

Hovedbudskab

Svendborg Kommune Økonomi, IT & Digitalisering

Ramsherred 5
5700 Svendborg

Tlf. 62 23 30 00

www.svendborg.dk

2. oktober 2019

Acadre: 18/26627

Sigtepunktet for direktionens budgetforslag for 2020-2023 er et realistisk budget, som overholder den økonomiske politik.

I forhold til det reviderede budgetnotatet (teknisk budget) af 23.9.2019 er der i Direktionens budgetforslag indarbejdet afledte udgifter af kommuneaftalen herunder lov- og cirkulæreprogram, overførselsudgifter m.m.

Løft af servicerammen på 22 mio. kr. anbefales disponeret til imødegåelse af demografisk udgiftspres i 2020, imødegåelse af udfordringer i 2020 jf. forventet regnskab 2019 samt forøgelse af puljen til politisk råderum.

De nuværende midler vedr. værdighed og bekæmpelse af ensomhed er fastholdt på ældreområdet i direktionens forslag.

Serviceudgifterne i direktionens forslag ligger omkring 20 mio.kr. under den udmeldte, vejledende ramme i 2020.

Kommunens anlægsbudget fra 2022 indeholder kun midler til nødvendig vedligeholdelse, renovering m.m. Løft af anlægsrammen medfører et ekstra råderum på 13,0 mio. kr. årligt samt 10 mio.kr. i hhv. 2020 og 2021, 20 mio. kr. i 2022 og 30 mio. kr. i 2023, som er afsat som anlægspulje til fx pres på ejendomsvedligeholdelse og havneudvikling. Salgspuljer vedr. Tankefuld er vanskelige at realisere, hvorfor direktionen anbefaler, at budgetlagte beløb i 2020 og frem fjernes. Efterfølgende salg vil styrke kassebeholdningen.

Der mangler stadig svar på ansøgning om særtilskud og lån. Endvidere udestår valg af statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag.

Hvis der ikke modtages et særtilskud svarende til det budgetlagte på 12,0 mio. kr. årligt samt lånemuligheder svarende til det budgetlagte på 27,0 mio. kr., vil det være nødvendigt, at direktionens forslag revurderes.

Den årlige pulje på 20 mio. kr. vedr. usikkerhed om bl.a. kommunens medfinansiering af sundhedsvæsenet (KMF), anbefaler direktionen ikke disponeres før resultatet af den igangværende analyse af området foreligger for 2021 og efterfølgende år, hvilket forventes ved årsskiftet. I 2020 anbefales puljen reserveret til imødegåelse af evt. sanktion vedr. overskridelse af servicerammen i 2019, samt evt. sanktioner i forhold til kommunernes budgetter for 2020.

Kommunens økonomiske politik

Kommunen har efterlevet den økonomiske politik i en lang årrække, også med de gradvis skærpede krav. Målsætningen om et overskud på ordinær drift er fra 2019 øget til 130 mio.kr. for, at kommunens økonomi kan hænge sammen grundet store uømgængelige afdrag på kommunens gæld for at efterleve målsætningen om en gennemsnitlig likviditet på min. 80 mio.kr.

Direktionens budgetforslag

Direktionens budgetudkast tager udgangspunkt i det tekniske budget for 2020, jf. revideret budgetnotat af 23. september 2019 samt det forventede regnskab for 2019 jf. budgetkontrol pr. 30. juni 2019.

Direktionens forslag ligger inden for den ramme for serviceudgifterne, der er aftalt mellem KL og regeringen. Kommunens serviceudgifter ligger i forslaget under den af KL udmeldte, vejledende serviceramme.

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

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

Budgetnotatet beskriver, hvilke risici, der er i kommunens økonomi og budgetforudsætninger. Heraf skal nævnes, at der på indtægtssiden først er svar på ansøgning om særtilskud og lånedispensationer primo oktober. Der er i alle år budgetlagt med 12 mio. kr. i særtilskud og 27 mio. kr. vedr. lån til lav likviditet. Endelig er indtægterne vedr. udligning og tilskud fra 2020 baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel, herunder forudsætning om finansieringstilskud på 54 mio.kr. i alle årene, selvom dette tilskud hvert år skal forhandles. Endvidere skal der først træffes evt. valg af selvbudgetteret udskrivningsgrundlag senere, hvilket kan forøge indtægter fra skatter.

Tabel 1: Resultatoversigt direktionens forslag til 1. behandling

RESULTATOVERSIGT					
Direktionens forslag til 1. behandling - version 4					
Budgetnotat teknisk budget i 2020-priser + kommuneaftale + udgiftssiden					
1.000 kr.	Forv. Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Indtægter i alt	-3.768.508	-3.888.326	-3.978.943	-4.073.105	-4.147.565
Serviceudgifter i alt	2.527.100	2.583.266	2.590.910	2.568.510	2.568.510
Overførselsudgifter	1.118.400	1.147.375	1.157.527	1.160.940	1.165.137
Pris- og lønreserver	0	0	69.842	140.520	213.526
Driftsudgifter i alt	3.645.500	3.730.641	3.818.279	3.869.970	3.947.173
Renteudgifter	13.000	22.944	23.115	22.352	21.180
Resultat af ordinær virksomhed	-110.008	-134.741	-137.549	-180.783	-179.211
Anlægsudgifter i alt	99.500	137.487	125.151	97.956	106.538
Pris- og lønreserver	0	0	2.378	3.758	6.189
Anlæg i alt	99.500	137.487	127.529	101.714	112.727
Resultat af skattefinansieret område	-10.508	2.746	-10.020	-79.069	-66.484

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Forv. Regnskab 2019	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Resultat af skattefinansieret område	-10.508	2.746	-10.020	-79.069	-66.484
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	392.400	97.213	104.803	99.418	102.003
Lånoptagelse	-385.900	-75.697	-56.159	-37.734	-36.315
Finansforskydninger	40.347	-223	-8.390	-4.419	-5.014
Ændring af likvide aktiver	36.339	24.038	30.233	-21.805	-5.811
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	140.000	109.811	82.676	78.461	92.269

+ = udgift, - = indtægt

Efterfølgende er direktionens ændringer i forhold til det reviderede budgetnotat af 23. september uddybet.

Serviceudgifter:

Pulje demografi:

I forbindelse med afskaffelse af den automatiske demografiregulering af budgetterne på dagtilbuds-, skole-, ældre- og voksen/handicapområdet fra 2020, blev der i budget 2019 reduceret med 10,0 mio. kr. i 2020 svarende til de indarbejdede merudgifter til demografi mv. fra 2019 til 2020.

I direktionens forslag er de 10,0 mio. kr. årligt tilbageført til områderne, som derved sikrer, at der er taget højde for dette udgiftspres. I kommuneaftalen kompenseres alene for 2020, men ikke for overslagsårene, hvorfor denne del afventer næste års budgetforhandlinger.

Politisk råderumspulje:

Vedr. puljen til politisk råderum tilføres 3,5 mio. kr. i 2020 og 2,0 mio. kr. årligt i overslagsårene. Puljen udgør herefter 5,2 mio. kr. årligt.

Værdighedsmilliard og ensomhed:

Fra og med 2020 omlægges midlerne vedr. værdighedsmilliard og bekæmpelse af ensomhed fra at være et særligt tilskud til at være en del af bloktilskuddet. Omlæggelsen betyder, at Svendborg Kommune ikke er forpligtiget til at udmønte midlerne helt eller delvis til det oprindeligt afsatte formål.

Det nuværende tilskud udgør årligt modtaget 14,1 mio. kr., og er i direktionens forslag videreført uændret som driftsbudget på ældreområdet. Såfremt midlerne ikke videreføres vil det betyde reduktion i serviceniveauet på området.

Lov- og cirkulæreprogram og øvrige reguleringer jf. kommuneaftalen.

Jf. kommuneaftalen indgår en række poster, som har en afledt økonomisk konsekvens for kommunens budget. Administrationen er pt. ved at foretage en vurdering af de forskellige poster, og der vil snarest blive udsendt et notat til budgetmappen, hvor der nærmere redegøres for de enkelte poster.

Udfordringer jf. revideret budgetnotat

I det reviderede budgetnotat, som er udsendt til Byrådet den 23. september og som fremgår af budgetmappens afsnit 2, er der med afsæt i det forventede regnskab 2019 anført en række områder, hvor der også i 2020 og frem vil være en udfordring.

De samlede udgifter hertil er opgjort til 13,2 mio. kr. i 2020 med et fald fra 2021 og frem. Direktionen anbefaler, at der afsættes budget til disse udfordringer, bortset fra Arealeffektivisering, hvor der fortsat forventes potentialer.

Det sociale område:

På det sociale område har kommunen oplevet et stigende udgiftspres, og i 2019 forventes en merudgift på 10 mio. kr. Der forventes også i 2020 og frem at være en udfordring, og i direktionens forslag er – udover "demografi"-regulering - indarbejdet en udgift på 5 mio. kr. årligt, som modsvares af tilsvarende indtægter vedr. refusion vedr. dyre enkeltsager jf. nedenfor.

Overførselsudgifter:

Revideret budget:

Administrationen har udarbejdet forslag til revideret udgiftsskøn for overførselsudgifterne for årene 2020- 2023.

I budgetmappens afsnit 5 er der nærmere redegjort herfor. I direktionens forslag er beløbene fremskrevet til 2020-priser, og derfor marginalt højere end det fremgår af budgetmappen.

Udfordringer jf. revideret budget - refusion dyre enkeltsager:

Jf. det reviderede budgetnotat af 23. september 2019 er der med afsæt i det forventede regnskab 2019 anført en række områder, hvor der også i 2020 og frem vil være en udfordring. På socialområdet er der under serviceudgifter indarbejdet en udgift på 5,0 mio. kr., som modsvares af tilsvarende indtægter vedr. refusion vedr. dyre enkeltsager.

Anlæg:

Løft anlægsramme.

Kommunens anlægsbudget fra 2022 indeholder kun midler til nødvendig vedligeholdelse og mindre renoveringer.

Løft af anlægsrammen jf. kommuneaftalen medfører et ekstra råderum på 13,0 mio. kr. årligt. Herudover afsættes 10 mio. kr. i henholdsvis 2020 og 2021, 20 mio. kr. i 2022 og 30 mio. kr. i 2023, der er afsat som anlægspulje til at imødegå det store behov for yderligere ejendomsvedligeholdelse, havneudvikling og anlæg af infrastruktur ved Nordre Havnekaj.

Det anbefales, at der herfra afsættes 7 mio. kr. årligt til pres på ejendomsvedligeholdelse og -renovering, bl.a. til indretning af tagetagen på Ørkildskolen afdeling Øst, belægning på Byhaveskolen, fornyelse af legepladser, rørprojekter på plejecentre og skoler samt nedlæggelse af brandhaner.

Anlægspuljen kan ligeledes bringes i anvendelse i forbindelse med implementering af den nye klima- og energipolitik, som vil fordrage investeringer i den kommunale virksomheds grønne omstilling, eksempelvis energirenoveringer og energibesparelser i kommunale ejendomme, bæredygtige indkøb og grøn transport.

Tankefuld – nulstilling af salgspuljer vedr. etape 1

Salgspuljer vedr. Tankefuld er vanskelige at realisere, hvorfor direktionen ud fra en risikobetragtning anbefaler, at budgetlagte beløb i 2020-2023 nulstilles. Efterfølgende salg vil styrke kassebeholdningen.

Det skal bemærkes, at der i 2019 er salgsindtægter på ca. 14 mio. kr., som pt. ikke forventes realiseret, og således overføres til kommende år.

Ekstra lånefinansiering:

Det skal bemærkes, at der ikke i direktionens forslag er forudsat yderligere lånoptagelse som følge af, at der i 2020-23 er indarbejdet yderligere anlægsmidler.

I nedenstående oversigt er vist indarbejdede ændringer i direktionens forslag i forhold til revideret budgetnotat den 23. september 2019.

1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
<i>Serviceudgifter</i>	45.784	45.506	47.214	47.214
Pulje demografi - dagtilbudsområdet	1.867	1.867	1.867	1.867
Pulje demografi - Ældreområdet	3.559	3.559	3.559	3.559
Pulje demografi - hjælpemiddelområdet	476	476	476	476
Pulje demografi - socialområdet	4.100	4.100	4.100	4.100
Politisk råderumspulje	3.500	2.000	2.000	2.000
Værdighedsmia. + ensomhed	14.122	14.122	14.122	14.122
L&c-program - foreløbig vurdering	3.790	3.990	3.936	3.936
Øvrige regulering i kommuneaftalen	1.770	2.792	4.554	4.554
Udfordringer budget 2020	7.600	7.600	7.600	7.600
Socialområdet (refusionsindtægter)	5.000	5.000	5.000	5.000
<i>Overførselsudgifter</i>	-2.713	-1.926	-2.248	2.017
Revideret budget	2.287	3.074	2.752	7.017
Socialområdet, refusionsindtægter	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
<i>Anlægsudgifter</i>	38.270	28.090	37.489	43.000
Løft anlægsramme	13.000	13.000	13.000	13.000
Ekstraanlæg	10.000	10.000	20.000	30.000
Tankefuld - nulstilling af salgspuljer	15.270	5.090	4.489	
I alt	81.341	71.670	82.455	92.231