling

Der knytter sig fortsat usikkerhed til enkelte poster, bl.a. vil svaret på kommunens ansøgninger om særtilskud og lånedispensation først foreligge ultimo september. På udgiftssiden er der fortsat en række andre forhold, der er forbundet med usikkerhed, herunder kommunal medfinansiering og revideret budget vedr. overførselsudgifter. Det forventes, at disse forhold vil være afklaret således, at de kan indgå i Direktionens forslag til 1. behandling.

Det tekniske budget viser, at der fortsat er en udfordring med en lav likviditet, hvor der ikke er råderum til finansiering af et evt. negativt udfald af ovennævnte usikkerheder, nye tiltag og øget anlægsbudget i overslagsårene, hvor der fra 2022 kun er afsat de nødvendige midler til reovering og vedligeholdelse.

Vurdering af den økonomiske udfordring

Udsigterne for den økonomiske politik på landsplan er en meget begrænset vækst i den offentlige økonomi i de kommende år. En af de største udfordringer for den kommunale økonomi er, at der kommer flere børn og ældre og som følge heraf stigende udgifter. Dette udgiftspres er et af KL's højst prioriterede områder i en kommende kommuneaftale.

Svendborg Kommunes økonomi er stram, hvilket også er tydeligt, når der sammenlignes med andre kommuner. Kommunen har målt pr indbygger en lav kassebeholdning, en høj gæld og relativ høje driftsudgifter selv efter betydelige besparelser.

Nedenstående resultatoversigt viser en sammenfatning af budget 2020-23 tilpasset nærværende budgetnotat. I vedlagte bilag 2 er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, som pt. er indarbejdet i det tekniske budget.

Tabel 1: Resultatoversigt jf. teknisk budget 2020-23

RESULTATOVERSIGT					
TEKNISK BUDGET 2020-23					
Udvalgsrammer august 2019 - ny ultimo 2019 + forv. Regnskab 30.6.2019					
1.000 kr.	Forv. Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Indtægter i alt	-3.768.508	-3.858.239	-3.930.650	-4.014.291	-4.014.291
Serviceudgifter i alt	2.527.100	2.488.847	2.496.797	2.472.927	2.472.926
Overførselsudgifter	1.118.400	1.137.384	1.146.672	1.150.384	1.150.316
Pris- og lønreserver	0	73.815	142.093	210.234	289.339
Driftsudgifter i alt	3.645.500	3.700.047	3.785.562	3.833.545	3.912.581
Renteudgifter	13.000	22.470	22.476	21.021	20.343
Resultat af ordinær virksomhed	-110.008	-135.723	-122.612	-159.725	-81.367
Anlægsudgifter i alt	99.500	97.461	95.344	59.399	62.415
Pris- og lønreserver	0	1.949	3.852	3.636	5.145
Anlæg i alt	99.500	99.410	99.196	63.034	67.560
Resultat af skattefinansieret område	-10.508	-36.312	-23.417	-96.690	-13.807

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Forv. Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Resultat af skattefinansieret område	-10.508	-36.312	-23.417	-96.690	-13.807
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	392.400	97.199	104.766	99.368	101.947
Lånoptagelse	-385.900	-74.836	-55.643	-37.545	-36.152
Finansforskydninger	40.347	234	-7.999	-4.816	-5.047
Ændring af likvide aktiver	36.339	-13.716	17.707	-39.684	46.940
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	140.000	128.689	126.693	137.682	134.054

Note til resultatoversigt: Forventet regnskab 2019 er baseret på koncernrapporten pr. 30. juni 2019.

I den økonomiske politik er det fastlagt, at driftsoverskuddet som minimum skal udgøre 130 mio. kr. Den foreløbige resultatoversigt viser, at driftsoverskuddet i 2020 vil udgøre 135,7 mio. kr. og 122,6 mio. kr. i 2021 og 159,7 mio. kr. i 2022. Det lavere driftsresultat i 2021 kan henføres til afholdelse af landsstævne. Overslagsåret 2023 er pt. ikke beregnet, men afventer udfaldet af kommuneaftalen.

Servicerammen skal på landsplan overholdes for at undgå sanktion i bloktilskuddet både ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsaflægningen. Servicerammen for 2020 fastlægges først i forbindelse med kommuneaftalen, men det forventes at servicerrammen vil være under pres de kommende år som følge af stigende udgifter til flere børn og ældre m.m.

Servicerammen fastlægges med udgangspunkt i vedtaget budget for indeværende år, som for Svendborg Kommune udgør 2.495,2 mio. kr., hvor serviceudgifter jf. det tekniske budget pt. udgør 2.488,8 mio. kr. For at undgå at servicerrammen for 2020 kommer under unødigt pres, bør der reserveres en teknisk pulje på 6,4 mio. kr., så budgettet kommer på niveau med 2019. Det skal bemærkes, at servicerrammen for 2019 pt. forventes overskredet med ca. 0,5 mia. kr.

Jf. den økonomiske politik er det ligeledes fastlagt, at der skal ske en gradvis nedsættelse af kommunens gæld (afdrag fratrukket lånoptagelse). I 2020 nedbringes gælden med ca. 22 mio. kr., i 2021 med ca. 49 mio. kr., i 2022 med ca. 62 mio. kr. og i 2023 med ca. 66 mio. kr. Stigningen i gældsafviklingen kan henføres til, at kommunes lånoptagelse reduceres i perioden som følge af lavere anlægsbudget primært vedr. havn og energispareprojekt, hvorimod afdrag stort set fastholdes på uændret niveau.

Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre 80 – 100 mio. kr. Likviditeten forventes ved udgangen af 2020 at udgøre 128,7 mio. kr., 126,7 mio. kr. i 2021 og 137,7 mio. kr. i 2022.

Likviditeten tager udgangspunkt i skønnet for 2019 jf. koncernrapporten pr. 30.6.2019. I forhold til det vedtagne budget 2019 forbedres regnskabet samlet set med 21,3 mio. kr., og sammen med fremrykning af betaling af ejendomsskatter forventes en ultimolikviditet på ca. 140 -145 mio. kr., hvor der i vedtaget budget 2019 er taget udgangspunkt i en ultimolikviditet på ca. 104 mio. kr. Det skal bemærkes, at evt. afledte konsekvenser vedr. midtvejs- og efterregulering af generelle tilskud og udligning for 2019 pt. ikke kendes på grund af den forsinkede kommuneaftale.

Usikkerheder og udeståender

Balancen i det nuværende budget er ligeledes betinget af flere forhold, hvor der er tilknyttet væsentlige usikkerhedsfaktorer. Flere af disse kan henføres til de årlige økonomiforhandlinger, hvor vi først kender svaret medio september. Svar på ansøgning om særtilskud og lånedispensationsansøgninger forventes dog først at foreligge ultimo september.

- ✓ **Finansieringstilskud:** 3,5 mia. kr. kun for 2019. Tilskuddet udgør 53,7 mio. kr. for Svendborg Kommune, og er i 2020-23 budgetlagt med samme beløb.
- ✓ **Særtilskud:** 12,0 mio. kr. kun for 2019, og er i 2020-23 budgetlagt med samme beløb.
- ✓ **Lån lav likviditet:** 27,0 mio. kr. kun gældende for 2019, og er i 2020-23 budgetlagt med samme beløb.
- ✓ **Udligningsreform:** Forventes først at gælde fra og med budget 2022.

Jf. ovenstående er der knyttet stor usikkerhed til de årlige økonomiforhandlinger, som for Svendborg Kommune udgør over 90 mio. kr. årligt. Dette faktum gør, sammenholdt med at kommunen ikke har en økonomisk buffer i form af en stor kassebeholdning, at kommunens økonomi er sårbar ved uforudsete udgifter eller manglende indtægter.

Budgetopfølgningen pr. 30. juni 2019 viser jf. nedenstående tabel, at der på flere områder er udsigt til en budgetoverskridelse, som også vil være til stede i 2020 og frem. Det er pt. ikke afklaret hvorledes disse sager skal håndteres i forhold til budget 2020.

Tabel 2: Udfordringer til budget 2020

Udfordringer til budget 2020	
1.000 kr.	2020-23
Arbejdsskader	3.300
Arealeffektivisering	6.000
Fremtidsfabrikken	1.000
Socialområdet	?
Fuldfinansiering sygehusvæsenet	600
Beredskab	400
Erhvervshus Fyn m.m.	1.000
Licenser office	1.300
I alt	13.600

Nedenfor er der anført en kort beskrivelse af de enkelte områders forventede merforbrug.

Arbejdsskader:

Der forventes i 2019 en merudgift på 3,3 mio., som skyldes at faste bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) er steget. Yderligere forventes der et merforbrug på indbetaling og udbetaling af erstatning for arbejdsskader, hvor AES har truffet/træffer afgørelse. Der er igangsat en analyse af området.

Arealeffektivisering:

I budget 2019 er der budgetlagt en besparelsepulje vedr. arealeffektivisering på 4,1 mio. kr., stigende til 6,0 mio. kr. i 2020. Det vurderes ikke muligt at realisere puljen. Notat er under udarbejdelse med henblik på handlemuligheder.

Fremtidsfabrikken:

Det forventede merforbrug på Fremtidsfabrikkerne forventes at udgøre 1,0 mio. kr. Ledelsen på området har udarbejdet handleplan indeholdende tiltag, der iværksættes her og nu og i efteråret igangsættes en proces, der skal komme med et bud på hvordan fremtidsfabrikkerne kan drives i fremtiden.

Socialområdet:

I 2019 forventes et merforbrug på brutto 10,1 mio. kr., som delvis finansieres via øgede refusionsindtægter under overførselsudgifter. Der er igangsat en række tiltag, som skal nedbringe merforbruget, men det er pt. usikkert om budgettet for 2020 balancerer.

Fuldfinansieret sygehusvæsenet:

På området forventes en netto merudgift 0,6 mio. kr. i 2019 og frem, primært som følge af øget aktivitet på området. Det er pt. usikkert hvilke økonomiske konsekvenser den indgået aftale mellem Regioner og regeringen har på kommunens fuldfinansiering på området.

Beredskab:

Den forventede merudgift kan henføres til øget betaling af driftsrammen til Beredskab Fyn, betaling af tilkøb af 2 minutter udrykningstid samt redningsvogn.

Erhvervshus Fyn m.m.

I forbindelse med sag om Fælles Fynsk Erhvervsfremme er der indgået ny aftale om fordelingsnøgle, hvor betaling til Beredskab Fyn fremover sker på baggrund af

kommunernes indbyggertal, og som medfører en øget udgift for Svendborg Kommune på ca. 2,25 mio. kr. Der er ligeledes indgået aftale om nedsættelse af bidraget til Film Fyn, som medfører en mindre udgift for Svendborg Kommune på 1,2 mio. kr.

License Office:

Som følge af flere licenser og prisstigninger på licenser forventes en merudgift på 1,3 mio. kr. Det undersøges om udgiften kan reduceres ved omlægning af licenstyper.

Overførselsudgifter

Administrationen har udarbejdet forslag til udgiftsskøn for overførselsudgifterne til brug for budgetlægningen. Kommunes overførselsudgifter indgår i det kommunale udligningssystem, men de afledte økonomiske konsekvenser vedr. generelle tilskud og udligning kendes først, når KL's tilskudsmodel foreligger ultimo september måned.

I budgetmappens afsnit 5 er der nærmere redegjort for det reviderede skøn for overførselsudgifter.

Tabel 3: Overførselsudgifter – mer-/mindreudgifter til budget 2020-23

Mio.kr., 2019 prisniveau	2020	2021	2022	2023
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	4,8	5,6	5,1	9,3
Børn- og Ungeudvalget				
Social- og Sundhedsudvalget				
Økonomiudvalget	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
I alt	2,1	2,9	2,4	6,6

Anlæg

Kommunens anlægsbudget er jf. nedenstående oversigt faldende hen over perioden og udgør et historisk lavt niveau i 2022/2023, hvor der kun er afsat budget til den mest nødvendige renovering og vedligeholdelse.

Tabel 4: Basisbudget anlæg fordelt på politikområder

Mio. kr. netto	2020	2021	2022	2023
Køb og Salg	-17,3	15,3	-4,1	0,3
<i>Heraf salgsbudget Tankefuld etape 1</i>	-15,0	-5,0	-4,4	
<i>Heraf køb af A.P. Møllers Vej (SIMAC)</i>		20,0		
Veje og Trafiksikkerhed	19,4	18,8	18,8	18,8
Havne og Færger	32,0	17,3	7,3	5,9
Kultur, Fritid og Idræt	1,0	0,6	0,6	0,6
Natur, Miljø og Klima	1,6	1,6	1,6	1,6
Borgernære Serviceområder	38,0	28,7	30,7	30,7
<i>Heraf vedligehold af kommunale ejend.</i>	28,9	26,1	28,1	28,1
Energi	5,6	5,6		
Byudvikling	10,8	6,1	3,4	3,4
Administration (inkl. reduktionspulje)	11,0	1,4	1,0	1,0
I alt netto	102,1	95,4	59,3	62,3
I alt brutto (udgifter)	128,0	105,6	69,1	67,7

På baggrund af den igangværende budgetopfølgning pr. 30. juni 2019 vil Byrådet på budgetseminariet få en status på anlægsbudgettet for 2019, herunder forventede overførsler til 2020 samt evt. forslag til periodisering af anlægsrammen for 2020 til 2023.

Lån

I nedenstående tabel er vist de indarbejdede lånoptagelser i det tekniske budget, og som er tilpasset anlægsbudgettet.

Tabel 5: Budgetlagt lånoptagelse – skattefinansieret område

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
<i>Automatisk låneadgang</i>				
- Byfornyelse	-10,2	-5,8	-3,2	-3,2
- Innovativt energispareprojekt	-5,6	-5,6	0,0	0,0
- Havn og Færge lånepuljer	-32,0	-17,3	-7,3	-5,9
<i>Lånedispensation – skal søges</i>				
- Lav likviditet	-27,0	-27,0	-27,0	-27,0
- Lånedispensationer	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-74,8	-55,6	-37,5	-36,2

Automatisk låneadgang:

Der er automatisk låneadgang til en række anlægsudgifter. Til byfornyelse kan der lånes 95% af anlægsudgifterne. Der er 100% låneadgang til energibesparende foranstaltninger og til anlægsudgifter på havneområdet.

Særlige regler vedr. havneområdet:

Låneadgangen omfatter *ikke* tilkørselsveje og infrastruktur m.v. til havneområdet. Efter de EU-retlige statsstøtteregele er det kun udgifter til "havneinfrastruktur" (alt under vandet), "adgangsinfrastruktur" og "oprensning" som vi kan låne hos KommuneKredit. KommuneKredit må ikke yde lån til "havnesuprastruktur" (bygninger, kraner m.m. over vandet). Øvrige anlægsudgifter "havnesuprastruktur" kan finansieres via lånoptagelse i et pengeinstitut. Renteudgiften formodes at være væsentligt højere end den rente vi kan låne til hos KommuneKredit.

Hvis der i forbindelse med havnerenovering også er anlægsudgifter til Vand og Spildevand, så har de mulighed for at finansiere denne anlægsudgift ved lånoptagelse gennem KommuneKredit med garanti fra kommunen.

Lånedispensation:

Svendborg Kommune har ikke fri adgang til at optage lån til kommunens anlægsinvesteringer, men skal hvert år indsende en begrundet ansøgning til Social- og Indenrigsministeriet for at få adgang til at optage lån – også kaldet lånedispensation.

Til budget 2019 kunne der søges følgende lånepuljer:

- Investeringer med et effektiviseringspotentiale.
- Større strukturelle investeringer i borgernære områder.
- Den ordinære lånepulje (alle former for anlægsaktiviteter).
- Kommuner med lav likviditet.

Kommunen søgte i 2019 om samlet lån på ca. 135 mio. kr., til investeringer, og fik dispensation for i alt 27,0 mio. kr. vedr. lav likviditet. Det skal bemærkes, at dispensationen kun gælder for 2019. De budgetlagte lån i 2020-23 er foretaget ud fra en forventet låneandel svarende til tilsagnet for 2019.

Som følge af den forsinkede kommuneaftale har ministeriet pt. ikke udmeldt plan for, hvornår ansøgningsfrist er, samt hvornår kommunerne kan forvente svar på deres ansøgninger. KL forventer, at kommunerne først kan få svar ultimo september 2019.

Temaer

I henhold til budgetproceduren har fagudvalgene i foråret drøftet udvalgets egne temaer/indsatser og eventuelle særlige udfordringer samt forslag til finansiering. På møderne i juni og august har fagudvalgene besluttet hvilke forslag, der skal arbejdes videre med inden for udvalgenes eget område, og hvilke forslag, der skal fremsendes til de politiske drøftelser frem til budgetvedtagelsen i oktober.

I budgetmappen afsnit 5 og afsnit 7 findes en oversigt samt beskrivelse af de fremsendte temaer på henholdsvis drifts- og anlægsområdet.

På drift er der fremsendt temaer til en samlet udgift på 35 mio. kr. i 2020 stigende til godt 40 mio. kr. fra 2021 og frem. Tilsvarende er der på anlæg fremsendt temaer til en samlet udgift på ca. 21 mio. kr. i 2020 og godt 10 mio. kr. i 2021-23.

I budget 2019 blev der afsat en pulje til uforudsete temaer m.m. Jf. nedenstående oversigt resterer der ca. 1,8 mio. kr. i 2020 og årligt 3,2 mio. kr. fra 2021 og frem.

Pulje til uforudsete temaer - budget 2019				
1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
Vedt. Budget 2019	5.251	7.598	7.598	7.598
Delforlig april 2019				
- Gratis parkering	483	483	483	483
- Borgerrådgiver	300			
- Sv.b. Idrætscenter/SG - afledt drift		1.500	1.500	1.500
- 4 stillinger Byg og Plan	2.400	2.400	2.400	2.400
I alt delforlig april 2019	3.183	4.383	4.383	4.383
Naturturisme ØK 18. juni 2019				
Finansiering Naturturisme - pulje temaer	312			
Rest pulje	1.756	3.215	3.215	3.215

Bilag 1
**Revideret tidsplan for færdiggørelse af budget 2020 pga. forsinket
kommuneaftale**

Dato	Aktivitet
Medio august	Fagudvalg: Status temaer inkl. finansieringsforslag
20. august	Økonomiudvalg: Revideret budgetprocedure. Proces for politiske budgetforhandlinger. Program for byrådets budgetseminar
Primo september	Forhandlingerne om kommuneaftale forventes at gå ind i den allersidste fase.
10. september	Økonomiudvalg: Koncernrapport pr. 30. juni 2019 Budget 2020: Endeligt program for budgetseminar + sidste nyt vedr. kommuneaftalen.
11. -12. september	KL orienterer om kommuneaftale
13. september	Materiale til budgetseminar udsendes
Medio september	Ministeriet forventes at udmelde bloktilskuddet
17. september	Byråd, direktion og MEDHovedudvalg <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Basis budgetforslag til 1. beh.
Ultimo september	Svar på ansøgning om lån og særtilskud (tidspunkt ej udmeldt pt)
30. september	Borgermøde om budget 2020
1. oktober	Økonomiudvalg: Budgetforslag til 1. behandling (basisbudget / direktionens forslag). MED Hovedudvalg foretræde for udvalget
2. oktober	Borgmestermøde i KL
8. oktober	Byråd: Budgetforslag til 1. behandling (basisbudget / direktionens forslag)
9. oktober	Alle partier: Opstart på politiske budgetforhandlinger
10. – 11. oktober	Politiske budgetforhandlinger
14. – 20- oktober	Efterårsferie
14. oktober	Frist for fremsendelse af ændringsforslag
22 oktober	Økonomiudvalg: 2. behandling
24. oktober	Borgmestermøde i KL
29 oktober	Byråd: 2. behandling
Primo december	Fagudvalg: Bidrag til Service og Økonomi godkendes
10. december:	Økonomiudvalg: Service og Økonomi godkendes Evaluering af budgetprocedure budget 2020 + 1. oplæg til budgetprocedure budget 2021

Bilag 2

Ændringer til budget 2020-23

I det følgende er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, der er indarbejdet i det foreliggende budgetudkast til budget 2019.

Indtægtsbudgettet

Som nævnt indledningsvis er der pt. ikke indgået en kommuneaftale, hvorfor der pt. ikke foreligger et nyt skøn for indtægtsbudgettet 2020-23. Når den kommende kommuneaftales afledte økonomiske konsekvenser for Svendborg Kommune er opgjort, vil der blive udarbejdet et revideret budgetnotat.

Udgiftsbudgettet

I det tekniske budget er der indarbejdet følgende væsentligste ændringer:

Tabel 6: Ændringer i teknisk budget/basisbudget

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
Drift i alt:	0,9	-0,1	-0,1	13,5
<i>Serviceudgifter:</i>	1,1	0,1	0,1	12,6
Tilpasning af overslagsår 2023				12,5
Forårs SFO - til anlæg m.m.	-1,4			
Besparelse nulstillet vedr. overførte midler fra 2017 og 2018 vedr. SSU	2,5			
Medfinan. Sygebesøg til overførselsudgifter	0,1	0,1	0,1	0,1
Naturturisme - overført til 2019	-0,1			
<i>Overførselsudgifter:</i>	-0,2	-0,2	-0,2	0,9
Medfinan. Sygebesøg fra serviceudgifter	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Tilpasning af overslagsår 2023				1,3
Udmøntning rammebesparelse B2019	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Huslejeindtægt ældreboliger	0,2	0,2	0,2	0,0
Anlæg i alt:	10,9	5,6	0,0	0,0
Pulje Frederikshavn - fremrykket til 2019	-0,5			
L21 - overført til drift m.m.	-0,4			
Forårs SFO - fra drift	0,8			
Tilpasning energispareprojekt	5,6	5,6		
Pulje Idrætshal/SG	5,4			
Konto 7/8 i alt:	-14,6	-5,4	0,4	24,5
Renter likvide aktiver				
Tilpasning år 2023 - finansiering				21,8
Overgangsordning kommuner med udligningstab	-9,5			
Revision af renter		0,2	0,1	-1,4
Revision af afdrag			0,3	2,9
Revision af lån	-5,1	-5,6		1,4
Revision af finansforskydninger				-0,2

Opgjort ekskl. økonomiske konsekvenser som følge af pris- og lønfremskrivning, idet budgettet pt. ikke er fremskrevet til 2020-prisniveau pga. den forsinkede kommuneaftale.

I pl-reserverne 2020-22 er der afsat et årligt effektiviseringskrav på 8,5 mio. kr. Effektiviseringskravet udgør årligt 0,35 pct., som udmøntes i forbindelse med den årlige fremskrivning af budgettet. Det skal bemærkes, at effektiviseringskravet ikke er indarbejdet i 2023.