

# Direktionens justerede forslag til budget 2021

**Svendborg Kommune**  
**Økonomi, IT &**  
**Digitalisering**  
Ramsherred 5  
5700 Svendborg

Tlf. 62 23 30 00

[www.svendborg.dk](http://www.svendborg.dk)

3. september 2020

Acadre: 19-25224

## Hovedbudskab

Direktionens forslag sikrer, at der årligt gives plads til 58 mio. kr. yderligere til serviceudgifter, hvorefter kommunens serviceramme ligger på niveau med den udmeldte, vejledende ramme.

Under anlæg er der afsat yderligere midler, dels 71 mio. kr. til byrum og adgangsvej ved Simac, klimasikring omkring Søndre Havn samt køb af Tipsvænget. Hertil kommer en samlet udisponeret pulje på 203 mio. kr. for 2021-2024 til prioritering af temaforslag og buffer.

Den samlede gældsafvikling for den 4 årige periode udgør 291 mio. kr.

I direktionens forslag ligger den gennemsnitlige likviditet i alle år over 125 mio. kr. og overstiger dermed den nuværende målsætning om 80-100 mio. kr.

Direktionen anbefaler, at den økonomiske politik justeres vedr. ordinært driftsresultat og kommunens likviditet.

Da kommunen har fået afslag på ansøgning om særtilskud er budgettet tilpasset hertil i alle år, mod at den udisponerede anlægspulje er reduceret med 10,0 mio. kr. årligt. Provenu af modtaget lånedispensation for 2021 på 21 mio. kr. tilgår kassen. Endvidere er der taget højde for at Landsstævnet i 2021 (L21) er udskudt til 2022 (L22). Endelig er ændret betaling vedrørende kirkeskat indarbejdet.

Direktionens budgetforslag indeholder ikke puljer i overslagsårene, som forudsætter tilsagn om særtilskud og lån, hvilket underbygger budgettets robusthed.

## Indledning

Formålet med direktionens budgetforslag er at danne udgangspunkt for de politiske forhandlinger. Budgettet bygger på realistiske forudsætninger og overholder den økonomiske politik, ligesom det ligger inden for rammerne af kommuneaftalen.

Kommuneaftalen og udligningsreformen medfører en væsentlig forbedring af kommunens økonomi.

Sigtepunktet for direktionens budgetforslag for 2021-2024 er at anvende denne forbedring til at balancere et realistisk robust budget for de kommende år med plads til nye tiltag på drift og anlæg.

Heri ligger at det ordinære driftsresultat skal kunne finansiere anlæg og et betydeligt nettoafdrag på gæld. På denne baggrund og i lyset af de ændrede forudsætninger for kommunens økonomi forslår direktionen jf. nedenfor at den økonomiske politik justeres vedr. ordinært driftsresultat og kommunens likviditet.

Direktionen har lagt til grund, at indtægter og overførselsudgifter er uændret i forhold til budgetnotatet. Endvidere lægges op til at serviceudgifterne øges således at de flugter med kommunens servicerammeandel. Ud fra behov om investeringer i udvikling af Svendborg Kommune prioriterer direktionen, at anlægsbudgettet indeholder

udisponerede puljer, der dels kan finansiere anlægstemaer for 2021 og dels reserveres som bufferpulje bl.a. til at kunne finansiere anlægsønsker i de kommende år.

Størrelsen på anlægsbudgettet er fastlagt således, at kassebeholdningen som minimum udgør 115 mio.kr. i årene. Kassebeholdningen er dermed stadig relativ lav og bør styrkes med provenu af evt. yderligere lånemuligheder for anlægsinvesteringer, da afviklingen af gæld uanset vil være betydelig i budgetperioden.

Direktionens forslag skal også ses i lyset af COVID-19, hvor der er stor usikkerhed om de økonomiske konsekvenser for de kommende år. Dette stiller krav til, at kommunes økonomi er rustet til at håndtere større udsving.

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.

I det følgende uddybes direktionens budgetforslag.

### **Serviceudgifter**

Serviceudgifterne i direktionens forslag ligger omkring den udmeldte, vejledende ramme i 2021. Det betyder, at serviceudgifterne kan løftes med 58 mio.kr. i forhold til det tekniske budget.

L21 afsat i det tekniske budget flyttes fra 2021 til 2022 med 22,5 mio. kr., hvorfor der i 2022 ikke umiddelbart vil være plads i servicerammen til at fastholde den afsatte risikopulje på 20 mio. kr., men derimod i 2021. Direktionen anbefaler at fastholde den afsatte risikopulje på 20 mio.kr. i 2021, 2023 og 2024, således at kommunen har den fornødne robusthed til imødegåelse af efterreguleringer, konjunkturudsving (covid-19) og andre uforudsete udgifter, hvor der bl.a. er stor usikkerhed om den fremtidige indretning af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsnet.

Løftet på 58 mio. kr. anbefales disponeret med 15,0 mio. kr. til imødegåelse af udfordringer, som beskrevet i budgetnotatet, samt afledt drift af indarbejdede anlægsinvesteringer. Den resterende udisponerede serviceramme til den politiske forhandling udgør herefter 42 mio.kr., hvor direktionen henleder opmærksomheden på et demografisk udgiftspres på ældre-, social- og sundhedsområdet og at der ikke længere er en risikopulje afsat på driften i 2022.

Det skal bemærkes, at risikopuljen i 2021 også er et værn mod at eventuelt overført mindreforbrug fra 2020 ikke vil udfordre overholdelse af servicerammen.

#### *Oversigt over løft af servicerammen*

<b>1.000 kr.</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<i>Serviceudgifter</i>	<i>37.655</i>	<i>61.149</i>	<i>58.799</i>	<i>61.199</i>
L21 til L22	-20.345	22.500		
Risikopulje tilbageføres		-20.000		
Pulje udfordringer	15.000	15.500	15.500	17.900
Afledt drift byrum og klimasikring		149	299	299
Afledt drift Tipsvænget, skøn	1.000	1.000	1.000	1.000
Pulje til øvrig prioritering	42.000	42.000	42.000	42.000

Det skal bemærkes, at der i 2021 fastholdes budget på 2,1 mio.kr. i forbindelse med L22, hvorfor der alene fragår 20,345 mio.kr. fra budget 2021 .

### Overførselsudgifter

Fra og med 2021 skal kommunen indbetale indefrosne midler til Feriefonden over en vis årrække. Det samlede beløb udgør i størrelsesorden ca. 180-190 mio. kr. I direktionens forslag er der forudsat en årlig tilbagebetaling på 4 mio. kr. baseret på en gennemsnitlig tilbagebetaling over 50 år. Driftsudgiften belaster ikke servicerammen, men indgår i stedet som en overførselsudgift. Regeringen og KL drøfter de kommende måneder mulighed for lånefinansiering af kommunes udgifter.

### Anlægsbudget:

Anlægsbudgettet kan ifølge direktionens forslag rumme investeringer for samlet 624 mio. kr. i 2021-2024, hvoraf det tekniske budget udgør 432 mio. kr. primært til udsponeret pulje (82 mio. kr.), ejendomsvedligeholdelse, vejvedligeholdelse og havneudviklingen.

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024	I alt
Anlægsramme teknisk budget	102.383	118.205	106.201	106.201	432.990
<i>Udvidelser</i>					
Byrum og adgangsvej ved SIMAC	8.000	17.025			25.025
Klimasikring omkring Søndre Havn	3.000	21.000	12.600		36.600
Køb af Tipsvænget	9.500				9.500
Udsponeret anlægspulje	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
<b>I alt</b>	<b>152.883</b>	<b>186.230</b>	<b>148.801</b>	<b>136.201</b>	<b>624.115</b>

I direktionens forslag er der afsat 71 mio. kr. til byrum og adgangsvej ved Simac, klimasikring omkring Søndre Havn samt køb af Tipsvænget. Desuden er der indarbejdet en udsponeret pulje på 120 mio. kr., således at den samlede pulje udgør 203 mio. kr. for 2021-2024 til prioritering af temaforslag og buffer. Det anbefales, at der fastholdes en udsponeret pulje i perioden til medfinansiering af f.eks. havneudvikling (P-hus, Kildebækken mv.) samt andre forventede anlægsbehov, som efterfølgende vil komme i budgetperioden.

Den udsponerede anlægspulje udgør 36 mio. kr. i 2021 og er stigende i overslagsårene jf. nedenstående tabel.

Udsponeret anlægspulje 2021-24					
1.000 kr.	2021	2022	2023	2024	I alt
Teknisk budget	6.413	18.642	28.831	28.831	82.717
Direktionens forslag	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
<b>I alt</b>	<b>36.413</b>	<b>48.642</b>	<b>58.831</b>	<b>58.831</b>	<b>202.717</b>

Dertil kommer et anlægsbudget i 2020 på 306 mio. kr., hvor der pr. 31. maj 2020 forventes overført 56 mio. kr. til 2021. Direktionen har fokus på budgettets størrelse og mulighed for realisering i 2020. Det må pt. forventes, at overførslen til 2021 faktisk vil blive større, hvilket er medvirkende til den forventede større kassebeholdning primo 2021. Det anbefales, at der ved budgetlægningen for 2021 tages højde herfor i form af den fornødne kassebeholdning og/eller udsponeret anlægspulje.

## **Lånoptagelse og gældsafvikling**

Jf. delaftalen om COVID-19 fra foråret har kommunen fået lånedispensation på i alt 38 mio. kr. I direktionens forslag er det forudsat, at lånet optages for at styrke kommunens likviditet fremadrettet.

Der er indarbejdet yderligere lånoptagelse til de konkrete anlægsinvesteringer, der er medtaget i budgetforslaget, til styrkelse af kassebeholdningen og set i lyset af den i forvejen betydelige gældsafvikling. Herunder er lånedispensation på 21,0 mio. kr. indarbejdet i 2021, men ikke i overslagsårene. Øvrige lånemuligheder afhænger af lånemulighed for det konkrete anlægsprojekt samt opnåede lånedispensationer.

Den samlede gældsafvikling for den 4 årlige periode udgør herefter 291 mio. kr.

## **Likviditet**

Kommunens likviditet har været stigende bl.a. på grund af anlægsoverførsler mellem årene. I budgetforslaget ligger den gennemsnitlige likviditet i alle år over 125 mio.kr., og overstiger dermed den nuværende målsætning om 80-100 mio. kr.

## **Øvrige forhold**

Da kommunen har fået afslag på ansøgning om særtilskud er budgettet tilpasset hertil i alle år, mod at den udisponerede anlægspulje er reduceret med 10,0 mio.kr. årligt.

Valg af statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag udestår endnu.

Direktionens budgetudkast tager udgangspunkt i det tekniske budget for 2021 jf. budgetnotat af 18.08.2020, hvor der er indarbejdet afledte udgifter af kommuneaftalen herunder lov- og cirkulæreprogram, overførselsudgifter m.m. samt det forventede regnskab for 2020 jf. koncernrapporten pr. 31. maj 2020.

Forventede skatte- og tilskudsindtægter er baseret på statsgaranti og med uændret skatteprocent og grundskyldspromille. Såfremt skatteprocenten kan nedsættes til 26,3% vil kommunen blive fuldt ud kompenseret.

Indtægterne i overslagsårene kan ændres primo september, når KL udsender revideret skøn på baggrund af Regeringens Økonomisk Redegørelse.

## **Kommunens økonomiske politik anbefales justeret**

På baggrund af ovenstående anbefales den økonomiske politik justeret, således det ordinære driftsresultat samlet kan finansiere anlæg og nettoafdrag på gæld og foreslås hævet til 170 mio.kr. i 2021 og 215 mio.kr. fra 2022.

Ligeledes anbefales minimumslikviditeten hævet fra 80-100 mio. kr. til 115 mio. kr. for at øge kommunens robusthed og beredskab. Målet er stadig i den lavere ende sammenholdt med andre kommuner, og forudsætter, at der fastholdes risiko- og bufferpuljer på drift og anlæg jf. direktionens anbefalinger ovenfor. Samtidig skal det også ses i sammenhæng med den betydelige gældsafvikling i budgetperioden.

## Resultatoversigt for direktionens budgetforslag

Tabel 1: Resultatoversigt direktionens forslag til 1. behandling

RESULTATOVERSIGT							
Budget 2021-2024							
Direktions forslag til 1. behandling i Økonomiudvalget den 8. september 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	-4.104.509	-4.197.761	-4.268.526	-4.348.396
Serviceudgifter i alt	2.502.400	2.611.100	2.607.955	2.657.956	2.655.781	2.653.089	2.655.493
Overførselsudgifter	1.119.900	1.214.100	1.123.075	1.251.298	1.234.599	1.219.019	1.238.090
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	67.751	136.274	207.959
Driftsudgifter i alt	3.622.300	3.825.200	3.731.030	3.909.254	3.958.131	4.008.382	4.101.542
Renteudgifter	15.400	15.800	22.937	20.690	20.495	19.328	17.855
<b>Resultat af ordinær virksomhed</b>	<b>-141.300</b>	<b>-132.313</b>	<b>-133.836</b>	<b>-174.565</b>	<b>-219.135</b>	<b>-240.816</b>	<b>-228.998</b>
Anlægsudgifter i alt	83.500	193.600	137.487	152.883	186.230	148.801	136.201
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	2.607	4.196	5.801
Anlæg i alt	83.500	193.600	137.487	152.883	188.837	152.997	142.002
<b>Resultat af skattefinansieret område</b>	<b>-57.800</b>	<b>61.287</b>	<b>3.651</b>	<b>-21.682</b>	<b>-30.297</b>	<b>-87.819</b>	<b>-86.996</b>

  

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	-21.682	-30.297	-87.819	-86.996
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	392.400	105.000	97.309	111.693	105.188	105.781	108.301
Lånoptagelse	-368.900	-171.900	-77.697	-56.198	-36.605	-22.092	-9.492
Finansforskydninger	9.900	44.600	-210	1.986	-13.810	-6.904	-6.871
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>-24.400</b>	<b>38.987</b>	<b>23.053</b>	<b>35.798</b>	<b>24.475</b>	<b>-11.034</b>	<b>4.942</b>
<b>Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)</b>	<b>155.250</b>	<b>0</b>	<b>190.000</b>	<b>160.575</b>	<b>130.438</b>	<b>123.717</b>	<b>126.764</b>

+ = udgift, - = indtægt

Tabel 2: Ændringer i direktionens forslag i forhold til budgetnotat af 18.08.2020:

<b>1.000 kr.</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<i>Serviceudgifter</i>	37.655	61.149	58.799	61.199
Risikopulje tilbageføres		-20.000		
Pulje udfordringer	15.000	15.500	15.500	17.900
Pulje til øvrig prioritering	42.000	42.000	42.000	42.000
Afledt drift Tipsvænget, skøn	1.000	1.000	1.000	1.000
Afledt drift byrum og adgangsvej SIMAC		149	149	149
Afledt drift klimasikring Søndre Havn			150	150
L21 til L22	-20.345	22.500		
<i>Overførselsudgifter</i>	4.000	4.000	4.000	4.000
Årlig ydelse feriepenge	4.000	4.000	4.000	4.000
<i>Anlægsudgifter</i>	50.500	68.025	42.600	30.000
Byrum og adgangsvej ved SIMAC	8.000	17.025		
Klimasikring omkring Søndre Havn	3.000	21.000	12.600	
Udisponeret anlægspulje	30.000	30.000	30.000	30.000
Køb af Tipsvænget	9.500			
<i>Lån inkl. renter og afdrag</i>	-25.766	-23.982	-10.089	2.786
Lån klimasikring omkring Søndre Havn	-3.000	-21.000	-12.600	
Ydelser lån klimasikring Søndre Havn	65	581	1.307	1.582
Lån vedr. SIMAC	-2.333	-4.667		
Ydelser lån SIMAC	50	201	301	301
Lånedispensation	-21.000			
Ydelser lånedispensation	452	903	903	903
Ydelser lån likviditet optaget i 2020	3.770	3.770	3.770	3.770
<i>Indtægter</i>	10.000	10.000	10.000	10.000
Sæertilskud	10.000	10.000	10.000	10.000
<i>Finansforskydninger</i>	2.005	-938	-69	-594
Kirkeskat	2.005	-938	-69	-594
<b>I alt</b>	<b>78.394</b>	<b>118.254</b>	<b>105.241</b>	<b>107.391</b>