

Budgetnotat budget 2021

Hovedbudskab:

Kommuneaftalen for budget 2021 og reformen af det kommunale udligningssystem medfører en væsentlig forbedring af Svendborg Kommunes økonomi, som afspejler sig i et stigende driftsoverskud i alle årene.

Det skal dog bemærkes, at der i dette overskud ikke er afsat ekstra midler til flere ældre, stigende udgifter til sundheds- og socialområdet, samt flere anlægsmidler, men tilførslen af ekstra midler hertil afventer de politiske forhandlinger.

Idet der som nævnt mangler politisk beslutning om ændringer på udgiftssiden, ligger det tekniske budget væsentligt over kommunens målsætning om et ordinært driftsresultat på 130 mio. kr., samt en gennemsnitlig likviditet på 80 – 100 mio. kr.

Hertil kommer, at der knytter sig nogle usikkerheder, som først afklares de kommende måneder, herunder svar på kommunes ansøgning om særtilskud, hvor der er budgetlagt med 10 mio. kr. årligt i 2021-24.

Ligeledes er 38 mio. kr. af kommunens statstilskud betinget af overholdelse af de aftalte rammer for service og anlæg set for kommunerne under et. Det forventes, at der vil være en større udfordring med overholdelse af servicerammen i 2021. Kommuner, som har fået et øget råderum vil alt andet lige anvende dette til at øge serviceniveauet, og kommuner, som har fået et lavere råderum, vil kun delvis finansiere dette ved besparelser, mens resten søges finansieret via skatteforhøjelser og/eller træk på likviditeten.

I forlængelse af kommuneaftalen er der åbnet mulighed for, at de 12 kommuner med en skatteprocent over 26,3 pct., kan nedsætte deres skatteprocent til 26,3 pct. med statslig kompensation. Dog forudsættes det, at andre kommuner sætter deres skat op, så det samlede provenu er uændret. Svendborg Kommunens skatteprocent udgør 26,8 pct. Frist for ansøgning om skattnedsættelse er den 4. september 2020, og ansøgning behandles i Økonomiudvalget den 25. august og Byrådet den 1. september.

Der knytter sig ligeledes en stor usikkerhed til de afledte konsekvenser af COVID-19, herunder omfang og varighed af COVID-19 – både herhjemme men også i hele verdenen, idet en stor del af beskæftigelsen og dermed landets økonomi er knyttet op på eksporten til udlandet.

Vurdering af det økonomiske råderum

Svendborg Kommunens økonomi har gennem mange år været stram, hvilket også er tydeligt, når der sammenlignes med andre kommuner. Kommunen har målt pr. indbygger stadig en lav kassebeholdning, samt en høj gæld, om end der er budgetlagt med betydelig gældsafvikling i de kommende år.

Kommuneaftalen og aftalen om nyt udligningssystem medfører et forbedret økonomisk udgangspunkt for Svendborg Kommunes budget 2021-24, som kan medgå til i en vis udstrækning at finansiere udfordringer bl.a. med flere ældre, samt stigende pres på sundheds- og socialområdet. Dertil kommer mulighed for prioritering på serviceområder, samt mulighed for at øge kommunens anlægsinvesteringer.

Svendborg Kommune
Økonomi, IT &
Digitalisering
Ramsherred 5
5700 Svendborg

Tlf. 62 23 30 00

www.svendborg.dk

18. August 2020

Acadre: 19/25216

Budgetnotat budget 2021

Danmark gennemlever i denne tid en ekstraordinær situation grundet COVID-19, hvor der fortsat er stor usikkerhed om den afledte økonomiske effekt på længere sigt, herunder udviklingen i beskæftigelsen. Kommunen bør også i det lys have en økonomisk robusthed.

Nedenstående resultatoversigt viser en sammenfatning af budget 2021-24 tilpasset nærværende budgetnotat. I resultatoversigten er indarbejdet ændringer som følge af tidligere politiske beslutninger, nyt indtægtsbudget herunder afledte konsekvenser på udgiftssiden som følge af kommuneaftalen/udligningsreform. I vedlagte bilag 4 er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, som pt. er indarbejdet i det tekniske budget.

Table 1: Resultatoversigt jf. teknisk budget 2021-24

RESULTATOVERSIGT							
Budget 2021-2024							
Rammer teknisk budget til budgetnotat august 2020							
1.000 kr.	Regnskab 2019	Forv. Regnsk. 2020 pr. 31.5.2020	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Indtægter i alt	-3.779.000	-3.973.313	-3.887.803	-4.114.509	-4.207.761	-4.278.526	-4.358.396
Serviceudgifter i alt	2.502.400	2.611.100	2.607.955	2.620.562	2.594.825	2.594.432	2.593.431
Overførselsudgifter	1.119.900	1.214.100	1.123.075	1.247.037	1.230.406	1.214.877	1.233.971
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	66.475	133.788	203.991
Driftsudgifter i alt	3.622.300	3.825.200	3.731.030	3.867.599	3.891.706	3.943.097	4.031.393
Renteudgifter	15.400	15.800	22.937	20.150	18.261	14.524	9.912
Resultat af ordinær virksomhed	-141.300	-132.313	-133.836	-226.760	-297.795	-320.905	-317.091
Anlægsudgifter i alt	83.500	193.600	137.487	102.383	118.205	106.201	106.201
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	1.655	2.994	4.523
Anlæg i alt	83.500	193.600	137.487	102.383	119.860	109.195	110.724
Resultat af skattefinansieret område	-57.800	61.287	3.651	-124.377	-177.935	-211.709	-206.367
Finansieringsoversigt i 1.000 kr.							
	Regnskab 2019	Forv. Regnsk. 2020 pr. 31.5.2020	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Resultat af skattefinansieret område	-57.800	61.287	3.651	-124.377	-177.935	-211.709	-206.367
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	392.400	105.000	97.309	107.369	99.881	99.752	102.039
Lånoptagelse	-368.900	-171.900	-77.697	-29.865	-10.938	-9.492	-9.492
Finansforskydninger	9.900	44.600	-210	-19	-12.872	-6.835	-6.277
Ændring af likvide aktiver	-24.400	38.987	23.053	-46.893	-101.864	-128.285	-120.098
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	155.250	0	170.000	181.920	256.298	371.373	495.564

+ = udgift, - = indtægt

Note til resultatoversigt: Forventet regnskab 2020 er baseret på koncernrapporten pr. 31. maj 2020.

I den økonomiske politik er det fastlagt, at driftsoverskuddet som minimum skal udgøre 130 mio. kr. Den foreløbige resultatoversigt viser, at driftsoverskuddet i 2021 vil udgøre 226,8 mio. kr. og stigende i overslagsårene 2022-24. Driftsresultatet i 2021 er påvirket af afholdelse af Landsstævne. Målsætningen om et overskud på min. 130 mio. kr. er ikke tilstrækkelig til at finansiere budgetlagt nettoafdrag på gæld samt et anlægsniveau svarende til kommunens størrelse, hvorfor direktionen vil komme med et forslag til et justeret niveau i deres forslag til budget 2021.

Serviceammen skal på landsplan overholdes for at undgå sanktion i bloktilskuddet både ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsaflægningen. Serviceammen for 2021 er ikke endeligt fastlagt, men den foreløbige serviceammen for Svendborg Kommune er beregnet til 2.658,0 mio. kr. Serviceudgifter jf. det tekniske budget udgør 2.620,6 mio. kr., og der

Budgetnotat budget 2021

er således ca. 38 mio.kr. (ekskl. risikopulje på 20 mio.kr.) op til den foreløbige servicerammeandel.

Jf. den økonomiske politik er det ligeledes fastlagt, at der skal ske en gradvis nedsættelse af kommunens gæld (afdrag fratrukket lånoptagelse). I 2021 nedbringes gælden med knap 78 mio. kr., i 2022 med ca. 89 mio. kr., i 2023 med ca. 90 mio. kr. og i 2024 med ca. 93 mio. kr. Stigningen i gældsafviklingen kan henføres til, at der i forlængelse af kommuneaftalen ikke er afsat lånepulje vedr. lav likviditet, hvor der i budget 2020 var budgetlagt med 29,0 mio. kr. i overslagsårene. Hertil kommer at kommunens lånoptagelse reduceres i perioden som følge af lavere anlægsbudget primært vedr. havn og energispareprojekt, hvorimod afdrag stort set fastholdes på uændret niveau.

Reducering af kommunens gæld er i overensstemmelse med kommuneaftalen, hvor Regeringen og KL er enige om, at kommunerne skal anvende en del af deres likviditet til at nedbringe deres gæld.

Den gennemsnitlige kassebeholdning skal jf. den økonomiske målsætning udgøre 80 – 100 mio. kr. Svendborg Kommunes gennemsnitlige likviditet pr. indbygger har gennem flere år hørt til nogle af landets laveste. Fra 2019 har kommunens likviditet været stigende.

Likviditeten tager udgangspunkt i skønnet over forventet regnskab 2020 jf. koncernrapporten pr. 31.5.2020, samt seneste skøn over likviditetsudviklingen for resten af 2020. På baggrund her forventes likviditeten at udgøre ca. 170 mio. kr. ultimo 2020. Skønnet skal ses i lyset af usikkerheder som følge af COVID-19.

Ud fra det tekniske budget 2021-24 ekskl. udvidelser på drifts- anlægsbudgettet, forventes likviditeten ved udgangen af 2021 at udgøre 181,9 mio. kr., stigende til 495,0 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Usikkerheder

Som følge af nyt udligningssystem og kommuneaftalen er der modsat tidligere år relativ få usikkerheder tilknyttet indtægtssiden. Usikkerhederne vedrører særtilskud og lånedispensationer, hvor svar på vores ansøgninger først forventes at foreligge ultimo august/primo september. Hertil kommer at ca. 38 mio. kr. af kommunens statstilskud er betinget af aftaleoverholdelse vedr. rammen for serviceudgifter og anlæg.

På udgiftssiden er der stor usikkerhed om de afledte effekter af COVID-19, herunder især udviklingen i beskæftigelsen. Samtidig er der usikkerhed om den fremtidige indretning af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Indførelse af ny ferielov medfører indefrysning af 5 ugers ferie for alle ansatte, som skal indbetales til Feriefonden over en vis årrække. Ifm. med COVID-19 er der indgået politisk aftale om, at lønmodtagerne allerede fra oktober kan få udbetalt 3 ugers indefrosne midler. Det er pt. uklart, hvorledes dette skal praktiseres, samt hvilken afledt effekt det har for kommunernes økonomi. Regeringen og KL drøfter dette i de kommende måneder, herunder mulighed for lånefinansiering af kommunernes udgifter.

Budgetnotat budget 2021

Usikkerheder og udeståender budget 2021-24:

- **Særtilskud:** 10,0 mio. kr. kun for 2020, og er i 2021-24 budgetlagt med samme beløb.
- **Overholdelse af service- og anlægsrammen.**
- **COVID-19:**, herunder udvikling i beskæftigelsen
- **Kommunal medfinansiering:** Usikkert hvornår ny model for medfinansiering foreligger samt konsekvensen heraf.
- **Ny ferielov:** Usikkerhed om udbetaling af indefrosne midler og mulighed for evt. lånefinansiering.

Indtægtsbudget

I nedenstående tabel er der vist en sammenfatning af *ændringerne* til kommunens nuværende indtægtsbudget, som kommuneaftalen for 2021 og KL's nyeste udgave af skatte- og tilskudsmodellen resulterer i. Udviklingen i 2024 er af budgettekniske årsager ikke sammenlignelig, da sammenligningsgrundlaget er en kopi af budgetoverslaget for 2023.

Tabel 1: Ændringer i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2020

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Indkomstskat	61.769	67.742	70.510	18.662
Grundskyld og dækningsafgift	-3.584	4.304	13.411	10.445
Øvrige skatter og afgifter	6.995	3.953	9.301	8.352
Generelle tilskud og udligning	-202.450	-212.363	-225.889	-249.996
Ændringer i alt	-137.270	-136.364	-132.667	-212.537

Note: "-" angiver merindtægt, "+" mindreindtægt.

Det skal bemærkes, at KL primo september vil udsende revideret udgave af tilskudsmodellen på baggrund af Regeringens Økonomisk Redegørelse, der forventes at foreligge ultimo august. Dette kan medføre ændringer i kommunens indtægtsbudget for overslagsårene.

Reformen af udligningssystemet og de afledte økonomiske konsekvenser af Corona-krisen påvirker på hver sin måde kommunens budget for 2021 og overslagsårene. Pga. udligningsreformen er det dog ikke muligt på en meningsfyldt måde at forklare enhver afvigelse i forhold til sidste års budgetforudsætninger. Alle afvigelser er i forhold til budgetoverslagsår 2021 fra Budget 2020.

Udvikling i overslagsårene

Indtægter fra udligning og tilskud forventes at stige med 38,8 mio. kr. fra 2021 til 2022. Denne forventede stigning skyldes hovedsagligt overgangsordningen vedr. udligningsreformen, idet kommunen i 2022 får lov til at beholde en større del af gevinsten ved udligningsreformen. Det forventes således, at der i 2022 kun tilbageholdes 9,3 mio. kr. af gevinsten fra omlægningen af udligningssystemet mod 47,9 mio. kr. i 2021. Gevinsten ved omlægning af udligningssystemet forventes at være fuldt indfaset i 2023.

Budgetnotat budget 2021

I forhold til kommunens budgetrammer forventes der dog kun en samlet stigning i indtægterne fra udligning og tilskud på 9,9 mio. kr. fra 2021 til 2022. Dette skyldes for det første, at indbyggertallet for 2022 nu er nedjusteret med 375 indbyggere i forhold til det indbyggertal, som overslagsår 2022 bygger på. Nedskrivningen af indbyggertallet skyldes primært, at der i nov. 2019 er foretaget oprydning i kommunens CPR-register. Hvis det oprindelige indbyggertal var bibeholdt ville dette have udløst ekstra 15,6 mio. kr. i statstilskud. For det andet forventes der nu en lavere pris- og lønudvikling fra 2021 til 2022. Prisudviklingen vurderes nu at blive 0,4 pct. point lavere end tidligere skønnet. Dette forhold bevirker, at statstilskuddet er faldet med 15,8 mio. kr. i forhold til forventningen i budget 2020.

Endelig stiger skatteindtægterne mindre end tidligere forudsat for overslagsårene, hvilket betyder en større udligning sammenlignet med tidligere. Der udlignes dog kun med 95 % af de mistede skatteindtægter.

I bilag 2 er der redegjort nærmere for indtægtsbudgettet og i bilag 3 er der en kort beskrivelse af det nye kommunale tilskuds- og udligningssystem.

Overførselsudgifter

Administrationen har udarbejdet forslag til udgiftsskøn for overførselsudgifterne til brug for budgetlægningen.

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

Tabel 3: Overførselsudgifter – mer-/mindreudgifter til budget 2021-24. Opgjort i 2021-priser

Mio.kr., 2021 prisniveau	2021	2022	2023	2024
Teknik- og Erhvervsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	103,4	82,1	62,7	82,0
Børn- og Ungeudvalget	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
Social- og Sundhedsudvalget	-12,6	-13,0	-13,4	-13,4
Økonomiudvalget	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
I alt	78,7	57,0	37,2	56,5

Lov- og cirkulæreprogram:

Kommunernes bloktilskud indeholder kompensation for den udgifts- eller indtægtsmæssige virkning af en lang række lovændringer.

I nedenstående tabel er vist en oversigt over de afledte økonomiske konsekvenser fordelt på udvalg. En mere detaljeret oversigt findes i budgetmappens afsnit 3 med tilhørende beskrivelse.

Budgetnotat budget 2021

Tabel 4: Lov- og cirkulæreprogram til budget 2021-24. Opgjort i 2021-priser

Lov- og cirkulæreprogrammet afledte effekt. Fordelt på udvalg					
1.000 kr.		2021	2022	2023	2024
Økonomiudvalg		1.612	1.605	1.597	615
Børne- & Ungeudvalg		322	301	301	301
Kultur- og Fritidsudvalg		0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalg		721	670	670	670
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg		-265	-422	-295	-295
Teknik- og Erhvervsudvalg		0	0	0	0
Natur- og Miljøudvalg		659	659	532	532
I alt		3.049	2.812	2.805	1.823

Anlæg

Som følge af manglende finansiering er der fra og med 2021 primært afsat midler til renovering og vedligeholdelse af kommunens bygninger, veje, havn m.m. Der er afsat en større, ikke disponeret ramme på anlægsbudgettet til investering i bl.a. havneudvikling, klimaforanstaltninger m.m. Rammen udgør 6,4 mio. kr. i 2021, 18,6 mio. kr. i 2022 og 28,8 mio. kr. fra 2023. I vedlagte bilag 7 er vist oversigt over kommunens anlægsbudget for 2021-24.

I det tekniske budget er køb af A.P. Møllersvej (SIMAC) flyttet fra 2021 til 2022. Som følge af COVID-19 er der fremrykket budget til 2020, samt at de afledte ydelser vedr. lån til anlægsinvesteringer knyttet til COVID-19 er finansieret af anlægspuljen.

Dette års økonomiaftale løfter anlægsloftet med 2,5 mia. kr. i forhold til 2020, og anlægsloftet udgør herefter 21,6 mia. kr. i 2021. I økonomiaftalen er det forudsat, at kommunerne selv finansierer anlæg for 1,2 mia. kr. Det betyder, at løftet på anlæg fra 2020-2021 på 2,5 mia. kr. ca. er finansieret halvt af kommunerne selv og halvt via løftet i bloktilskuddet.

Nedenstående figur viser kommunens anlægsbudget 2020 – 2024 inkl. forventede anlægsoverførsler fra regnskab 2020 jf. koncernrapport pr. 31.5.2020.

Figur 5. Kommunens anlægsbudget 2020-2024. 1.000 kr.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Heraf forventes overført til 2021 (pr. 31.5.2020)	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Udgift	149.101	306.567	54.962	107.976	123.799	111.796	111.796
Indtægt	-11.615	-52.261	-11.872	-5.483	-5.483	-5.483	-5.483
Netto	137.486	254.396	43.090	102.493	118.316	106.313	106.313
<i>Heraf:</i>							
<i>Ekstra anlægspulje</i>	<i>1.349</i>	<i>1.349</i>	<i>0</i>	<i>6.413</i>	<i>18.642</i>	<i>28.831</i>	<i>28.831</i>

Bemærk: De forventede overførsler til 2021 er ikke endelige!

Budgetnotat budget 2021

Som det fremgår udgør det korrigerede bruttoanlægsbudgettet 306,567 mio. kr. i 2020, hvoraf 54,962 mio. kr. pr. 31. maj 2020 forventes overført til 2021. Direktionen er opmærksom på det betydelige budget og realisering heraf, som vil blive inddraget i direktionens budgetforslag for 2021.

Ved indregning af forventede overførsler fra 2020 til 2021 udgør bruttolægsbudgettet 162,938 mio. kr. i 2021.

Lån

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

Tabel 6: Budgetlagt lånoptagelse – skattefinansieret område.

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
<i>Automatisk låneadgang</i>				
- Byfornyelse	-6,0	-3,4	-3,4	-3,4
- Innovativt energispareprojekt	-5,8	0,0	0,0	0,0
- Havn og Færge lånepuljer	-18,0	-7,6	-6,1	-6,1
<i>Lånedispensation – skal søges</i>				
- Lav likviditet	0,0	0,0	0,0	0,0
- Lånedispensationer	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-29,8	-11,0	-9,5	-9,5

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 alene anlægsarbejder, der indgår som et naturligt element i havnens virksomhed, som fysisk er afgrænset til det matrikulerede havneområde. Låneadgangen omfatter *ikke* tilkørselsveje og infrastruktur m.v. til havneområdet.

Efter de EU-retlige statsstøtteregler er det kun udgifter til "havneinfrastruktur" (alt under vandet), "adgangsinfrastruktur" og "oprensning", der kan lånes til hos KommuneKredit.

KommuneKredit må ikke yde lån til "havnesuprastruktur" (bygninger, kraner m.m. over vandet). Øvrige anlægsudgifter "havnesuprastruktur" kan finansieres via låneoptagelse i et pengeinstitut. Renteudgiften formodes at være væsentligt højere end den rente, der kan lånes 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 låneoptagelse 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 2021 kan der søges følgende lånepuljer:

Budgetnotat budget 2021

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

Lånepuljen til lav likviditet er udgået for budget 2021. Som følge heraf er den oprindelige budgetlagte lånoptagelse på 29 mio. kr. i 2021-24 nulstillet i det tekniske budget. I forbindelse med delaftalen mellem Regeringen og KL om COVID-19 har kommunen fået lånedispensation på 38,0 mio. kr. vedr. lån til lav likviditet.

Kommunen har fremsendt ansøgning om lån på 65 mio. kr. vedr. investeringer i borgernære områder samt om 13,3 mio. kr. vedr. den ordinære lånepulje. Svar på ansøgningerne forventes ultimo august/primus september. Det skal bemærkes, at kommunen i de senere år ikke har fået andel af de afsatte lånepuljer, og som følge heraf er der ikke budgetlagt lån hertil i 2021- 2024.

På grund af COVID-19 er der i 2020 givet mulighed for at søge om ekstra lånedispensation til fremrykkede anlæg. Der er givet lånedispensation vedr. anlæg på samlet 63,6 mio. kr.

Udfordringer

Budgetopfølgningen pr. 31. maj 2020 viser jf. nedenstående tabel, at der på flere områder er udsigt til en budgetoverskridelse, som også vil være til stede i 2021 og frem. Det er pt. ikke afklaret, hvorledes disse sager skal håndteres i forhold til budget 2021.

Tabel 7: Udfordringer til budget 2021

Udfordringer budget 2021-24					
1.000 kr.	2020	2021	2022	2023	2024
Manglende fremleje garageanlæg koll. Trafik		1.100	1.100	1.100	1.100
Manglende lejeindt. Havn pga. SIMAC-byggeri	600	600	600	600	600
Manglende lejeindt. Frederiksøen	500	500	500	500	500
Udbud buskørsel TEU 20.01.20	-1.000	-2.400	-2.400	-2.400	
Arealeffektivisering	5.600	2.700	2.400	2.400	2.400
Hjemmepl./fritvalg (modregn.ml.komm.	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Socialområdet, myndighed	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
Vederlagsfri fys (fuldfinans.)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Egnsteater - refusionsmanko		300	300	300	300
IT - sikkerhed, fælles off. digitaliseringsstrategi mv.	1.100	2.500	2.500	2.500	2.500
Mindreforbrug FGU	-7.000	-3.200	-2.400	-2.400	-2.400
I alt	12.700	15.000	15.500	15.500	17.900

I vedlagte bilag 5 er der anført en kort beskrivelse af de enkelte områder

Budgetnotat budget 2021

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 6 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 70,3 mio. kr. i 2021, 73,5 mio. kr. i 2022, 67,4 i 2023 og 70,2 mio. kr. i 2024.

Tilsvarende er der på anlæg fremsendt temaer til en samlet udgift på 159,5 mio. kr. i 2021, 181,0 mio. kr. i 2022, 150,2 mio. kr. i 2023 og 125,7 mio. kr. i 2024.

Bilag 1
Tidsplan for færdiggørelse af budget 2021-24

Dato	Aktivitet
Medio august	Fagudvalg: Status temaer inkl. finansieringsforslag
25. august	Økonomiudvalg: Budget 2021 – status. Budgetnotat drøftes. Fastlæggelse af proces for politiske budgetforhandlinger. Program for byrådets budgetseminar
27. august	Materiale til budgetseminar udsendes
Ultimo august/primo september	Svar på ansøgning om lån og særtilskud
1. september	Byråd, direktion og MEDHovedudvalg <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Direktionens budgetforslag til 1. beh.
4. september	Frist for ansøgning om skattenedsættelser
7. september	Borgermøde budget 2021-24
8. september	Økonomiudvalg: Budgetforslag til 1. behandling
15. september	Byråd: Budgetforslag til 1. behandling
16. september	Alle partier: Opstart på politiske budgetforhandlinger
19. – 20. september	Politiske budgetforhandlinger
21. september	Frist for fremsendelse af ændringsforslag
29. september	Økonomiudvalg: 2. behandling
6. oktober	Byråd: 2. behandling
Primo december	Fagudvalg: Bidrag til Service og Økonomi godkendes
15. december:	Økonomiudvalg: Service og Økonomi godkendes Evaluering af budgetprocedure budget 2021 + 1. oplæg til budgetprocedure budget 2022

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 2021.

Indtægtsbudgettet

I nedenstående tabel er der vist en sammenfatning af *ændringerne* til kommunens nuværende indtægtsbudget, som kommuneaftalen for 2021 og KL's nyeste udgave af skatte- og tilskudsmodellen resulterer i. Udviklingen i 2024 er af budgettekniske årsager ikke sammenlignelig, da sammenligningsgrundlaget er en kopi af budgetoverslaget for 2023.

Tabel 1: Ændringer i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2020

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Indkomstskat	61.769	67.742	70.510	18.662
Grundskyld og dækningsafgift	-3.584	4.304	13.411	10.445
Øvrige skatter og afgifter	6.995	3.953	9.301	8.352
Generelle tilskud og udligning	-202.450	-212.363	-225.889	-249.996
Ændringer i alt	-137.270	-136.364	-132.667	-212.537

Note: "-" angiver merindtægt, "+" mindreindtægt.

Reformen af udligningssystemet og de afledte økonomiske konsekvenser af Corona-krisen påvirker på hver sin måde kommunens budget for 2021 og overslagsårene. P.g.a. udligningsreformen er det dog ikke muligt på en meningsfyldt måde at forklare enhver afvigelse i forhold til sidste års budgetforudsætninger. I stedet vil der blive givet de enkelte tilskudselementer blive gennemgået. Alle afvigelser er i forhold til budgetoverslagsår 2021 fra Budget 2020.

Indkomstskat

Posten består af indtægter fra indkomstskat og medfinansiering af det skrå skatteloft.

Indtægter fra indkomstskat er baseret på valg af statsgaranteret skattegrundlag. I forhold til budgetoverslagsår 2021 i vedtaget budget 2020 forventes det, at væksten i skattegrundlaget på landsplan bliver lavere. Dette kan henføres til de økonomiske effekter af Corona-krisen, foranstaltningerne for at imødegå smittespredning samt en række initiativer til genopretning af økonomien i Danmark. Det er endvidere forudsat, at der vil ske en vis genopretning af beskatningsgrundlaget i løbet af 2021. Der er dog fortsat en del usikkerhed om udviklingen i skattegrundlaget for specielt overslagsårene.

Tilbagegangen i dansk økonomi får også betydning for det lokale skattegrundlag og dermed stiger indtægterne fra indkomstskat i 2021 ikke så meget som tidligere forventet. Overslagsårene 2022-2024 er baseret på KL's forventninger til udviklingen i skattegrundlaget på landsplan kombineret med et skøn over befolkningsudviklingen i lokalt i Svendborg.

Der er i beregningerne lagt til grund at indbyggertallet i Svendborg Kommune for perioden 2021-2024 vil stige med hhv. 100 personer i 2021, 220 i 2022, 160 i 2023 og 140 i 2024. Disse tal er skønnet ud fra Svendborg Kommunes egen befolkningsprognose fra april 2020, befolkningsfremskrivningen fra Danmarks

Bilag 2

Ændringer til budget 2020-23

Statistik fra maj 2020 samt hensyntagen til de igangværende og planlagte byggerier på såvel det private område som det almennyttige område. For overslagsårene 2022-2024 gælder det, at det forventede indbyggertal nu skønnes at blive lavere end skønnet ved vedtagelsen af budget 2020 i oktober 2019.

Grundskyld og dækningsafgift

Der forventes svagt stigende indtægter fra grundskyld i 2021, hvilket skyldes en lidt bedre lokal udvikling end den forventede stigning på landsplan. For overslagsårene 2022-2024 forventes der nu lavere stigninger i grundskylden end tidligere forudsat. Dette skyldes, at der i maj 2020 med aftalen *Kompensation til boligejere og fortsat tryghed om boligbeskatningen* bl.a. blev indført en øvre grænse for den årlige reguleringsprocent på 2,8 % mod tidligere maks. 7,0 %.

Der budgetteres en lille stigning i indtægterne fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme.

Øvrige skatter og afgifter:

Posten består af indtægter fra hhv. kommunal andel af selskabsskat og skatter fra manuelt opgjorte dødsboer.

Selskabsskatten afregnes tre år bagud, således at provenuet fra selskabsskat for indkomståret 2018 afregnes i 2021. På landsplan er indtægterne fra selskabsskatter i 2018 faldet med 2,2 mia. kr., hvilket er udtryk for en normalisering af indtægtsniveauet i forhold til tidligere. Der har tillige været en negativ efterregulering for tidligere år på 1,5 mia. kr. Herudover er kommunernes andel af selskabsskatten nedsat fra 15,24 pct. til 14,24 pct. jf. udligningsreformen. Kommunernes andel af selskabsskatten afregnes som nævnt med tre års forsinkelse, hvilket indebærer, at den nedsatte økonomiske aktivitet i 2020 p.g.a. corona-krisen først slår igennem i 2023.

Ovennævnte forhold forventes også at gøre sig gældende på lokalt plan. Det betyder, at der i forhold til tidligere nu forventes færre indtægter fra selskabsskatter.

Tilskud og udligning

De samlede indtægter fra tilskud og udligning er som tidligere nævnt kraftigt påvirket af dels effekten af udligningsreformen og dels effekten af corona-krisen i 2020. Corona-krisen forventede økonomiske effekt og indholdet af Kommuneaftalen for 2021 påvirker det samlede bloktilskud til kommunerne, mens udligningsreformen rykker rundt på udligningen mellem de enkelte kommuner.

De samlede indtægter fra udligning og bloktilskud forventes at stige med 202,5 mio. kr. i 2021 i forhold til forventningen ved vedtagelsen af budget 2020.

Med udligningsreformen er der sket en radikal omlægning af udligningssystemet. Bloktilskuddet fordeles nu mellem kommunerne ud fra deres indbyggertal i modsætning til tidligere hvor størstedelen af bloktilskuddet blev anvendt til landsudligningsordningen og udligningsordningen til kommuner med højt strukturelt underskud samt et resttilskud, som blev fordelt efter indbyggertal. Ved siden af bloktilskuddet foretages der en mellemkommunal udligning, hvor der udlignes efter forskelle i beskatningsgrundlag og udgiftsbehov. Der er foretaget

Bilag 2 Ændringer til budget 2020-23

justering af udligningsordningen vedr. udgifter til udlændinge og udligningsordningen vedrørende selskabsskat samt indført en ny ordning vedr. udligning på dækningsafgift vedr. offentligt ejede ejendomme. Endelig er kommunernes udgifter til forsikrede ledige, som tidligere blev finansieret via beskæftigelses-tilskuddet nu omfattet af udligningsssystemet.

Tabel 2 - Ændringer i diverse udligningsordninger

(mio. kr.)	Nyt budget 2021	Opr. budget 2021	Ændring
Udligning	-247,4	-889,9	642,5
Statstilskud	-912,2	-61,7	-850,5
Beskæftigelsestilskud	0,0	-108,2	108,2
Komp. uddannelse	-24,9	0,0	-24,9
Udligning selskabsskat	-28,6	-36,0	7,4
Udligning dækningsafg.	-0,6	0,0	-0,6
Udligning vedr. udlændinge	8,1	16,6	-8,5
I alt	-1.205,6	-1097,2	-126,4

Indtægter fra statstilskud, mellemkommunal udligning og beskæftigelsestilskud stiger med i alt 99,8 i 2021, Den nye udligningsordning vedr. dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme bidrager med 0,6 mio. kr. Indtægter fra udligning af selskabsskatter falder med 7,4 mio. kr., hvilket skyldes at kommunernes samlede indtægter fra selskabsskatter er faldende. Dette opvejes af at kommunens nettobidrag til udligningsordningen vedr. udlændinge er faldet som følge af omlægningen af denne udligningsordning.

Udligning:

I den mellemkommunale udligningsordning foretages der fra 2021 udligning mellem kommunerne ud fra hhv. forskelle i beskatningsgrundlag og forskelle i udgiftsbehov. Samlet giver den nye måde at opgøre udligningen på en indtægt på 295,3 mio. kr. P.g.a. reglerne om indfasning af effekterne af udlignings-reformen sker der i 2021 et fradrag på 47,9 mio. kr. svarende til den del af gevinsten fra udligningsreformen, som overstiger 0,4 pct. af kommunens beskatningsgrundlag, dvs. at mellemkommunal udligning udgør netto 247,4 mio. kr.

Statstilskud:

Indtægterne fra statstilskuddet stammer fra Svendborg Kommunes andel af bloktilskuddet for 2021 beregnet ud fra kommunens indbyggertal. I bloktilskuddet for 2021 indgår "balancetilskuddet", som er et beregningsteknisk tilskud, der kan være negativt. Balancetilskuddet er i forhold til overslagsår 2021 steget med 11,7 mia. kr. på landsplan. Dette kan primært tilskrives et lavere skøn over stigningen i kommunernes skatteindtægter.

Der er i balancetilskuddet også indregnet stigningen på 1,5 mia. kr. i kommunernes serviceramme samt stigende anlæg med 1,3 mia. kr. Modsat betyder det nye skøn for pris- og lønudviklingen, at balancetilskuddet påvirkes negativt med 3,4 mia. kr. Endelig er finansiering af kommunernes udgifter til forsikrede ledige indarbejdet på det budgetgaranterede område. Alt i alt stiger balancetilskuddet med 11,7 mia. kr. på landsplan, så der i 2021 er et samlet bloktilskud på 91,4 mia. kr. til fordeling blandt kommunerne.

Bilag 2 Ændringer til budget 2020-23

Svendborgs indbyggertal udgør ca. 1 % af det samlede indbyggertal i Danmark hvilket giver et statstilskud på 912,2 mio. kr. i 2021. Heraf er 38,0 mio. kr. betinget af aftaleoverholdelse vedr. serviceudgifter og anlæg.

Kompensation for rev. af uddannelsesstatistik:

I aftalen om udligningsreformen indgår en 2-årig kompensationsordning for kommuner, som bagudrettet har haft tab for manglende oplysninger i den uddannelsesstatistik, der indgår i udligningssystemet. Det betyder, at Svendborg modtager et årligt tilskud på 24,9 mio. kr. i hhv. 2021 og 2022.

Udligning vedr. selskabsskat:

Kommuner, hvor provenuet af selskabsskat pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet, modtager et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

I forbindelse med udligningsreformen er kommunernes andel af provenuet fra selskabsskat nedsat med 1 procentpoint med en tilsvarende stigning i kommunernes finansiering via bloktilskuddet. Dette svarer til, at der udlignes 100 pct. på denne del, så udligningen af kommunernes indtægter fra selskabsskatten samlet set øges. Faldet i udligningsbeløbet for 2021 skyldes, at de samlede indtægter fra selskabsskat på landsplan er faldet i forhold til tidligere.

Udligning vedr. dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme:

Med udligningsreformen er der etableret en udligningsordning vedr. det kommunale provenu fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme. Kommuner, hvis provenu er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger, yder tilskud til kommuner, hvis provenu pr. indbygger er lavere end landsgennemsnittet.

Der udlignes med 10 pct. af forskellen i forhold til landsgennemsnittet pr. indbygger, hvilket giver en udligning på 0,6 mio. kr. til Svendborg Kommune.

Udligning vedr. udgifter til udlændinge:

Udligningsordningen vedrørende udlændinge har til formål at udligne kommunernes gennemsnitlige merudgifter i forbindelse med integration og sprogundervisning mv. til udlændinge. Med udligningsreformen sker der en nedjustering af ordningen på i alt 2,6 mia. kr. Dette sker primært gennem en tilpasning af målgruppen for basisbeløbet i ordningen og samtidig tilpasses forholdet mellem tilskudsbeløbene pr. 0-5 årig og 6-16-årig.

Da Svendborg Kommune er nettobidragyder til ordningen, falder kommunens bidrag med 8,5 mio. kr. i 2021.

Tabel 3 - Ændringer i diverse kommunale tilskud

(mio. kr.)	2021	Overslags- år 2021	Ændring
Tilskud til kommuner med små øer	-7,6	-7,5	-0,1
Generelt løft i ældreplejen	-9,4	-9,4	0,0
Kvalitet i ældreplejen	-12,6	-12,6	0,0
Værdighed i ældreplejen	-13,2	-13,2	0,0
Bekæmpelse af ensomhed blandt ældre	-1,3	-1,3	0,0
Kvalitet i dagtilbud	-5,1	-5,1	0,0

Bilag 2 Ændringer til budget 2020-23

Finansieringstilskud	-53,8	-54,1	0,3
Tilskud til yderkommuner	-76,0	0,0	-76,0
Bidrag til regional udvikling	6,6	6,7	-0,1
I alt	-172,4	-96,5	-75,9

Finansieringstilskud

Med udligningsreformen er det ekstraordinære finansieringstilskud til kommunerne nu gjort permanent. Fordelingen af tilskuddet fastholdes på 2020-niveau dog opdateres grundlaget for fordelingen af tilskuddet hvert år med udviklingen i kommunernes folketal.

Nyt tilskud til udsatte ø- og yderkommuner:

Med udligningsreformen indføres der et nyt tilskud, som er målrettet udsatte ø- og yderkommuner. Det samlede tilskud på landsplan udgør 1,5 mia. kr., hvor 0,5 mia. kr. finansieres af kommunerne selv efter indbyggertal gennem en nedsættelse af det kommunale bloktilskud. Det samlede tilskud reguleres årligt fra og med 2021 med den forventede pris- og lønudvikling og udgør på den baggrund 1,522 mia. kr. i 2021.

Svendborg Kommunes andel af tilskuddet udgør 76,0 mio. kr. i 2021.

Øvrige tilskud:

Ændringer i øvrige kommunale tilskud er beskedne.

Svendborg Kommune modtager i 2021 også tilskud til nedsættelse af takster for hhv. gods og passager/biler på ø-færgerne. Det samlede tilskud udgør 0,6 mio. kr. Dette tilskud posteres dog direkte på nettobudgettet for Havnen og indgår således ikke i ovenstående oversigt.

Usikkerheder i indtægtsbudgettet

På nuværende tidspunkt i budgetprocessen er der følgende usikkerhedsmomenter vedrørende de samlede indtægter:

- Udfaldet af kommunens ansøgning om særtilskud for særligt vanskeligt stillede kommuner. Svar herpå forventes meddelt af ministeriet ultimo august 2020. I budgetudkastet er der indarbejdet en forventning om at kommunen vil modtage et særtilskud på 10,0 mio. kr. i årene 2021-2024.
- Overvejelserne om en evt. mulig merindtægt ved valg af selvbudgetteret skattegrundlag. Der analyseres frem til tidspunkt for endelig budgetvedtagelse.

Bilag 3

Nyt kommunalt udlignings- og tilskudssystem

Ændringer i udligningssystemet

Det nye kommunale tilskuds- og udligningssystem består af:

- Et generelt udligningssystem inkl. særlig kompensationsordning
- Visse andre særskilte udligningsordninger
- Et statsligt bloktilskud til kommunerne
- En række tilskuds- og overgangsordninger

Med reformen af tilskuds- og udligningssystemet, som får virkning fra 2021, er der sket en grundlæggende omlægning af det kommunale tilskuds- og udligningssystem.

Med den nye udligningsreform vil der fremover ske separat udligning af beskatningsgrundlag og udgiftsbehov, hvor der tidligere blev udlignet ud fra et beregnet strukturelt underskud. Det nye udligningssystem er ens for alle landets kommuner. Det indebærer, at den tidligere hovedstadsudligning og udligningsordning for kommuner uden for hovedstadsområdet med højt strukturelt underskud er afskaffet.

I det nye udligningssystem ændres udligningen endvidere fra at være en statslig finansieret udligning til at være en *mellemkommunal udligningsordning*. I det statsfinansierede system blev det finansieringsbehov, som opstod i den tidligere landsudligning og den særlige ordning for kommuner med højt strukturelt underskud, finansieret af bloktilskuddet. I den nye mellemkommunale udligning balancerer tilskud og bidrag til udligningen.

Som led i udligningsreformen er der indført *en særlig kompensationsordning* for de kommuner, stod til at få de største tab som følge af udligningsreformen. Tilskuddet til disse kommuner finansieres af bidrag fra de øvrige kommuner efter indbyggertal.

Det nye udligningssystem indeholder endvidere tre særskilte udligningsordninger, udligning af selskabsskat, udligning vedr. udgifter til udlændinge og en ny udligningsordning vedrørende udligning af dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme.

Med udligningsreformen er *det særlige beskæftigelsestilskud* afskaffet. Som led i den samlede omlægning af tilskuddet er bloktilskuddet til kommunerne i den forbindelse forhøjet svarende til kommunernes udgifter på beskæftigelsesområdet.

Det kommunale tilskuds- og udligningssystem indeholder fortsat en række målrettede tilskudsordninger. I forbindelse med udligningsreformen er der indført et nyt tilskud til udsatte ø- og yderkommuner, tilskud til grænsenære kommuner, tilskud til kommuner med høj kriminalitet i boligområder samt visse overgangsordninger.

Bilag 4
Ændringer til budget 2020-23

Udgiftsbudgettet

I det tekniske budget er der indarbejdet følgende væsentligste ændringer:

Ændringer i teknisk budget/basisbudget

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Drift i alt:	77,2	55,3	35,5	46,4
<i>Serviceudgifter:</i>	-1,4	-1,6	-1,6	-10,1
SG-huset tilpasning af ydelser jf. lån på 24 mio. kr.	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Lov- og cirkulæreprogram	3,0	2,8	2,8	2,8
Parkeringsindtægter jf. kommuneaftale	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Videreførsel af effektiviseringsprocent 0,35				-8,5
<i>Overførselsudgifter:</i>	78,6	56,9	37,1	56,5
Refusion dyre enkeltssager jf. kommuneaftale	-19,5	-19,9	-20,3	-20,3
Rev. Budget overførselsudgifter - netto	98,1	76,8	57,4	76,8
Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Anlæg i alt:	-24,9	18,5	-2,2	-2,2
Køb af A.P. Møllersvej (SIMAC) udskudt til 2022	-20,7	20,7		
Fremrykning af anlæg COVID-19. Låneydelser vedr. lån på 52 mio. kr. via anlægspulje	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Fremrykning til 2020 - Belægning Byhaveskolen	-1,0			
Fremrykning til 2020 - Vestermarkskolen køkken	-1,0			
Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Konto 7/8 i alt:	-98,6	-116,4	-109,4	-191,6
SG-huset ydelser vedr. lån med garanti	1,0	1,0	1,0	1,0
Ydelser vedr. lån COVID-19 på 52 mio. kr.	2,2	2,2	2,2	2,2
Nulstilling af lån til lav likviditet	29,0	29,0	29,0	29,0
Nulstilling af ydelser vedr. lån lav likviditet	-1,5	-4,5	-7,6	-10,6
Tilpasning lån pga. fremskrivning til 2021-priser	-0,7	-0,2	-0,2	-0,2
Tilpasning låneydelser pga. fremskrivning af anlæg til 2021-priser	-0,7	0,0	-0,2	-0,2
Deponering A.P. Møllersvej (SIMAC) rykket til 2022	7,6	-7,6		
Revideret budget vedr. kirkeskat	1,8	0,1	-0,9	-0,3
Revideret indtægtsbudget jf. KL's tilskudsmodel	-137,3	-136,4	-132,7	-212,5

Note: Opgjort ekskl. økonomiske konsekvenser som følge af pris- og lønfremskrivning, som er beskrevet nedenfor.

Pris- og lønfremskrivning:

Budgettet er fremskrevet med KL's seneste skøn over pris- og lønudviklingen. I forbindelse med fremskrivningen er effektiviseringskravet på 0,35 pct. udmøntet ved en generel reduktion af pris- og løn reguleringen.

I pl-reserverne 2022-24 er der afsat et årligt effektiviseringskrav på 8,5 mio. kr., som udmøntes i forbindelse med den årlige fremskrivning af budgettet.

Oversigt over fremskrivning til 2021-priser:

Bilag 4
Ændringer til budget 2020-23

Ændring på forbrug af kassen				
1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Resultatoversigt rammer juni i 2021-priser	-1.138	-57.979	-49.707	22.947
Resultatoversigt rammer juni i 2020-priser	27.566	-23.002	-7.283	81.694
Ændring i alt	-28.704	-34.977	-42.424	-58.748

Samlet set medfører fremskrivningen til 2021-priser en mindreudgift på ca. 29 mio. kr. i 2021 stigende til knap 59 mio. kr. i 2024, som primært kan henføres til en væsentlig lavere pris- og lønudvikling vedr. driftsudgifter fra 2020-2021 på 0,85 pct. For 2021-24 er skønnet nedjusteret med 0,13 pct. årligt.

Vedr. anlæg er skønnet uændret 1,90 pct. fra 2020-21. for 2021-24 er skønnet nedjusteret med 0,5 pct. årligt.

Bilag 5 Udfordringer budget 2020-24

Udfordringer

Budgetopfølgningen pr. 31. maj 2020 viser jf. nedenstående tabel, at der på flere områder er udsigt til en budgetoverskridelse, som også vil være til stede i 2021 og frem. Det er pt. ikke afklaret hvorledes disse sager skal håndteres i forhold til budget 2021.

Udfordringer til budget 2021

Udfordringer budget 2021-24					
1.000 kr.	2020	2021	2022	2023	2024
Manglende fremleje garageanlæg koll. Trafik		1.100	1.100	1.100	1.100
Manglende lejeindt. Havn pga. SIMAC-byggeri	600	600	600	600	600
Manglende lejeindt. Frederiksøen	500	500	500	500	500
Udbud buskørsel TEU 20.01.20	-1.000	-2.400	-2.400	-2.400	
Arealeffektivisering	5.600	2.700	2.400	2.400	2.400
Hjemmepl./fritvalg (modregn.ml.komm.	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Socialområdet, myndighed	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
Vederlagsfri fys (fuldfinans.)	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Egnsteater - refusionsmanko		300	300	300	300
IT - sikkerhed, fælles off. digitaliseringsstrategi mv.	1.100	2.500	2.500	2.500	2.500
Mindreforbrug FGU	-7.000	-3.200	-2.400	-2.400	-2.400
I alt	12.700	15.000	15.500	15.500	17.900

Manglende fremleje garageanlæg kollektiv trafik:

Kommunen har igennem mange år lejet garageanlægget af BUK A/S på Godlandsvej 1. Dette lejemål ophører i august 2020. Baggrunden er, at i det nye udbud er der ingen krav om benyttelse af denne adresse og vinderen af udbuddet skal derfor selv finde plads til deres busser. Kommunens budget er tidligere blevet tilpasset på anlægssiden.

Kommunen har ligeledes haft fremlejet garageanlægget til Arriva i kontraktperioden. Dette betyder, at afdelingen som står for fremlejningen mangler denne indtægt delvis i 2020 og fra 2021 og frem på driften. Beklageligvis er de to områder ikke blevet korrigeret og set samlet.

Manglende lejeindtægt havn pga. SIMAC-byggeri:

I forbindelse med salget af arealet, hvor det nye SIMAC skal opføres, er der sket opsigelse af de eksisterende lejere på Nordre Kajgade og nedrivning af bygningerne er igangsat. Konsekvensen heraf er, at det ikke fremover vil være muligt at realisere indtægtsbudgetterne for en række af havnens udlejningsejendomme. Den manglende lejeindtægt fra bygningerne på Nordre Kajgade, og nedgangen i arealleje udgør tilsammen en forventet mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

Manglende lejeindtægt Frederiksøen:

Budget for lejeindtægter fra udlejning af arealer og ejendomme på Frederiksøen vedrører primært udlejning af administrationsbygningen på Frederiksøen, Rundbuebygningen samt det gamle tømmerværksted.

Bilag 5 Udfordringer budget 2020-24

Efter at Erhvervskontoret er flyttet til nye lokaler er der i hhv. 2019 og 2020 annonceret efter nye lejere i administrationsbygningen. Annonceringen har desværre været forgæves. Derfor er der fortsat to lejemål i administrationsbygningen, som står tomme. Mulighederne for at få udlejet disse lejemål vurderes for nuværende at være vanskelige. De manglende lejeindtægter på Frederiksøen svarer til en forventet årlig mindreindtægt på 0,5 mio. kr.

Udbud buskørsel:

Teknik- og Erhvervsudvalget blev den 20. januar 2020 orienteret om det nye udbud af bybuskørsel i Svendborg Kommune. Kontrakten er gældende fra august 2020 og udbudt for en periode for 3 år med mulighed for forlængelse i 2 x 1 år, og på baggrund af det nuværende kørselsomfang.

Omkring de økonomiske konsekvenser blev der skrevet følgende:

I forhold til nuværende pris ligger den tilbudte pris ca. 2,4 mio. kr. under det, som Svendborg Kommune betaler for bybuskørslen på nuværende tidspunkt. Sammenlignet med seneste udbud, med start i 2012, ses der en lille stigning i øvrige udgifter, men et stort fald i prisen for de samlede chaufførudgifter.

Fra 2021 og frem til nyt udbud i 2023 eller 2024 vil besparelsen alt andet lige være 2,4 mio. kr. årligt.

Teknik- og Erhvervsudvalget har på mødet den 13. august 2020 godkendt, at FynBus undersøger mulighederne for grøn omstilling fra 2024 gående på el-busser, som forventes at koste 4 mio.kr. årligt. Set i forhold til ovennævnte udbud vil der være tale om en merudgift på ca. 6 mio. kr.

Arealeffektivisering:

Ved dannelsen af CETS i 2014, blev der indarbejdet en besparelsepulje, som skulle realiseres via arealeffektiviseringer. Hen over årene er denne pulje steget og i 2020 og frem er puljen på 6,1 mio. kr.

På nuværende tidspunkt er der realiseret/igangsat projekter, som forventes at generere besparelser på 0,9 mio. kr. i 2020, stigende til 3,7 mio. kr. i 2021 og frem.

Herudover er puljen blevet udvidet med et engangsbudget på 0,4 mio. kr. i 2020, og 0,2 mio. kr. i 2021 til realisering af en midlertidig pavillon på Tved Skole.

Den samlede udfordring i 2020 er på 5,6 mio. kr. faldende til 2,7 mio. kr. i 2021 og 2,4 mio. kr. i 2022 og frem.

Det vurderes, at mulighederne er udtømte for så vidt angår forslag, der har en kort tilbagebetalingstid og hvor slutresultatet samtidigt er funktionelt for fagområderne.

Økonomiudvalget vil blive forelagt en sag med status på arealeffektivisering og forslag til det fremadrettede arbejde med arealeffektivisering.

Hjemmepleje/fritvalg:

Fritvalgspuljen, der dækker udgifter til hjemmepleje m.v., har allerede fra årets start i 2020 været udfordret, idet der også i 2019 var et stort pres på puljen, som er fortsat ind i 2020. Desuden har borgernes tyngde, dvs. timer pr. borger, været

Bilag 5

Udfordringer budget 2020-24

stigende siden starten af 2019 på grund af mange dårlige borgere, hvilket medfører, at det samlede antal visiterede timer i 2020 ligger på et højere niveau end i 2019.

Der forventes derfor ifølge budgetopfølgningen pr. 31.5.2020 et merforbrug på puljen på 11,5 mio. kr. excl. anslåede COVID-19 udgifter på 2,7 mio. kr. Da der samtidig forventes mindreforbrug på bl.a. de mellemkommunale betalinger, anslås det, at den samlede udfordring på fritvalgpuljen kan reduceres til 5 mio. kr. i 2020. Minimum samme udfordring må forventes at være til stede i 2021, dog under forudsætning af, at udgifter som følge af demografisk udvikling fra 2020 til 2021 også dækkes.

Socialområdet – myndighed:

Socialområdet forventer ifølge budgetopfølgning pr. 31.5.2020 en merudgift i 2020 på 6,4 mio. kr. på myndighedsbudgettet excl. COVID-19 udgifter på 1 mio. kr. Merudgiften skyldes primært stigende udgifter til botilbud. Presset på Socialafdelingens ramme i 2019 er altså fortsat ind i 2020 selv efter demografisk regulering ifm. budgetforlig 2020. Det skal dog bemærkes, at det er en vurdering forbundet med betydelig usikkerhed, som er foretaget på baggrund af aktuelt og uændret forbrug for resten af 2020. I 2021 må tilsvarende forventes et merforbrug på 6,4 mio. kr. på myndighedsbudgettet under forudsætning af, at den demografiske udvikling / mængdeudviklingen fra 2020 til 2021 også dækkes. Der er udarbejdet en nærmere redegørelse ifm. Budgetkontrollen, der forelægges udvalget i august, hvoraf der fremgår en række tiltag for at begrænse de stigende udgifter, herunder fokus på visitationspraksis via ekstern bistand.

Vederlagsfri fysioterapi (fuldfinansiering):

Vederlagsfri fysioterapi under det fuldfinansierede område forventes ifølge budgetopfølgning pr. 31.5.2020 at udvise et merforbrug i 2020 på 1,8 mio. kr. excl. anslåede COVID-19-mindreudgifter. Heri er indregnet, at den kommunale med-leverance af vederlagsfri fysioterapi samlet set forventes at reducere udgifterne til området med 0,35 mio. kr. i 2020. Flytningen af opgaver/budget mellem kommunal træning og vederlagsfri fysioterapi medfører dog en væsentlig usikkerhed forbundet med forventningen. I 2021 må forventes en yderligere mindreudgift som følge af hjemtagning, hvorfor merforbruget i 2021 og frem anslås til omkring 1,5 mio. kr. årligt.

Egnsteater – refusionsmanko:

Der forventes ikke en stigning i den statslige refusion for kommunens udgifter til BaggårdTeatret som egnsteater, hvorfor der fortsat vil være en årlig manko på 300.000 kr. i det kommunale budget.

IT – øget pres på uomgængelige digitaliseringsprojekter og sikkerhed:

Der forventes i henh. til budgetopfølgning og prognose en merudgift på området. Der er behov for at øge indsatsen, vedr. cyber- og informationssikkerhed (GDPR-compliance og ISO2700x), data og arkitektur, samt en række af de aktiviteter, der understøtter borgeres anvendelse af digitalisering.

Ondsindede angreb udefra på kommunens systemer stiger hastigt og også indefra er det nødvendigt at øge fokus på awareness, så der sker færre fejl i omgang med data. Derudover kommer en udgift til backup af cloud i forbindelse med Microsoft Office på 300.000 kr. årligt.

Bilag 5

Udfordringer budget 2020-24

Den fællesoffentlige og –kommunale digitaliseringsstrategi medfører uomgængelige digitaliseringsprojekter. KL anslår, at udgiften til kommende implementering af NemLog-in3 og MitID til ca. 0,8 mio. kr. i 2020 og 2021 og næste generation Digital Post vurderes at kunne variere mellem 1,1 og 7 mio. kr.

I forlængelse af digitaliseringspagten fra foråret 2019 er det ligeledes aftalt i økonomiaftalen, hvilke nye områder alle kommuner skal have på Mit Overblik i anden etape - og det er aftalt at sætte 7 nye kommunale signaturprojekter om afprøvning af anvendelse af kunstig intelligens i gang fra januar 2021.

Kombits udskydelse af Monopolbrudsprojektet medfører ekstra udgifter, da forventede besparelser ikke kan høstes. Dertil kommer kraftig stigning i bidraget til Udbetaling Danmark. Det bevirker, at der i 2021 og 2022 forventes merforbrug på hhv. 1,7 mio.kr. og 1,9 mio.kr.

Internt er det nødvendigt at levere en mere sikker, fleksibel og brugervenlig digital service til brugerne og legacy i IT servicemanagement-systemerne skal fjernes (herunder optimering af servicedesk-systemet). Endvidere er der behov for ekstra ressourcer til skole-IT.

Alt i alt anbefales tilført et årligt budget på minimum 2,5 mio. kr., hvor ovenstående vil blive forsøgt prioriteret bedst muligt indenfor.

FGU – mindreforbrug:

Forberedende grunduddannelse (FGU) startede op 1. august 2019. Kommunens udgifter er en afregningen med staten som er forskudt således, at udgiften der vedrører aktiviteten i 2019 afregnes i 2020.

Budgettet er lagt efter en forventning om 209 elever. Forventningen er udmeldt fra centralt hold og bygger på elevtal mv. fra 2016. Der er imidlertid ikke så mange elever som forventet, hvorfor der forventes et mindreforbrug i 2020 på ca. 7. mio. kr. En udarbejdet prognose for 2021 og frem, hvor der er et budget på ca. 21 mio. kr. årligt, indeholder stor usikkerhed, hvorfor der ud fra en forsigtigt skøn forventes et mindreforbrug på ca. 3,2 mio. kr. i 2021 og 2,4 mio. fra 2022 og frem.

Der er i beregningerne indlagt skøn over optaget samt afsat budget til en stigning i elevtallet. Heraf forventes overført 1,5 mio. kr. til Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU), som har snitflade til FGU'en, da der forventes merudgift på STU uddannelsen fremadrettet.

Bilag 6 Bevillingsoversigt driftsudgifter 2021

1.000 kr. + = udgift, - = indtægt		
Budget 2021		
Svendborg Kommune I alt		3.867.598
Miljø- og Naturudvalget		15.612
Teknik- og Erhvervsudvalget		267.476
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>276.729</i>
Center for Ejendomme og Teknisk Service		231.373
Trafik og infrastruktur		85.312
Ejendomsservice		113.870
Kommunale ejendomme		32.191
Byg		9.782
Plan og Udvikling		10.071
Erhverv		21.375
Erhvervskontor		16.344
Iværksætter		322
Havne og Færger		4.709
Sekretariat		4.128
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>-9.253</i>
Center for Ejendomme og Teknisk Service		-9.253
Ejendomsservice		2.155
Kommunale ejendomme		-11.408
002 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget		1.113.896
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>76.050</i>
Jobcenter og Borgerservice		76.050
Jobcenter og Borgerservice		74.980
Øvrige serviceudgifter		955
Integrationsråd		115
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>1.037.846</i>
Beskæftigelsesindsats		53.832
Sociale ydelser		403.685
Integration		15.275
Forsikrede ledige		166.432
Førtidspension		327.967
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg		70.655
Børne- og Ungeudvalget		949.523
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>949.107</i>
Skoleområdet		506.358
Dagtilbud		225.022
Familie og uddannelse		217.727
Familie		185.673
Specialundervisning for voksne		35.383
Specialinstitutioner		1.241
Rammeinstitutioner		-7.203
Administration		2.633
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>416</i>
Familie og uddannelse		416
Kultur- og Fritidsudvalget		102.097
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>102.097</i>
Kultur og Fritid		66.064
Undervisnings- og Kulturinstitutioner		36.033
005 Social- og Sundhedsudvalget		1.212.935
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>1.002.179</i>
Ældreområdet		599.046
Socialområdet		316.256
Sundhedsfremme og forebyggelse		86.877
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>210.756</i>
Socialområdet		-24.544
Sundhedsfremme og forebyggelse		235.300
Økonomiudvalget		206.059
<i>Serviceudgifter:</i>		<i>198.788</i>
Administration		147.762
IT		38.890
Beredskab og indsatsledelse		12.136
<i>Overførselsudgifter:</i>		<i>7.271</i>
Seniorjob		5.831
Tjenestemandspension - forsyningsområdet		1.440

Bilag 7 Anlægsudgifter 2021- 2024

Kommunens anlægsudgifter 2021-24 i 2021-priser jf. teknisk budget.

	Netto - 1.000 kr. (2021-priser)	2021	2022	2023	2024
	Køb og salg:	347	21.094	347	347
1	Tankefuld - Rådgivning	347	347	347	347
2	Jordforsyning i landdistrikter +/- 5,4 mio. kr.	0	0	0	0
3	Køb af A.P. Møllers Vej (SIMAC)		20.747		
	Veje og Trafiksikkerhed	21.547	21.547	21.547	21.547
4	Trafiksikkerhed og cykelfremme	1.289	1.289	1.289	1.289
5	Renovering af signalanlæg	637	637	637	637
6	Trafiksikkerhed Cykelstier	3.896	3.896	3.896	3.896
7	Veje - funktionssudbud og partnering	15.725	15.725	15.725	15.725
	Havne og Færger	18.406	8.080	6.634	6.634
8	Rådighedsramme	2.494	2.494	2.494	2.494
9	Pulje til vedligeholdelse af bygningerne på Frederikssøen	1.867	1.446		
10	Klimatilpasning Svendborg Havn	8.626			
11	Svendborg Havn, analyse m.v.	5.062	3.630	3.630	3.630
12	Midlertidige anvendelser/aktiviteter i fb. med havneudvikling	357	510	510	510
	Kultur, Fritid og Idræt	589	589	589	589
13	Renovering af klubhuse	323	323	323	323
14	Synliggørelse af kulturhistoriske værdier	55	55	55	55
15	Forsamlingshuse - aktiviteter	211	211	211	211
	Natur, Miljø og Klima	1.700	1.700	1.700	1.700
16	Naturpleje - Primært skovrejsning	1.054	1.054	1.054	1.054
17	Natura 2000-indsatsen	646	646	646	646
	Borgernære Serviceområder	44.332	58.669	68.858	68.858
18	Styrket indvendig vedligehold - Skoler og dagtilbud	1.019	1.019	1.019	1.019
19	Skoler - Faglokaler		1.019	1.019	1.019
20	Dagtilbud - Fællespulje til indsatsområder	419	419	419	419
21	Daginstitutioner - sikkerhedsmæssige tiltag	1.432	2.322	2.322	2.322
	Vuggestuepladser Svendborg By og Thurø	890			
22	Pulje til vedligeholdelse af ejendomme m.m.	32.121	35.248	35.248	35.248
23	Thurø Skole og Skårup Skole	2.038			
24	Pulje - Ekstra anlægsramme	6.413	18.642	28.831	28.831
	Energi	5.794	0	0	0
25	Innovativt Energispareprojekt	5.794			
	Byudvikling	6.339	3.545	3.545	3.545
26	Byfornyelse - rådighedsbeløb	3.545	3.545	3.545	3.545
27	Skattergade - etablering af jernbaneoverskæring	2.794			
	Administration	3.438	3.092	3.092	3.092
28	Pulje til lokale initiativer	1.400	1.054	1.054	1.054
29	Potentialeplaner i lokalområder - Nye tiltag	2.038	2.038	2.038	2.038
	Samlet anlægsramme - udgifter	107.872	123.696	111.692	111.692
	Samlet anlægsramme - indtægter	-5.380	-5.380	-5.380	-5.380
	Samlet anlægsramme - netto	102.492	118.316	106.312	106.312

31.8.2020
20/18477
Ref. doktoa &
matsmi

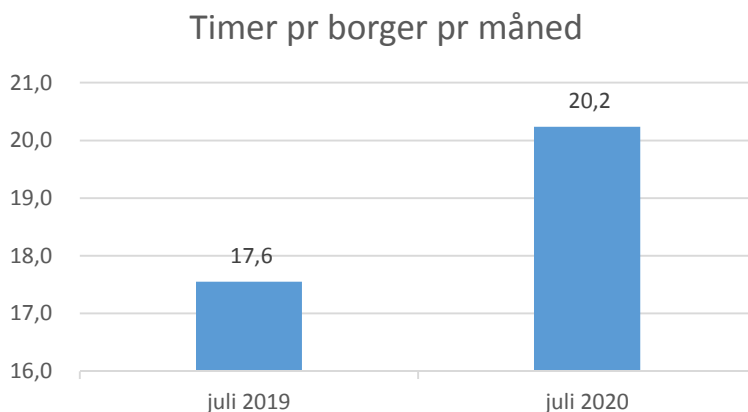
Notat vedr. fritvalgspuljens merforbrug

Fritvalgspuljens budget er i 2020 på 138,4 mio. kr. og dækker udgifter til kommunal og privat hjemmepleje (§ 83), hjemmetræning/rehabilitering (§ 83a), eget valg af hjælper (§94) samt privat antaget hjemmehjælp (§95).

Puljen viser ved budgetopfølgning pr. 31.05.2020 et merforbrug i 2020 på 14,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 7,1 mio. kr. ift. 2019. Foreløbige tal viser en fortsat stigning i udgiftsniveauet, så merforbruget ventes øget i 2020.

Data for området viser:

- Et gennemsnitligt øget antal timer til hjemmepleje på ca. 2,6 timer pr måned
- Ingen nævneværdig stigning i antal borgere
- Hvilket betyder at den enkelte borger er visiteret til væsentligt flere timer, dvs. at der er tale om flere meget syge borgere

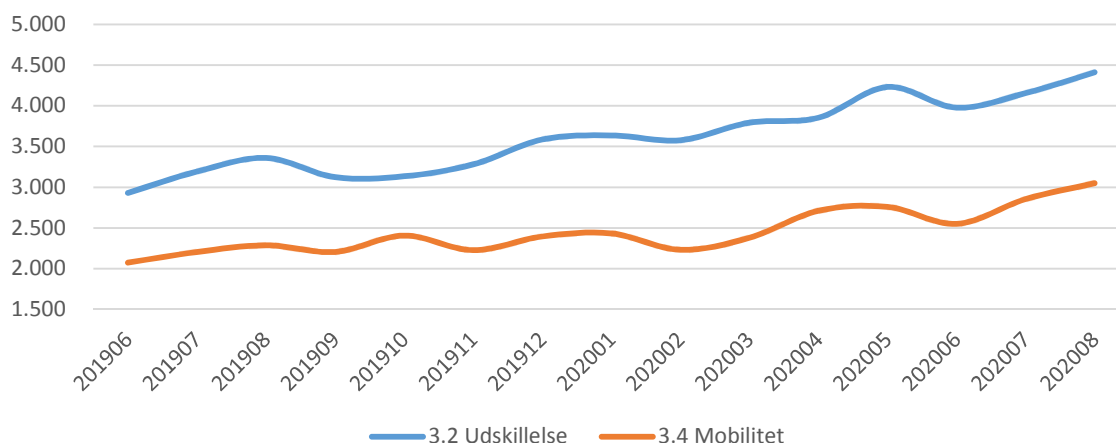


De flere timer skyldes primært:

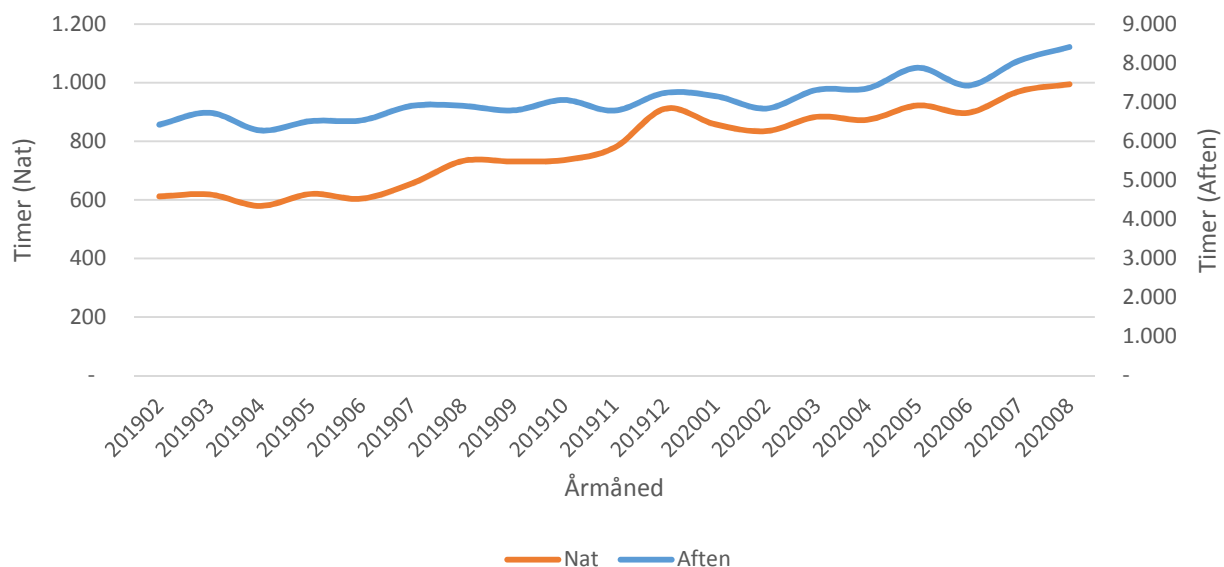
- Indsatser ift. væsentlig nedsat funktionsevne ift. at blive forflyttet og komme på toilettet er steget markant. De to indsatser svarer til en udgiftsstigning på ca. 7 mio. kr. fra 2019-2020.
- Timerne i nat- og aftensektionerne er øget markant
- Begge dele er indikatorer for borgere, der er så syge at de har brug for væsentlig pleje hele døgnet



De to indsatser, der har størst stigning i antal timer (udgiftsdrivere)



Vagtlag med procentvis største stigning i antal visiterede timer

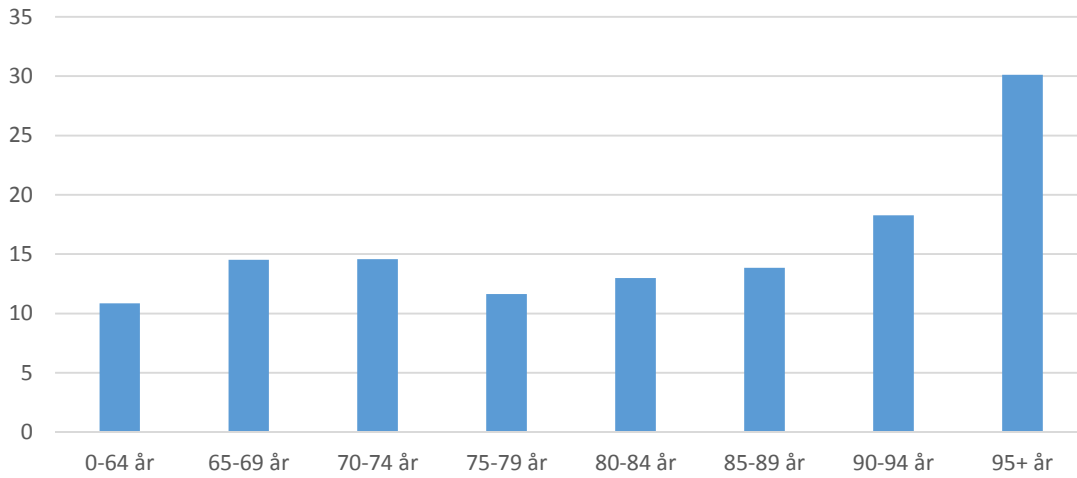


Årsagen til stigningen i timerne skyldes dårlige borgere, som følge af

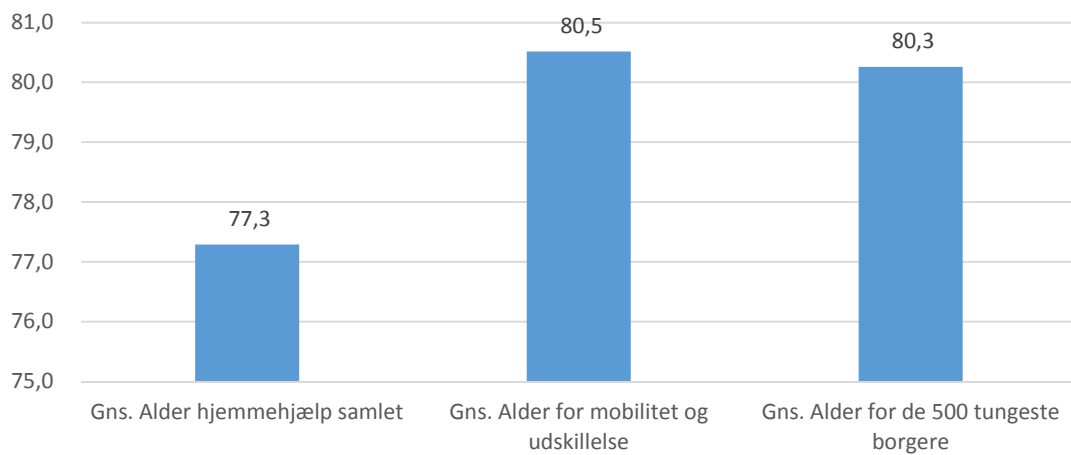
- at borgere udskrives fra sygehus, så snart de er sat i behandling
- corona-situationen med borgere, der har haft behov for yderligere hjælp i hjemmet som følge af begrænset kapacitet i aktivitetscentre og gæstebadser. Ved den seneste budgetkontrol d. 31.05.2020 var udgifterne opgjort til 2,7 mio. kr.
- at hjerneskadede borgere udskrives til hjælp i eget hjem væsentligt tidligere, og endnu inden de genoptrænet. Tidligere var borgere med hjerneskade indlagt 3-6 måneder, nu er indlæggelsestiden nede på 3-6 uger (kilde: Hjerneskadeområdet Svendborg Kommune)
- demografisk udvikling med flere 85+-årige som er de borgere, der får mest hjælp.



Timer pr borger pr måned i 2020



Gennemsnitlig alder i perioden januar 2020 - juli 2020



Befolkningsprognose for Svendborg Kommune (2019 = indeks 100)

