



Svendborg
Kommune

Direktionens reviderede budgetforslag for 2018

Kommunaldirektør
Stab for Økonomi, IT og Digitalisering
Ramsherred 5
5700 Svendborg

Fax. +4562224852

Højt serviceniveau må reduceres for at opnå langsigtet strukturel balance

jens.otto.kromann@svendborg.dk
www.svendborg.dk

Serviceudgifterne er høje sammenholdt på nøgletal med andre kommuner. I 2016 var kommunens udgifter 70-80 mio.kr. højere end gennemsnittet for kommuner i Region Syddanmark på de store serviceområder som skole, dagtilbud, socialområderne for børn, unge og voksne samt ældre. På overførselsområdet var udgifterne tilsvarende 30 mio. kr. højere. Omvendt var udgifterne på administrationsområdet tilsvarende 24 mio. kr. lavere.

6. september 2017

Sagsid: 17/16335
Afdeling: Stab for Økonomi, IT og Digitalisering
Ref.

Kommunens økonomi er siden sidste års budgetvedtagelse kommet under yderligere udgiftspres. Det ses især på Ældreområdet, Dagtilbudsområdet, Familieområdet, Sundhedsområdet og på overførselsudgifterne.

De senere års budgetforlig har haft fokus på at understøtte den positive udvikling kommunen har oplevet med stigende befolkning, øget efterspørgsel efter boliger og byggegrunde, færre ledige lejeboliger, øget beskæftigelse og øget optimisme. Samtidig har det stort set været muligt at undgå besparelser på de borgernære områder og dermed opretholde det høje serviceniveau.

I 2018 er det stort set muligt at fastholde det høje serviceniveau med beskedne sparekrav, ligesom det er muligt at foretage nye anlægsinvesteringer indenfor det eksisterende anlægsbudget.

Når der ses på den længere bane er kommunens indtægter, herunder tilskud og udligning, samt allerede budgetlagte effektiviseringer og besparelser, ikke umiddelbart tilstrækkelige til at finansiere denne udfordring.

Der er således en langsigtet strukturel ubalance, og da kommunens beskatning ligger i den høje ende sammenholdt med andre kommuner, kan det efter Direktionens opfattelse kun løses ved at reducere driftsudgifterne. Kommunens likviditet er meget lav i forhold til andre kommuner (i bund 10) og vigende. Anlægsniveauet er relativt lavt og udviklingsprofilen for kommunens gæld medfører betydelige afdrag på kommunens gæld de kommende år.



cittaslow - Svendborg

Fra 2019 vil der umiddelbart være behov for en årlig budgetforbedring på 33 mio. kr., således at den samlede udfordring årligt udgør 48 mio.

kr. incl. de nuværende besparelser. Dertil kommer budgetlagte effektiviseringer.

Kommunens økonomiske politik

Kommunen har efterlevet den økonomiske politik i en lang årrække, også med de gradvis skærpede krav. I sidste års budget blev målsætningen om et overskud på ordinær drift på 100 mio. kr. øget fra 2019 for at kommunens økonomi kunne hænge sammen grundet store uømgængelige afdrag på kommunens gæld. Målsætningen om overskud på ordinær drift må således øges til 130 mio. kr. i 2019 stigende til 160 mio. kr. i 2021 for blot at imødekomme målsætningen om en gennemsnitlig likviditet på min. 80 mio. kr.

Risici og budgetforudsætninger

Kommunens relativt lave likviditet betyder, at der ikke er plads til ufinansierede udgiftsstigninger, ligesom det kræver at indtægter realiseres som budgetlagt.

Det fremgår af budgetnotatet, at der er en betydelig risiko i kommunens budgetforudsætninger, hvor kommunen ikke er herre i eget hus.

Fra 2018 er der på sundhedsområdet risiko for, at udgifterne til kommunal medfinansiering jf. KL's prognose stiger yderligere med knap 20 mio. kr. ud over den budgetlagte stigning, men i forhold til det forventede regnskab for 2017 vurderes denne stigning urealistisk. Administrationen er i dialog med KL omkring prognosen.

Fra 2019 er indtægterne vedr. udligning og tilskud baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel. Regeringen har varslet en reform af udligningssystemet og Finansieringsudvalgets rapport ventes at være færdig primo 2018. Der er således en generel usikkerhed vedr. indtægterne fra udligning og tilskud for 2019 og frem, herunder vedr. finansieringstilskud og udligningskriteriet "nedgang i befolkningstallet". Dette bør indgå i budgetprocessen for 2019.

Endelig skal det nævnes, at forventede faldende anlægsoverførsler i kommende år samt budgetlagte, ikke realiserede salgsindtægter kan presse likviditeten yderligere.

Direktionens budgetforslag

Direktionens budgetudkast tager udgangspunkt i det tekniske budget for 2018, jf. budgetnotat af 17. august 2017 samt det forventede regnskab for 2017 jf. budgetkontrollen pr. 30. juni 2017.

Direktionens forslag ligger inden for den ramme for serviceudgifterne, der er aftalt mellem KL og regeringen. Kommunens serviceudgifter vil fortsat ligge på et relativt højt niveau sammenlignet med andre kommuner i regionen.

Budgetforslaget lever op til den økonomiske målsætninger til driftsresultatet i 2018 og til en skærpet målsætning fra 2019 med krav om et driftsresultat på 130 mio. kr. stigende til 160 mio. kr. i 2021.

På indtægtssiden er fastholdt en forudsætning om, at finansieringstilskuddet i overslagsårene har samme størrelse som i 2018. Der er ikke afsat risikopulje til reduceret tilskud og udligning, den kommende finansieringsreform eller yderligere udgifter til kommunal medfinansiering. Såfremt disse forudsætninger ændres må budgettet revideres.

Forventede skatte- og tilskudsindtægter er baseret på statsgaranti, og indtægter fra skat og grundskyld er budgetlagt med uændret skatteprocent og grundskyldspromille.

Selv om der i budgettet er taget højde for kendte merudgifter, er der fortsat en række risici, der kan true budgettet. Bl.a. er 3 mia. kr. af statens tilskud betinget af, at kommunerne under ét overholder servicevækstrammen, og 1 mia. kr. er betinget af, at kommunerne ligeledes overholder den aftalte anlægsramme.

Driftsbudgettet

Jf. resultatoversigten i budgetnotatet mangler der 9,5 mil. kr. i 2018 for at indfri målet om et ordinært driftsresultat på min. 100 mio. kr. Det er Direktionens forventning, at der i 2018 kan inddrages 4 mio. kr. af den afsatte rentepulje, idet der på helt kort sigt ikke forventes stigende renter.

Den resterende manko på 5,5 mio. kr. foreslås fordelt på udvalgene efter andel af serviceudgifter og udmøntes i efteråret 2017. Disse budgetforbedringer forudsættes at have virkning også for overslagsårene.

Fra 2019 må der således findes budgetforbedringer for 27,5 mio. kr. årligt. Det vil efter igangværende analyser, nøgletal, vurdering af demografimodeller mv. i lyset af sidste års besparelsepuljer på 15 mio. kr. fra 2019 være muligt at fremlægge et beslutningsoplæg primo

2018, og som vil indgå i det nye Byråds drøftelser om processen for udarbejdelse af budget 2019.

Der resterer udmøntning af tidligere budgetlagte effektiviseringspuljer på i alt 3 mio. kr. i 2018 og 8 mio.kr. fra 2019, der tilstræbes fundet administrativt.

Det tekniske budget sikrer, at driftsbudgettet for 2018-2021 er så realistisk som muligt, idet forudsigelige og uomgængelige mer-/mindre-udgifter er indarbejdet. Der er ikke i forslaget afsat reserver til uforudsete udgifter.

I det tekniske budget er indarbejdet en overførsel af uforbrugte driftsmidler fra 2016 på 24 mio. kr., ligesom der er forudsat tilsvarende overførsel ud af 2018. Direktionen har ikke fundet anledning til at justere dette skøn, idet der er betydeligt pres på at nå forudsætningen om overførsler i 2017.

I det forberedende budgetarbejde i udvalgene er der behandlet en række temaer, der er fremsendt til budgetforhandlingerne. Direktionen har ikke indarbejdet disse i budgetudkastet bortset fra uomgængelige udvidelser jf. nedenstående tabel:

Indarbejdede temaer:

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Bike Island	0,18			
Geopark	0,27	0,29		
Ejendomsudgifter yderligere dagtilbudspladser	0,5	0,5	0,5	0,5
I alt	0,95	0,79	0,5	0,5

Det er afgørende vigtigt, at der ikke indarbejdes nye udgiftskrævende tiltag, der yderligere vanskeliggør den opgave, som det nye byråd står overfor.

Direktions mål for driftsoverskud i budgetperioden sikrer balance og finansiering af budgetlagte anlæg og afdrag på kommunens gæld, men ikke finansiering til anlægsudgifter ud over det allerede budgetlagte. Nye anlægsudgifter må derfor prioriteres indenfor det nuværende anlægsbudget.

Overførselsudgifter ligger stadig på et relativt højt niveau og er stigende i overslagsårene primært pga. udgifter til jobafklaring. Overførselsudgifter generelt indgår i ovennævnte analysearbejde.

Investering i bedre service

Udgangspunktet for anlægsbudgettet for 2018 er en samlet nettoanlægsramme på 95,4 mio. kr. indeholdende primært investeringer på havnen, det innovative energispareprojekt samt løbende vedligeholdelse/renovering af veje og bygninger.

Direktionens forslag fastholder budgettet til de nødvendige investeringer for at opnå og opretholde en forsvarlig vedligeholdelsestilstand for det kommunale bygninger.

Der er alene mulighed for at afsætte midler til andre nye anlægsprojekter via omprioritering indenfor den eksisterende anlægsramme eller via øget driftsoverskud.

I Direktionens oplæg peges på en række investeringer, der kan forbedre kommunens servicetilbud og som samtidig kan finansieres indenfor den eksisterende økonomi. På det sociale område foreslås der således – som opfølgning på udsattepolitikken - indarbejdet anlægsudgift til opførelse af 6 fleksboliger i tilknytning til eksisterende botilbud. Boligerne giver mulighed for at tilbyde borgerne en mindre indgribende støtte tættere på familie og netværk. Der er tale om et takstfinansieret tilbud, der erstatter tilsvarende tilbud, der i dag købes udenfor kommunen. Tilsvarende foreslås indarbejdet anlægsudgift til erhverve og indrette 3 isoleret placerede boliger til dobbelt belastede borgere med udadreagerende adfærd. Udgiften foreslås finansieret ved afhændelse af sociale boliger, der ikke længere anvendes til formålet.

Direktionen peger i forslaget i øvrigt på anlægsprojekterne kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet pga. pasningsgarantien, investering i Arealeffektivisering pga. budgetlagte effektiviseringskrav og salgspuljer samt grundkapital til familievenlige boliger pga. vækst i folketal. Hertil skal bemærkes, at byrådet den 29. august 2017 tiltrådte en andel af den samlede investering i familievenlige boliger, som der skal findes finansiering til.

En mulig finansiering kan findes ved at omprioritere nogle af de afsatte midler til cykelstier og trafiksikkerhed samt lokale initiativer, ligesom Direktionen foreslår, at etape II af byggemodningen i Tankefuld udskydes.

Budgetlagte anlægsprojekter som kan omprioriteres

1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Tankefuld etape 2	8.573	8.554		
Trafiksikkerhed og cykelfremme	2.243	2.237	2.237	2.237
Cykelstier	5.215	5.201	5.201	5.201
Pulje lokale initiativer	1.618	1.612	1.612	1.612
I alt	17.649	17.604	9.050	9.050

Finansiering og likviditet

Kommunen har modtaget et særtilskud på 9 mio. kr. i 2018, som er indarbejdet i budgetforslaget. Da det oplyses at 3 mio.kr. heraf er engangstilskud fastholdes de 6 mio.kr. i overslagsårene.

Det forudsættes, at kommunen får tildelt et finansieringsbidrag på 53,7 mio. kr. samt tilskud og udligning baseret på KL's tilskudsmodel i alle årene. Budgetforslaget er i øvrigt baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Den gennemsnitlige likviditet primo 2018 forventes at udgøre 110 mio. kr. I direktionens forslag opfyldes kommunens likviditetsmålsætning på 80 mio. kr. ikke i budgetperioden, hvorfor det ekstra særtilskud på 3 mio. kr. og den ekstra lånedispensation på 0,8 mio.kr. for 2018 forudsættes at tilgå likviditeten.

Resultatoversigt 2018-2021.

I nedenstående resultatoversigt er direktionens forslag til budget 2018-21 indarbejdet.

RESULTATOVERSIGT BUDGET 2018-21 Direktionens oplæg til 1. behandling - endeligt udkast					
1.000 kr.	Forv. Regnskab 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Indtægter i alt	-3.689.400	-3.788.098	-3.840.608	-3.918.421	-4.012.311
Serviceudgifter i alt	2.514.500	2.505.480	2.458.769	2.461.581	2.466.633
Overførselsudgifter	1.094.400	1.155.154	1.158.716	1.153.918	1.155.757
Pris- og lønreserver	0	0	64.935	131.279	199.612
Driftsudgifter i alt	3.608.900	3.660.634	3.682.420	3.746.778	3.822.002
Renteudgifter	18.700	24.524	28.527	29.480	28.673
Resultat af ordinær virksomhed	-61.800	-102.940	-129.660	-142.163	-161.637
Anlægsudgifter i alt	155.000	95.357	107.015	89.055	68.451
Pris- og lønreserver	0	0	2.568	4.326	5.048
Anlæg i alt	155.000	95.357	109.583	93.381	73.499
Resultat af skattefinansieret område	93.200	-7.583	-20.077	-48.783	-88.138
Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Forv. Regnskab 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Resultat af skattefinansieret område	93.200	-7.583	-20.077	-48.783	-88.138
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	106.600	87.739	106.756	96.718	102.710
Lånoptagelse	-121.000	-66.571	-72.958	-53.224	-33.218
Finansforskydninger	-1.800	-1.959	2.227	4.450	2.690
Ændring af likvide aktiver	77.000	11.626	15.948	-839	-15.956
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	110.000	65.687	51.900	44.346	52.743
+ = udgift, - = indtægt					
Forventet regnskab 2017 på baggrund af koncernrapport pr. 30.6.2017					

Oversigt over ændringer fra budgetnotat til direktionens oplæg til 1. behandling

Drift 1.000 kr	2018	2019	2020	2021
Serviceudgifter				
Miljø-, Klima- og Trafikudvalget				
Besparelse - andel af 5,5 mio. kr.	-572	-572	-572	-572
Ejendomsudgifter CETS pga. flere dagtilbudspladser	500	500	500	500
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Kulturudvalget				
Besparelse - andel af 5,5 mio. kr.	-434	-434	-434	-434
Tema - Geopark	268	290		
Udvalget for Børn og Unge				
Besparelse - andel af 5,5 mio. kr.	-2.124	-2.124	-2.124	-2.124
Social- og Sundhedsudvalget				
Besparelse - andel af 5,5 mio. kr.	-2.096	-2.096	-2.096	-2.096
Økonomiudvalget				
Budgetforbedringspulje		-27.500	-27.500	-27.500
Besparelse - andel af 5,5 mio. kr.	-274	-274	-274	-274
Tema: Bike Island	180			
I alt	-4.552	-32.210	-32.500	-32.500

Anlæg 1.000 kr	2018	2019	2020	2021
Negativ anlægspulje grundkapital familie venlige bolger		-1.677	-4.525	-4.525
I alt	0	-1.677	-4.525	-4.525

Renter og Finansiering 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Rentepulje reduceres	-4.000			
Renter - tilpasning lån ift. Anlægsbudget	6	19	30	35
Renter - Lånetilsagn - lav likviditet	11	30	62	103
Renter Lånetilsagn - tilpasning af øvre lånepuljer	-20	-99	-214	-326
Særtilskud	-3.000			
Lån - Tilpasning lån til anlægsbudget	-722	-860	-625	-194
Lånetilsagn - lav likviditet	-3.200	-3.200	-7.390	-7.390
Lånetilsagn - tilpasning af øvrige lånepuljer	2.390	7.390	7.390	7.390
Afdrag - Tilpasning lån til anlægsbudget	12	38	63	78
Afdrag - Lånetilsagn - lav likviditet	155	468	985	1.711
Afdrag - Lånetilsagn - tilpasning af øvrige lånepuljer	-39	-200	-447	-698
Grundkapital familievenlige boliger		1.677	4.525	4.525
I alt	-8.407	5.263	4.379	5.234

Samlet ændring: årligt og total for perioden	-12.959	-28.624	-32.646	-31.791
---	----------------	----------------	----------------	----------------