

Budgetnotat Budget 2022 - 25

Hovedbudskab:

Udligningsreformen sidste år medførte en væsentlig forbedring af Svendborg Kommunes økonomiske rammevilkår, hvilket sammen med væsentlige besparelser i 2019 har lagt fundamentet for en robust og fremtidssikret økonomi. Kommuneaftalen for budget 2022 og et stigende folketal jf. befolkningsprognosen fastholder umiddelbart denne positive udvikling i Svendborg Kommunes økonomi.

Heri er der dog ikke taget højde for betydelige udgifter i størrelsesordenen 70 mio.kr., dels pga. demografi og dels pga. nuværende udgiftspres især på Familieafdelingens og Socialafdelingens myndighedsbudgetter. Håndteringen heraf afventer de politiske budgetforhandlinger.

Hvor Svendborg Kommune i en lang årrække ikke har haft råd til at udnytte sin serviceramme, er den økonomiske situation nu, at selvom kommunen har finansiering til at dække udgifter til demografi og konstateret udgiftspres, kan alene 30 mio.kr. rummes inden for kommunens udmeldte, vejledende serviceramme.

På landsplan forventes det også, at være en større udfordring med overholdelse af servicerammen i 2022, dels på grund af udgiftspres og dels på grund af finansieringsmuligheder.

Der knytter sig forsat nogle usikkerheder, som først afklares de kommende måneder, herunder svar på kommunes ansøgning om særtilskud og lån, samt valg af statsgaranti/selvbudgettering. Ligeledes er 40 mio. kr. af kommunens statstilskud betinget af overholdelse af de aftalte rammer for service og anlæg set for kommunerne under et.

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

Vurdering af det økonomiske råderum:

Nedenstående resultatoversigt viser en sammenfatning af budget 2022-25 tilpasset nærværende budgetnotat. I resultatoversigten er indarbejdet ændringer som følge af tidligere politiske beslutninger, nyt indtægtsbudget baseret på befolkningsprognosen og statsgaranti, samt afledte konsekvenser på udgiftssiden som følge af kommuneaftalen/udligningsreform, bortset fra løft af servicerammen jf. nedenfor.

I vedlagte bilag 2 er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, som pt. er indarbejdet i det tekniske budget.

Budgetnotat Budget 2022 - 25

Tabel 1: Resultatoversigt jf. teknisk budget 2022-25

RESULTATOVERSICHT Budget 2022-2025 Udvalgsrammer til budgetnotat august							
1.000 kr.	Regnskab 2020	Forv. Regnsk. 2021 pr. 31.5.2021	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Indtægter i alt	-3.985.600	-4.087.460	-4.104.509	-4.234.556	-4.298.272	-4.401.530	-4.507.016
Serviceudgifter i alt	2.606.700	2.735.700	2.660.206	2.711.920	2.707.029	2.708.018	2.706.003
Overførselsudgifter	1.176.700	1.216.500	1.251.037	1.242.979	1.242.596	1.252.412	1.256.782
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	63.383	146.215	231.061
Driftsudgifter i alt	3.783.400	3.952.200	3.911.243	3.954.899	4.013.008	4.106.645	4.193.846
Renteudgifter	16.600	11.000	20.568	18.836	17.124	14.694	11.511
Resultat af ordinær virksomhed	-185.600	-124.260	-172.697	-260.821	-268.140	-280.191	-301.659
Anlægsudgifter i alt	123.500	249.700	152.615	199.993	150.172	137.488	135.724
Pris- og lønreserver	0	0	0	0	2.102	3.877	5.781
Anlæg i alt	123.500	249.700	152.615	199.993	152.274	141.365	141.505
Resultat af skattefinansieret område	-62.100	125.440	-20.082	-60.828	-115.865	-138.827	-160.154

Finansieringsoversigt i 1.000 kr.	Regnskab 2020	Forv. Regnsk. 2021 pr. 31.5.2021	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Resultat af skattefinansieret område	-62.100	125.440	-20.082	-60.828	-115.865	-138.827	-160.154
Afdrag vedr. lån til skattefin. gæld	127.600	104.100	111.975	106.126	107.258	109.767	111.594
Lånoptagelse	-120.600	-218.400	-60.198	-41.826	-26.745	-13.830	-13.830
Finansforskydninger	2.400	67.600	1.986	-2.045	-8.992	-9.522	-10.588
Ændring af likvide aktiver	-52.700	78.740	33.681	1.428	-44.344	-52.411	-72.979
Gennemsnitlig likviditet ultimo (365 dage)	222.700	0	225.000	207.446	228.904	277.282	339.977

+ = udgift, - = indtægt

Note til resultatoversigt: Forventet regnskab 2021 er baseret på koncernrapporten pr. 31. maj 2021.

I den økonomiske politik er det fastlagt, at driftsoverskuddet som minimum skal udgøre 170 mio. kr. Den foreløbige resultatoversigt viser, at driftsoverskuddet i 2022 vil udgøre 260,8 mio. kr. og stigende i overslagsårene 2023-25. Under finansiering indgår ca. 26 mio. kr. vedr. kommunens andel vedr. løft af servicerammen til udgifter vedr. demografi, samt omlægning af statslig pulje til bloktilskud vedr. folkeskole- og ældreområdet. De afledte udgifter er for Svendborg Kommune opgjort til ca. 33 mio. kr.

Servicerammen skal på landsplan overholdes for at undgå sanktion i bloktilskuddet både ved budgetvedtagelsen og ved regnskabsaflæggelsen. Servicerammen udmeldes ikke på kommuneniveau, men jf. KL's vejledende opgørelse er servicerammen for Svendborg Kommune beregnet til 2.741,3 mio. kr. Serviceudgifter jf. det tekniske budget udgør 2.711,9 mio. kr., og der er således ca. 30 mio. kr. op til den foreløbige servicerammeandel.

Luft i servicerammen på ca. 30 mio. kr. kan stort set dække førnævnte udgifter på 33 mio. kr. vedr. demografi og omlægning af statslige puljer til bloktilskud. Det øgede udgiftspres på myndighedsbudgetterne på Familieafdelingen, Socialafdelingen og ældreområdet m.v., som er opgjort til i alt 40,8 mio. kr., vil dog sætte kommunens serviceramme under pres.

Jf. den økonomiske politik er det ligeledes fastlagt, at der skal ske en gradvis afvikling af kommunens gæld (afdrag fratrukket lånoptagelse). I 2022 nedbringes gælden med godt 64 mio. kr., i 2023 med ca. 81 mio. kr., i 2024 med ca. 96 mio. kr. og i 2025 med ca. 98 mio. kr. Den høje gældsafvikling kan primært henføres til, at kommunens lånoptagelse alene baseres på anlægsbudgettet, hvor der er automatisk låneadgang, mens afdrag stort set ligger på uændret niveau jf. uomgængelig gældsafvikling.

Budgetnotat Budget 2022 - 25

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 125 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 2021 jf. koncernrapporten pr. 31.5.2021, samt seneste skøn over likviditetsudviklingen for resten af 2021. På baggrund heraf forventes likviditeten at udgøre ca. 225 mio. kr. ultimo 2021. Skønnet skal bl.a. ses i lyset af usikkerheder som følge af Covid-19.

Ud fra det tekniske budget 2022-25 ekskl. udvidelser på drifts- anlægsbudgettet, forventes likviditeten ved udgangen af 2022 at udgøre 207,4 mio. kr., stigende til 335,6 mio. kr. ved udgangen af 2025. Stigningen skyldes kort sagt, at ændrede indtægter er medtaget baseret på stigende folketal, mens udgiftssiden ikke indeholder demografi, udfordringer og budgettemaer, som afventer politisk prioritering.

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 kommunens ansøgninger først forventes at foreligge ultimo august/primo september. Hertil kommer at ca. 40 mio. kr. af kommunens statstilskud er betinget af kommunernes samlede aftaleoverholdelse vedr. rammen for serviceudgifter og anlæg.

På udgiftssiden er der fortsat knyttet en vis usikkerhed til de afledte effekter af COVID-19, samt tilhørende statslig kompensation. Samtidig er der fortsat usikkerhed om den fremtidige indretning af den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet. Endelig mærkes der kraftigt stigende priser flere steder på anlægsprojekter mv.

Vedr. indførelse af ny ferielov er det fortsat uafklaret, hvorvidt kommunerne kan opnå lånefinansiering af kommunens udgifter, hvilket regeringen og KL jf. kommuneaftalen drøfter i de kommende måneder.

Usikkerheder og udeståender budget 2022-25:

- **Lånedispensation og særtilskud:** Ikke budgetlagt, men svar på ansøgning kendes først ultimo august/primo september.
- **Overholdelse af service- og anlægsrammen.**
- **COVID-19:** herunder omfang af statslig kompensation.
- **Kommunal medfinansiering:** Usikkert hvornår ny model for medfinansiering foreligger samt konsekvensen heraf.
- **Ny ferielov:** Usikkerhed om mulighed for evt. lånefinansiering.
- **Statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering**

Budgetnotat Budget 2022 - 25

Indtægtsbudget:

I nedenstående tabel er der vist en sammenfatning af *ændringerne* til kommunens nuværende indtægtsbudget, som kommuneaftalen for 2022 og KL's nyeste udgave af skatte- og tilskudsmodellen resulterer i. Udviklingen i 2025 er af tekniske årsager ikke sammenlignelig, da sammenligningsgrundlaget er en kopi af budgetoverslaget for 2024.

Tabel 2: Ændringer i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2021

1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Indkomstskat	-31.561	-31.019	-47.460	-123.324
Grundskyld og dækningsafgift	1.103	-1.871	-4.512	-8.881
Øvrige skatter og afgifter	-9.571	-6.849	-6.061	-7.147
Generelle tilskud og udligning	3.278	9.993	4.899	-19.268
Ændringer i alt	-36.751	-29.746	-53.134	-158.620

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.

Ændringer i 2022

De samlede indtægter stiger med 36,7 mio. kr. Dette skyldes primært stigende indtægter fra indkomstskat og selskabsskat. Genopretningen af økonomien i Danmark forventes at ske hurtigere end tidligere forudsat og der forventes jf. befolkningsprognosen en stigende vækst i befolkningstallet i Svendborg, hvilket også medfører et stigende skattegrundlag. Fremgangen i skatteindtægterne medfører derfor, at indtægterne fra den mellemkommunale udligning og bloktilskuddet vil være faldende i forhold til forventningen ved vedtagelsen af budget 2021.

Udvikling i overslagsårene

Stigningen i skatteindtægterne forventes at fortsætte i overslagsårene. Dette medfører derfor også fortsat et fald i indtægterne fra udligning og bloktilskud i forhold til forventningen ved vedtagelsen af budget 2021. Samlet set forventes stigningen i skatteindtægterne dog at overstige faldet i tilskud og udligning.

Ved budgetvedtagelsen for 2021 var det forventet, at specielt indtægterne fra selskabsskat i 2023 ville være faldende på landsplan p.g.a. Covid-19 situationen i 2020. Nedgangen er dog ikke blevet så stor som forventet. Således forventes der nu ekstra 2,4 mia. kr. i indtægter fra selskabsskat på landsplan i forhold til skønnet fra juli 2021. Dette betyder, at det samlede bloktilskud til kommunerne for 2023 falder og dermed mister Svendborg indtægter fra bloktilskud og udligning. Nedgangen i bloktilskud mv., som kan tilskrives de stigende indtægter fra selskabsskat, opvejes dog ikke fuldt ud af stigningen i indtægterne fra selskabsskat på lokalt plan, idet Svendborgs indtægter fra selskabsskat er relativt mindre end landsgennemsnittet.

De nye ejendomsvurderinger forventes gradvist udrullet i perioden sept. 2021 – dec. 2022. Dette forventes at medføre stigende indtægter fra grundskyld i de fleste kommuner. Der er dog usikkerhed om hvor meget at grundskylden vil stige i de enkelte kommuner og hvornår vurderingerne vil slå igennem. I kommunens

Budgetnotat Budget 2022 - 25

skøn over grundskyld er der for årene 2023-2025 anvendt KL's skøn for vækst i skattegrundlaget på landsplan. Det vides dog ikke på nuværende tidspunkt om udviklingen i Svendborg vil være på linje med landsudviklingen.

I bilag 2 er der redegjort nærmere for indtægtsbudgettet.

Driftsbudgettet:

I nedenstående oversigt er de væsentlige ændringer, som er indarbejdet i det tekniske budget vedr. service- og overførselsudgifter.

Tabel 3: Ændringer i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2021

1.000 kr	2022	2023	2024	2025
Drift i alt	8.127	10.494	1.268	251
<i>Serviceudgifter i alt</i>	5.150	3.398	3.247	-2.999
Disponering af parkeringspuljen - ny p-vagt fra anlæg til drift	450	450	450	450
Bidrag til P/S Erhvervshus Fyn	430	430	430	430
Kommunale EGU praktikpladser - til overførselsudgifter	-864	-864	-864	-864
Fyrtårnet Byparkens Vuggestue flyttes til Hjortøhus - obs sparet drift		-865	-865	-865
Udbud - Vejvedligehold - Partnering - finansier udbud forsikring ØK fra anlæg	441	441	441	
Liv i mit Lokalområde - fra anlæg	400	400	400	400
Udmøntning af budgetforlig Beskæftigelsesområdet (ØK 8/12-20)	1.050	1.050	1.050	1.050
Effektiviseringspulje videreført i 2025 undtagen dagtilbud- og ældreområdet				-5.805
Lov- og cirkulæreprogram	1.730	1.163	1.079	1.079
Maritimt Erhvervshus - afledt drift	1.513	1.193	1.126	1.126
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	2.977	7.096	-1.979	3.250
Udmøntning af budgetforlig Beskæftigelsesområdet (ØK 8/12-20)	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
Beboers andel af renter af afdrag på ældreboliglån (konto 7 og 8)	360	524	690	610
Kommunale EGU praktikpladser - fra serviceudgifter	864	864	864	864
Revideret budget - BIU	-3.550	11.656	1.964	6.414
Revideret budget - ØKU	-3.821	-3.821	-3.821	-3.821

Vedr. overførselsudgifter er der under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget indarbejdet nedenstående ændringer. I budgetmappens afsnit 5 er der nærmere er redegjort for det reviderede skøn for overførselsudgifter.

Tabel 4: Specifikation af budgettrammekorrektionen 2022-2025 vedr. Beskæftigelses- og integrationsudvalget

Mio. kr., 2022 prisniveau	2022	2023	2024	2025
Beskæftigelsesindsats	-0,4	-0,4	-0,2	0,0
Sociale ydelser	-20,2	-20,3	-24,3	-24,5
Forsikrede ledige	-20,5	-11,4	-12,2	-12,2
Senior- og Førtidspension	38,2	44,9	40,6	44,4
Boligsikring, boligydelse og personlige tillæg	-0,7	-1,1	-1,9	-1,3
BIU i alt overførselsudgifter	-3,5	11,7	2,0	6,4

+ er merudgift, - er mindredgift

Budgetnotat Budget 2022 - 25

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.

Tabel 5: Lov- og cirkulæreprogram til budget 2022-25. Opgjort i 2022-priser

Fordeling på udvalg:	2022	2023	2024	2025
Økonomiudvalg	739	599	515	515
Børne- & Ungeudvalg	52	31	31	31
Kultur- og Fritidsudvalg	0	0	0	0
Social- og Sundhedsudvalg	992	587	587	587
Beskæftigelses- og Integrationsudvalg	0	0	0	0
Teknik- og Erhvervsudvalg	0	0	0	0
Natur- og Miljøudvalg	-54	-54	-54	-54
I alt	1.730	1.163	1.079	1.079

I budgetmappens afsnit 3 er der nærmere redegjort for de poster på lov- og cirkulæreprogrammet, som er medtaget i det tekniske budget.

Anlæg

Det er i økonomiaftalen forudsat, at de kommunale bruttoanlægsudgifter udgør 19,9 mia. kr. i 2022. Anlægsniveauet er altså reduceret i forhold til både det aftalte og budgetterede niveau for 2021, der begge ligger markant højere end tidligere år, hvilket blandt andet skal ses i lyset af Corona-situationen i tiden omkring indgåelsen af økonomiaftalen for 2021.

Det er igen for 2022 aftalt, at 1 mia. kr. af den samlede anlægsramme skal gå til "grønne investeringer", mens der er forudsat en kommunal egenfinansiering af anlæg på 1 mia. kr., hvilket er 0,2 mia. kr. mindre end for 2021. Der er ikke opstillet hverken kriterier eller krav om opfølgning ift. de "grønne investeringer", og den udbetales som en del af bloktilskuddet.

Herudover indebærer økonomiaftalen, at kommunernes anlægsniveau på 19,9 mia. kr. i 2022 er underlagt et egentligt loft. Det indebærer, at op til 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud i 2022 er betinget af, at kommunernes samlede budget for bruttoanlæg er inden for rammerne af økonomiaftalen for 2022. Kommunernes regnskab for bruttoanlæg er ikke omfattet af en sanktionsmekanisme i 2022. Økonomiaftalen indebærer imidlertid, at "Regeringen og KL er enige om, at det er en central forudsætning for økonomiaftalen, at både den aftalte kommunale service- og anlægsramme i 2022 overholdes i budgetterne og regnskaberne "

Tabel 6: Væsentlige ændringer, der er indarbejdet i det tekniske budget 2022-25.

1.000 kr	2022	2023	2024	2025
Anlæg i alt	9.180	-1.996	-1.771	-1.342
Udbud - Vejvedligehold - Partnering - finansier udbud forsikring ØK drift	-578	-654	-429	0
Disponering af parkeringspuljen - ny p-vagt fra anlæg til drift	-450	-450	-450	-450
Tved skole - tilpasning af fysiske - Rente og afdrag	-286	-286	-286	-286
Affaldsgårde - Rente og afdrag	-206	-206	-206	-206
Liv i mit Lokalområde - til drift	-400	-400	-400	-400
Fyrtårnet Byparkens Vuggestue flyttes til Hjortøhus - obs sparet drift	11.100			

I det tekniske budget er der flyttet 11 mio. kr. vedr. Fyrtårnet Byparkens Vuggestue flyttet til Hjortøhus, som tilbagebetales over 15 år.

Budgetnotat Budget 2022 - 25

Nedenstående figur viser kommunens anlægsbudget 2021 – 2025 inkl. forventede anlægsoverførsler fra regnskab 2021 jf. koncernrapport pr. 31.5.2021. I vedlagte bilag 5 er vist oversigt over kommunens anlægsbudget for 2022-25, og i budgetmappens afsnit 6 er de enkelte anlægsprojekter beskrevet.

Figur 7. Kommunens anlægsbudget 2021-2025. 1.000 kr.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Heraf forventes overført til 2022 (pr. 31.5.2021)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Udgift	161.659	339.851	74.000	209.601	159.441	143.107	141.343
Indtægt	-9.043	-36.247	-25.940	-9.607	-9.268	-5.620	-5.620
Netto	152.6163	303.604	48.060	199.994	150.173	137.489	135.725
<i>Heraf: Ekstra anlægspulje</i>	3.293	588	0	8.923	39.354	37.663	37.663

Bemærk: De forventede overførsler til 2022 er ikke endelige!

Som det fremgår, udgør det korrigerede anlægsbudget netto 303,6 mio. kr. i 2021, hvoraf 48,1 mio. kr. pr. 31. maj 2021 forventes overført til 2022. Ved indregning af de forventede overførsler fra 2021 til 2022 på 48,1 mio. kr. udgør anlægsbudgettet herefter netto 248,1 mio. kr. i 2022.

Lån

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

Tabel 8: Budgetlagt lånoptagelse – skattefinansieret område.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
<i>Automatisk låneadgang</i>				
- Byfornyelse	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
- Innovativt energispareprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0
- Havn og Færge lånepuljer	-29,5	-19,2	-6,3	-6,3
- CO2 reduktionsplan	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1
- Byrum og Adgangsvej SIMAC	-4,8	0,0	0,0	0,0
<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	-41,8	-26,7	-13,8	-13,8

Automatisk låneadgang:

Der er automatisk låneadgang til en række anlægsudgifter. Til byfornyelse kan der lånes 95% af anlægsudgifterne. Der er 100% låneadgang til energisparende foranstaltninger samt havnens anlægsudgifter, der indgår som et naturligt element i havnens virksomhed, som fysisk er afgrænset til det matrikulerede havneområde.

Budgetnotat Budget 2022 - 25

Lånedispensation:

Svendborg Kommune har ikke fri adgang til at optage lån til kommunens anlægsinvesteringer, men skal hvert år indsende en begrundet ansøgning til Ministeriet for at få adgang til at optage lån – også kaldet lånedispensation. Til budget 2022 kan der søges følgende lånepuljer:

- Den ordinære lånepulje (alle former for anlægsaktiviteter).

Kommunen har fremsendt ansøgning om lån på 38,5 mio. kr. vedr. den ordinære lånepulje. Svar på ansøgningen 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 2022- 2025.

Udfordringer

Budgetopfølgningen pr. 31. maj 2021 viser jf. nedenstående tabel, at der på flere områder er udsigt til en budgetoverskridelse, som også vil være til stede i 2022 og frem. Det er pt. ikke afklaret, hvorledes disse sager skal håndteres i forhold til budget 2022.

Tabel 9: Udfordringer til budget 2022-25

Udfordringer budget 2022-25				
1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Familieområdet BUU	16.700	16.700	16.700	16.700
FGU BUU	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
Specialiserede socialområde SSU	12.000	12.000	12.000	12.000
Ældreområdet SSU	7.100	7.100	7.100	7.100
Risikostyring - arbejdsskader	5.000	5.000	5.000	5.000
I alt	38.500	38.500	38.500	38.500

I vedlagte bilag 3 er de enkelte områder beskrevet.

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.

Nedenstående tabel viser omfanget af de årlige udgifter for henholdsvis drifts- og anlægstemaer, der er fremsendt til de kommende politiske budgetforhandlinger.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Drift	81,6	86,7	100,3	104,7
Anlæg	362,5	180,8	66,0	44,9

I budgetmappen afsnit 5 og afsnit 6 findes en oversigt samt beskrivelse af de fremsendte temaer på henholdsvis drifts- og anlægssområdet.

Bilag 1
Tidsplan budget 2022

Dato	Aktivitet
24. august	Økonomiudvalg: Budget 2022 – status. Budgetnotat drøftes. Fastlæggelse af proces for politiske budgetforhandlinger. Program for byrådets budgetseminar
26. august	Materiale til budgetseminar udsendes
Ultimo august	Svar på ansøgning om lån og særtilskud
31. august	Byråd, direktion og MEDHovedudvalg <i>Budgetseminar:</i> Økonomisk status, gennemgang af budgetmappen. Direktionens budgetforslag til 1. beh.
13. september	Afholdelse af budgetborgermøde
14. september	Økonomiudvalg: Budgetforslag til 1. behandling
21. september	Byråd: Budgetforslag til 1. behandling
22. september	Alle partier: Opstart på politiske budgetforhandlinger
25. – 26. september	Politiske budgetforhandlinger afsluttes
27. september	Frist for fremsendelse af ændringsforslag senest 23:59
5. oktober	Økonomiudvalg: 2. behandling
12. oktober	Byråd: 2. behandling
November og december	Fagudvalg: Bidrag til Service og Økonomi Fagudvalg udmønter eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer
14. december	Økonomiudvalg: Service og Økonomi godkendes Eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer indstilles til Byrådet Evaluering af budgetprocedure budget 2022
21. december	Byråd: Godkendelse af eventuelle udvalgsfordelte besparelsepuljer

Bilag 2

Ændringer til budget 2022 - 25

I det følgende er der kort redegjort for de væsentligste ændringer, der er indarbejdet i det foreliggende budgetudkast til budget 2022.

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 2025 er af budgettekniske årsager ikke sammenlignelig, da sammenligningsgrundlaget er en kopi af budgetoverslaget for 2024.

Tabel 1: Ændringer i forhold til budgetoverslagsår i Budget 2021

1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Indkomstskat	-31.561	-31.019	-47.460	-123.324
Grundskyld og dækningsafgift	1.103	-1.871	-4.512	-8.881
Øvrige skatter og afgifter	-9.571	-6.849	-6.061	-7.147
Generelle tilskud og udligning	3.278	9.993	4.899	-19.268
Ændringer i alt	-36.751	-29.746	-53.134	-158.620

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

I det efterfølgende vil der blive knyttet et par kommentarer til de enkelte typer af indtægter. Alle afvigelser er opgjort i forhold til budgetoverslagsårene 2022-2025 i Budget 2021.

Indkomstskat

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

Skønnet over indtægter fra indkomstskat er baseret på valg af statsgaranteret skattegrundlag. I forhold til budgetoverslagsår 2022 i vedtaget budget 2021 forventes det nu, at væksten i skattegrundlaget på landsplan bliver højere. Dette kan henføres til at med udrulningen af vaccineprogrammet og den generelle udvikling i samfundsøkonomien i 2021, forventes der en hurtigere genopretning af økonomien efter Covid-19 end det blev skønnet i juli 2020. Denne udvikling forventes at fortsætte i overslagsårene.

Fremgangen i dansk økonomi får også betydning for det lokale skattegrundlag. Så indtægterne fra indkomstskat i 2022 forventes nu at blive højere end tidligere forudsat. Med udgangspunkt i den nedsatte udskrivningsprocent for 2021 forventes indtægterne fra kommunal indkomstskat at stige med 74,3 mio. kr. i forhold til tidligere forventninger. Skønnet for overslagsårene 2023-2025 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 2022-2025 vil stige med hhv. 155 personer i 2022, 440 i 2023, 565 i 2024 og 700 i 2025 i forhold til forudsætningerne i sidste års tilskudsmodel. Disse tal er skønnet ud fra Svendborg Kommunes egen befolkningsprognose fra april 2021, befolkningsfremskrivningen fra Danmarks Statistik fra maj 2021 samt hensyntagen til de igangværende og planlagte byggerier på såvel det private område som det almenlystige område.

Bilag 2

Ændringer til budget 2022 - 25

Grundskyld og dækningsafgift

De nye ejendomsvurderinger forventes gradvist udrullet i perioden sept. 2021 – dec. 2022. Med den aktuelle udvikling på ejendomsmarkedet skønnes det, at udviklingen i de kommende år generelt vil være højere, hvilket vil føre til stigende vurderinger. De nye vurderinger forventes derfor at medføre stigende indtægter fra grundskyld i de kommende år. Der er dog generel usikkerhed om hvor meget at grundskylden vil stige i de enkelte kommuner og hvornår de nye vurderinger vil slå igennem.

For 2022 er der taget udgangspunkt i statens skøn over udskrivningsgrundlaget for grundskyld for hhv. landbrugsejendomme og øvrige ejendomme. I dette skøn er der indlagt en forudsætning om at en del af de nye vurderinger for 2020 vil få virkning i løbet af 2022. I forhold til tidligere skøn vil der dog være tale om en nedgang i indtægterne fra grundskyld på 1,1 mio. kr.

I kommunens skøn for årene 2023-2025 er KL's skøn for væksten i skattegrundlaget på landsplan anvendt. Dette resulterer i stigende indtægter fra grundskyld i overslagsårene.

Der budgetteres med uændrede indtægter 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 2019 afregnes i 2022. På landsplan er indtægterne fra selskabsskatter for 2019 steget med 1,2 mia. kr. i forhold til KL's skøn fra sept. 2020, samt at der er foretaget en regulering af selskabsskatterne for tidligere år på 0,5 mia. kr. Samlet er kommunernes andel af selskabsskatten i 2022 steget med 1,7 mia. kr.

Ved budgetvedtagelsen for 2021 var det forventet, at specielt indtægterne fra selskabsskat i 2023 ville være faldende på landsplan p.g.a. Covid-19 situationen i 2020. Nedgangen er dog ikke blevet så stor som forventet. Således forventes der nu ekstra 2,4 mia. kr. i indtægter fra selskabsskat på landsplan i forhold til skønnet fra sept. 2021.

Ovennævnte forhold forventes også at gøre sig gældende på lokalt plan. Det betyder, at der i forhold til tidligere nu forventes stigende indtægter fra selskabsskatter i 2022 og overslagsårene.

Tilskud og udligning

Når der tages højde for den manglende indregning af statstilskuddet til dækning af provenutab ved nedsættelse af udskrivningsprocenten i 2021, forventes der et fald i de samlede indtægter fra udligning og bloktilskud på 46,1 mio. kr. i 2022 i forhold til forventningen ved vedtagelsen af budget 2021. Dette fordeler sig med fald i indtægter fra diverse udligningsordninger og bloktilskud på 47,1 mio. kr. og en stigning på 1,0 mio. kr. i øvrige tilskud.

Bloktilskuddet fordeles mellem kommunerne i forhold til deres indbyggertal (posten statstilskud i nedenstående tabel). Efter fordeling af bloktilskuddet foretages der en mellemkommunal udligning, hvor der udlignes efter forskelle i beskatningsgrundlag

Bilag 2 Ændringer til budget 2022 - 25

og udgiftsbehov. Derudover er en udligningsordning vedr. udgifter til udlændinge og en udligningsordning vedrørende selskabsskat samt en ordning vedr. udligning på dækningsafgift vedr. offentligt ejede ejendomme.

Tabel 2 - Ændringer i diverse udligningsordninger

(mio. kr.)	Budget 2022	Budget- overslagsår 2022	Ændring
Statstilskud	-848,8	-882,0	33,2
Kompensation uddannelsesdata	-24,9	-24,9	0,0
Mellemkommunal udligning	-290,6	-309,7	19,1
Udligning selskabsskat	-38,4	-33,2	-5,2
Udligning dækningsafg. off. ejd.	-0,6	-0,6	0,0
Udligning vedr. udlændinge	8,2	8,2	0,0
I alt	-1.195,1	-1.242,2	47,1

Statstilskud:

Indtægterne fra statstilskuddet stammer fra Svendborg Kommunes andel af bloktilskuddet for 2022 beregnet ud fra kommunens indbyggertal. I bloktilskuddet for 2022 indgår bl.a. "balancetilskuddet", som er et beregningsteknisk tilskud, der for øjeblikket er negativt. Balancetilskuddet for 2022 er i forhold KL's tilskudsmodel fra sept. 2022 faldet med 2,6 mia. kr. på landsplan. Dette kan primært tilskrives de nye (højere) skøn for udviklingen i kommunernes skatteindtægter på 5,1 mia. kr. samt stigningen på 2,5 mia. kr. i kommunernes servicerramme jf. Kommuneaftalen for 2022.

Det samlede bloktilskud for 2022, som fordeles efter indbyggertal, udgør 85,6 mia. kr. Dette er et fald på 3,6 mia. kr. i forhold til forventningen ved Budget 2021. Svendborgs indbyggertal udgør ca. 1 % af det samlede indbyggertal i Danmark hvilket giver Svendborg et statstilskud på 848,8 mio. kr. i 2022. Heraf er 40,0 mio. kr. betinget af aftaleoverholdelse i budgetsituationen vedr. serviceudgifter og anlæg.

I forhold til forventningerne ved Budget 2021 udgør dette et fald på 33,2 mio. kr. Nettoudviklingen kan opdeles i to faktorer: 36,6 mio. kr. som udgør Svendborgs andel af faldet i det samlede bloktilskud for 2022 og en positiv regulering på 3,4 mio. kr. som følge af væksten i det lokale befolkningstal.

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. Kompensationen udbetales for årene 2021 og 2022. Det betyder, at Svendborg modtager et tilskud på 24,9 mio. kr.

Mellemkommunal udligning:

I den mellemkommunale udligningsordning foretages der udligning mellem kommunerne ud fra hhv. forskelle i beskatningsgrundlag og forskelle i udgiftsbehov. Den mellemkommunale udligning er beregnet til 299,8 mio. kr. i 2022. P.g.a. reglerne om indfasning af effekterne af udligningsreformen sker der i 2022 et fradrag på 9,2 mio. kr. svarende til den del af gevinsten fra udligningsreformen, som overstiger 0,8 pct. af kommunens beskatningsgrundlag i 2022, dvs. at den mellemkommunale udligning udgør netto 290,6 mio. kr.

Bilag 2

Ændringer til budget 2022 - 25

Dette er et fald på 19,1 mio. kr. i forhold til forventningerne ved Budget 2021. Faldet kan primært henføres til mindre udligning af forskelle i beskatningsgrundlaget, hvilket skyldes, at forskellen mellem det beregnede skattegrundlag pr. indbygger i Svendborg og beskatningsgrundlaget på landsplan er indsnævret. Af det samlede fald udgør udligning af beskatningsgrundlaget 18,8 mio. kr.

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 provensu 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. Stigningen i udligningsbeløbet for 2022 skyldes, at de samlede indtægter fra selskabsskat på landsplan vurderes at blive større i forhold til tidligere.

Udligning vedr. dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme:

Med udligningsreformen er der etableret en udligningsordning vedr. det kommunale provensu fra dækningsafgift på offentligt ejede ejendomme. Kommuner hvis provensu er højere end landsgennemsnittet pr. indbygger yder tilskud til kommuner, hvis provensu 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 er der foretaget en nedjustering af ordningen på i alt 2,6 mia. kr. Dette er primært sket gennem en tilpasning af målgruppen for basisbeløbet i ordningen og samtidig forholdet mellem tilskudsbeløbene pr. 0-5 årig og 6-16 årig tilpasset.

Svendborg Kommune er nettobidragyder til ordningen. Kommunens bidrag udgør med 8,2 mio. kr. i 2022.

Tabel 3 - Ændringer i diverse kommunale tilskud

(mio. kr.)	Budget 2022	Budget overslags- år 2022	Ændring
Tilskud til kommuner med små øer	-7,7	-7,6	-0,1
Generelt løft i ældreplejen	-9,6	-9,6	0,0
Kvalitet i ældreplejen	-12,8	-12,8	0,0
Værdighed i ældreplejen	-13,4	-13,4	0,0
Bekæmpelse af ensomhed blandt ældre	-1,3	-1,3	0,0
Kvalitet i dagtilbud	-5,3	-5,2	-0,1
Finansieringstilskud	-54,0	-53,8	-0,2
Tilskud til yderkommuner	-78,1	-77,5	-0,6
Tilskud til tab på skattenedsættelse	-42,7	-42,7	0,0
Bidrag til regional udvikling	6,7	6,7	0,0
I alt	-218,2	-217,2	-1,0

Bilag 2

Ændringer til budget 2022 - 25

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. Tilskuddet udgør 54,0 mio. kr. for 2022.

Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner:

Med udligningsreformen indførtes 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 1,548 mia. kr. i 2021. Tilskuddet ydes til 36 kommuner.

Svendborg Kommunes andel af tilskuddet udgør 78,1 mio. kr. i 2022.

Øvrige tilskud:

Ændringer i øvrige kommunale tilskud er beskudne.

Svendborg Kommune modtager i 2022 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 Havn & Færger 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 2021. Der er ikke indarbejdet evt. særtilskud i budgetudkastet.
- Overvejelserne om en evt. mulig merindtægt ved valg af selvbudgetteret skattegrundlag. Dette kan blive en realitet p.g.a. det stigende befolkningstal. Der analyseres frem til tidspunkt for endelig budgetvedtagelse.

Bilag 2 Ændringer til budget 2022 - 25

Udgiftsbudgettet

I det tekniske budget er der indarbejdet følgende væsentlige ændringer:

Ændringer i teknisk budget/basisbudget

1.000 kr	2022	2023	2024	2025
Drift i alt	8.127	10.494	1.268	6.056
<i>Serviceudgifter i alt</i>	<i>5.150</i>	<i>3.398</i>	<i>3.247</i>	<i>2.806</i>
Disponering af parkeringspuljen - ny p-vagt fra anlæg til drift	450	450	450	450
Bidrag til P/S Erhvervshus Fyn	430	430	430	430
Kommunale EGU praktikpladser - til overførselsudgifter	-864	-864	-864	-864
Fyrtårnet Byparkens Vuggestue flyttes til Hjortøhus - obs sparet drift		-865	-865	-865
Udbud - Vejvedligehold - Partnering - finansier udbud forsikring ØK fra anl	441	441	441	
Liv i mit Lokalområde - fra anlæg	400	400	400	400
Udmøntning af budgetforlig Beskæftigelsesområdet (ØK 8/12-20)	1.050	1.050	1.050	1.050
Effektiviseringspulje ej videreført i 2022				
Lov- og cirkulæreprogram	1.730	1.163	1.079	1.079
Maritimt Erhvervshus - afledt drift	1.513	1.193	1.126	1.126
<i>Overførselsudgifter i alt</i>	<i>2.977</i>	<i>7.096</i>	<i>-1.979</i>	<i>3.250</i>
Udmøntning af budgetforlig Beskæftigelsesområdet (ØK 8/12-20)	-1.050	-1.050	-1.050	-1.050
Bebøers andel af renter af afdrag på ældreboliglån (konto 7 og 8)	360	524	690	610
Kommunale EGU praktikpladser - fra serviceudgifter	864	864	864	864
Revideret budget - BIU	-3.550	11.656	1.964	6.414
Revideret budget - ØKU	-3.821	-3.821	-3.821	-3.821
1.000 kr	2022	2023	2024	2025
Anlæg i alt	9.180	-1.996	-1.771	-1.342
Udbud - Vejvedligehold - Partnering - finansier udbud forsikring ØK drift	-578	-654	-429	0
Disponering af parkeringspuljen - ny p-vagt fra anlæg til drift	-450	-450	-450	-450
Tved Skole - tilpasning af fysiske - Rente og afdrag	-286	-286	-286	-286
Affaldsgårde - Rente og afdrag	-206	-206	-206	-206
Liv i mit Lokalområde - til drift	-400	-400	-400	-400
Fyrtårnet Byparkens Vuggestue flyttes til Hjortøhus - obs sparet drift	11.100			
1.000 kr	2022	2023	2024	2025
Finansiering, finansforskydninger m.m.	-37.632	-30.945	-54.925	-165.241
Revideret indtægtsbudget jf. KL's tilskudsmodel	-36.751	-29.746	-53.134	-158.620
Revideret budget kirkeskat - foreløbig	-955	-1.288	-1.851	-4.942
Lav likviditet 2020 Covid-19	191	192	191	191
Revision konto 7, justering af renter lån 7.70	-429	-588	-162	-2.182
Revision konto 7, justering af puljen 7.78	782	915	423	397
Revision konto 7, justering af garantiprovision 7.79	-470	-430	-392	-85
Frigivelse deponering Svendborg Tennishal	-80	-80	-80	-80
Frigivelse deponering Ollerup Gymnastikhøjskole	-200	-200	-200	-200
Fremrykket anlæg Tved Skole og Affaldsgårde	445	445	445	445
Lånerammen 2020 - tilpasning	1.076	1.074	1.071	1.068
Tilpasning lån pga. fremskrivning af anlæg	-1.221	-653	-338	-338
Revision konto 8, justering af afdrag lån 08.55	-245	-420	-559	1.257
Deponering Maritimt Erhvervshus - husleje	13.000	-520	-520	-520
Skyldigt tilslutningsbidrag 08.55.75	-564	0	0	0

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

Bilag 2

Ændringer til budget 2022 - 25

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 lønreguleringen. I pl-reserverne 2023-24 er der afsat et årligt effektiviseringskrav på 5,8 mio. kr. ekskl. dagtilbuds- og ældreområdet. Effektiviseringskravet udmøntes i forbindelse med den årlige fremskrivning af budgettet. Hvorvidt effektiviseringskravet skal videreføres i 2025 indgår i de politiske drøftelser om budget 2022-25.

Oversigt over fremskrivning til 2022-priser:

Ændring på forbrug af kassen					
1.000 kr.	2022	2023	2024	2025 i alt	
Resultatoversigt rammer juni i 2022-priser	31.695	-22.072	4.565	98.705	
Resultatoversigt rammer juni i 2021-priser	34.915	-13.643	1.548	83.367	
Ændring i alt	-3.220	-8.429	3.016	15.338	6.705

Samlet set medfører fremskrivningen til 2022-priser en mindreudgift på ca. 3,2 mio. kr. i 2022 stigende til 8,4 mio. kr. i 2023. For 2024 og 2025 er det samlede pl-skøn øget med 0,3 pct. årligt.

Vedr. anlæg er skønnet fra 2020-21 ændret fra 1,4 pct. til 2,5 pct., som primært kan henføres til den øgede anlægsaktivitet som følge af Covid-19. For 2023-25 er skønnet uændret 1,4 pct. årligt.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

Udfordringer

Budgetopfølgningen pr. 31. maj 2021 viser, at der på flere områder er udsigt til en budgetoverskridelse, som også vil være til stede i 2022 og frem. Det er pt. ikke afklaret, hvorledes disse sager skal håndteres i forhold til budget 2022.

Udfordringerne fremgår jf. nedenstående tabel med en redegørelse, der uddybes efterfølgende.

Udfordringer til budget 2022-25

Udfordringer budget 2022-25				
1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Familieområdet BUU	16.700	16.700	16.700	16.700
FGU BUU	-2.300	-2.300	-2.300	-2.300
Specialiserede socialområde SSU	12.000	12.000	12.000	12.000
Ældreområdet SSU	7.100	7.100	7.100	7.100
Risikostyring - arbejdsskader	5.000	5.000	5.000	5.000
I alt	38.500	38.500	38.500	38.500

Familieområdet/FGU

Familieafdelingens budget dækker udgifter til det specialiserede børneområde, herunder de administrative udgifter vedrørende selve sagsbehandlingen. I forbindelse med budgetopfølgningen 31/5 2021 var det forventede merforbrug estimeret til 13,7 mio. kr.

I forbindelse med budgetforliget for 2019 blev der frem til og med 2022 lagt stigende budgetreduktioner ind på området. Til og med 2021 har der været indlagt budgetreduktioner på 7,8 mio. kr., hvoraf 2,3 mio. vedrørte administrationen, mens budgettet yderligere reduceres med 3 mio. kr. fra 2021 til 2022.

Sammenlagt giver dette en budgetreduktion på 10,8 mio. kr. i 2022 og et samlet forventet merforbrug under serviceudgifterne på 16,7 mio.

Budgetområdet for FGU og STU kan dække en del af dette merforbrug, da der her fremadrettet estimeres et mindreforbrug under overførselsudgifterne på i omegnen af 2,6 mio. kr. Der foreslås en medfinansiering på 2,3 mio. kr., som efterlader en buffer på 300 t.kr i bidrag til øgede skoleydelse under FGU.

Efter medfinansiering må det forventes, at resultatet i 2022 ender på et merforbrug på i omegnen af 14,4 mio. kr. med det nuværende budget 2022.

Budget 2022 (i 1000 kr.)	Prognose 2022	Budget 2022	Manglende finansiering serviceudgifter	Finansiering via overførselsudgifter	Total
Familieafdelingen	192.998	176.298	16.700	-2.300	14.400

Overordnet konklusion

Baseret på notatets efterfølgende afsnit, så kan det konkluderes, at det nuværende pres på budgettet skyldes en kombination af budgetreduktioner samt øgede enhedsudgifter pr. anbringelse. Enhedsudgifterne er steget primært grundet ankomsten af en række nye komplekse sager, som gennemgås detaljeret længere nede i notatet.

Bilag 3 Udfordringer budget 2022 - 25

Selvom Familieafdelingens budget er presset, så viser en sammenligning med andre sammenlignelige kommuner, at der hverken anbringes flere på institutioner end andre kommuner eller bruges flere midler pr. 0-22-årig end de kommuner som har samme sociale og strukturelle udfordringer.

- Svendborg Kommune forventes at bruge 403 kr. mindre pr. 0-22-årig end sammenligningskommunerne. Omregnet svarer dette til, at Svendborg Kommune bruger ca. 6 mio. kr. mindre end hvad man måtte forvente i 2021, også selvom der forventes en budgetoverskridelse på 13,7 mio. kr.
- Sammenlignet med sammenligningskommunerne, så har Svendborg oplevet en budgetreduktion på 2 % i perioden 2017 -2022, hvor andre kommuner til og med 2021 har fået tildelt 14 % mere.
- Andelen af anbragte pr. 0-22-årig i 2020 ligger på 1,22%, hvilket er 0,03% højere end sammenligningskommunerne.
- Andelen af institutionsanbragte er i Svendborg Kommune på 27,07 % ud af de samlede anbringelser i 2020 sammenlignet med et landsgennemsnit på 31,03 % og 31,3% for sammenligningskommunerne.

Svendborg Kommunes nøgletal ligger jævnfør ovenstående på niveau med de sammenlignelige kommuner, både hvad angår de økonomiske nøgletal samt anbringelsesmønstret.

Sammenligning/Udvikling/historik:

Familieafdelingens budgetopfølgning (1000 kr.)	Regnskab 2020	Forventet 2021	Korrigeret Budget 2021	Budget 2022 (2021- priser)
Dag- og klubtilbud mv. i alt	2.111	1.991	2.111	531
Anbringelser i alt	106.303	109.151	98.989	94.682
Forebyggende foranstaltninger i alt	57.881	55.861	53.109	54.963
Sikrede institutioner	2.819	1.759	2.819	3.440
Overførselsudgifter i alt	-1.285	-5.763	-5.702	-5.782
Administration i alt	29.464	30.941	28.935	28.465
Udgifter totalt	197.292	193.940	180.260	176.298
Antal anbringelser	169,4	169,6	156,9*	150,1*

**Det budgetterede antal anbringelser er beregnet på baggrund af enhedsudgiften i 2021*

Af ovenstående ses det, at Familieafdelingens resultat i 2021 forventes at lande på ca. 194 mio. kr., hvoraf udgifterne til anbringelser alene forventes at lande på 109 mio. kr. baseret på 169,6 fuldtidsanbragte børn og unge. Af disse anbragte børn fortsætter de 126,5 i 2022 til en allerede samlet udgift på 84 mio. kr., imod et anbringelsesbudget på 94,7 mio. kr., hvilket betyder, at der ikke er efterladt nogen væsentlig buffer til yderligere anbringelser, da udviklingen peger imod et gennemsnitligt antal anbragte på i omegnen af 169 fuldtidsanbragte, baseret på de seneste 2 års fuldtidsanbringelser.

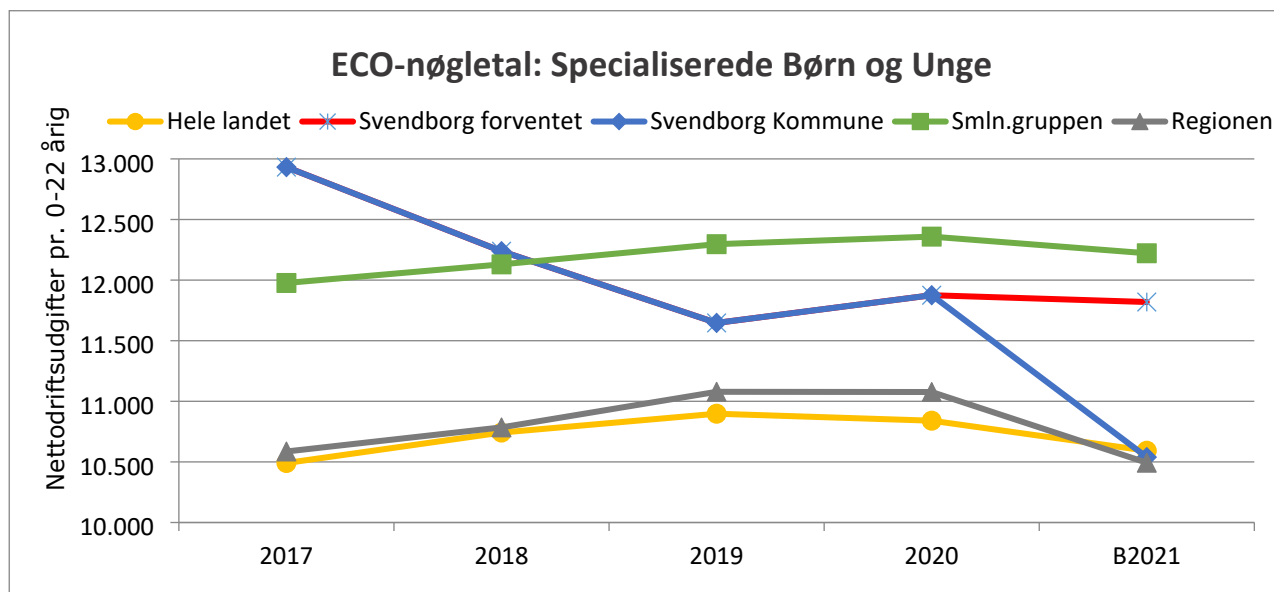
Familieafdelingens budget består af udgifter til flere autoriserede udgiftsfunktioner. Langt hovedparten (ca. 84 % af de realiserede udgifter i 2020) vedrører dog hovedfunktion 05.28 - det specialiserede børneområde, og derfor kan man med fordel sammenligne udviklingen i Familieafdelingen med andre kommuner gennem f.eks. ECO-nøgletallene.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

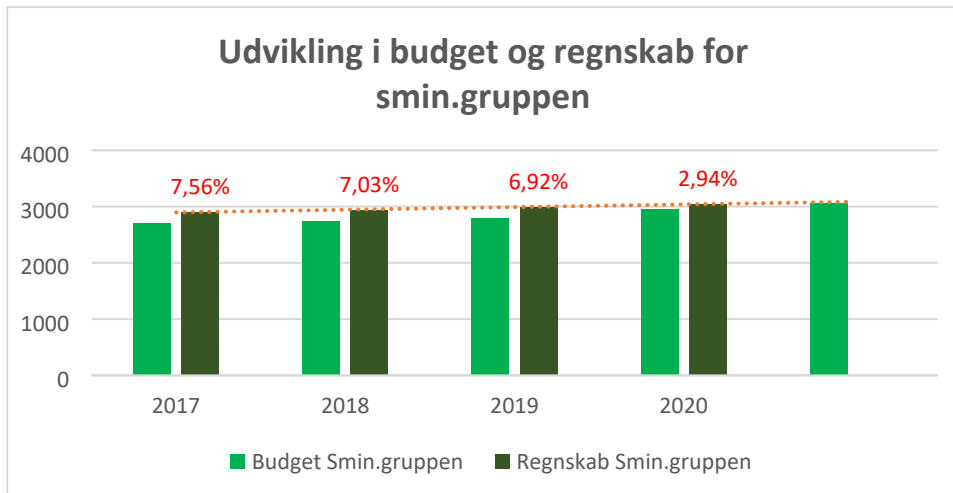
Nedenstående graf fra VIVE viser ECO-nøgletallene for det specialiserede børneområde, som netop tager udgangspunkt i hovedparten af Familieafdelingens udgifter og derfor kan det bruges til at sammenligne Familieafdelingens budget med andre sammenlignelige kommuner, regionen og hele landet.

Sammenligningskommunerne består af: Brønderslev, Esbjerg, Faxe, Haderslev, Holbæk, Kerteminde, Mariagerfjord, Norddjurs, Næstved, Ringsted, Skive, Slagelse, Sorø, Struer, Thisted, Varde, Vejen, Vesthimmerlands samt Svendborg og er valgt på baggrund af en række sociale og strukturelle kriterier udvalgt af VIVE, som står bag ECO-nøgletallene.

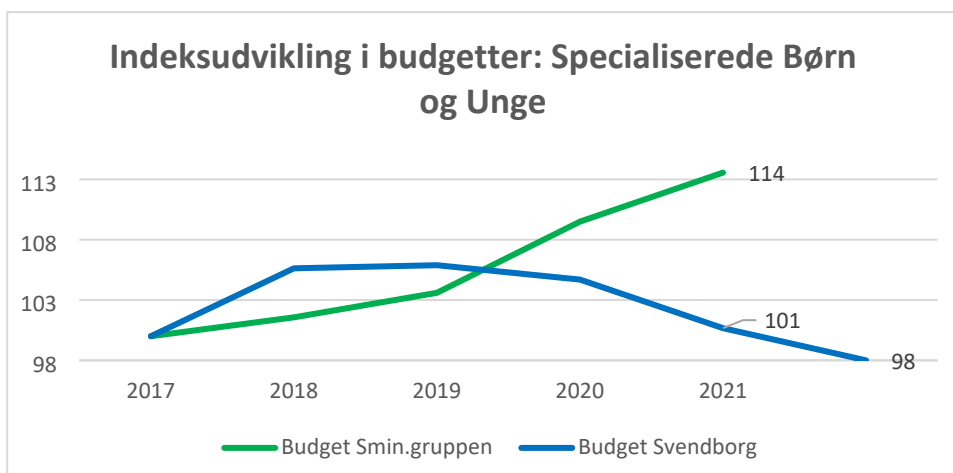


Ovenstående graf viser de realiserede udgifter fra 2017 til 2020 pr. 0-22-årig samt budgettet for 2021. Det ses af grafen, at Svendborg Kommunes økonomi på området (den blå kurve) lå over sammenligningskommunerne (den grønne kurve) i 2017. Fra 2018 og frem er udgiften løbende reduceret til nu at ligge under sammenligningskommunerne, hvilket betyder, at Svendborg bruger færre midler til det specialiserede børneområde end det måtte forventes med udgangspunkt i kommuner med de samme sociale og strukturelle udfordringer. Svendborg ligger stadig i hele perioden over region Syddanmark og hele landet som gennemsnit, men dette er forventeligt. Det ses, at budgettet for 2021 er reduceret, så det ligger på niveau med Region Syddanmark og landet som gennemsnit, mens den reelle udgift (den røde kurve) flugter med resultatet fra 2020 og stadig ligger under sammenligningskommunerne, såfremt disse holder deres budget.

Bilag 3 Udfordringer budget 2022 - 25

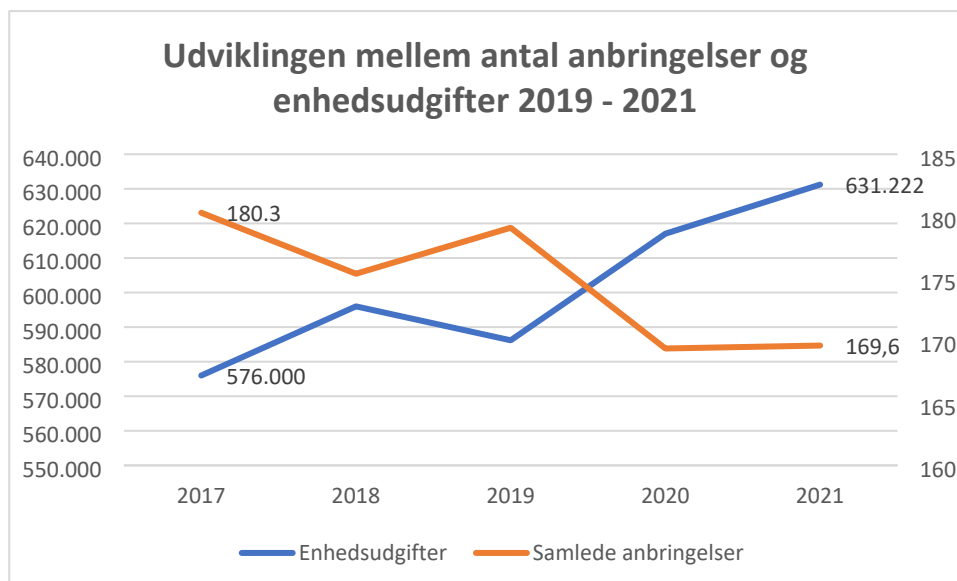


Ovenstående viser den samlede udvikling for sammenligningsgruppen og det ses af forskellen mellem den grønne søjle (budgettet) og den mørkegrønne søjle (regnskabet), at det realiserede resultat alle årene er højere end det budgetterede. Samtidig viser udviklingen, at der samlet set år for år tildeles flere midler til området for specialiserede børn og unge, og fremregner vi denne udvikling må det forventes, at det samme gør sig gældende for budget 2022, hvilket er modsat udviklingen i Svendborg Kommune jævnfør nedenstående.



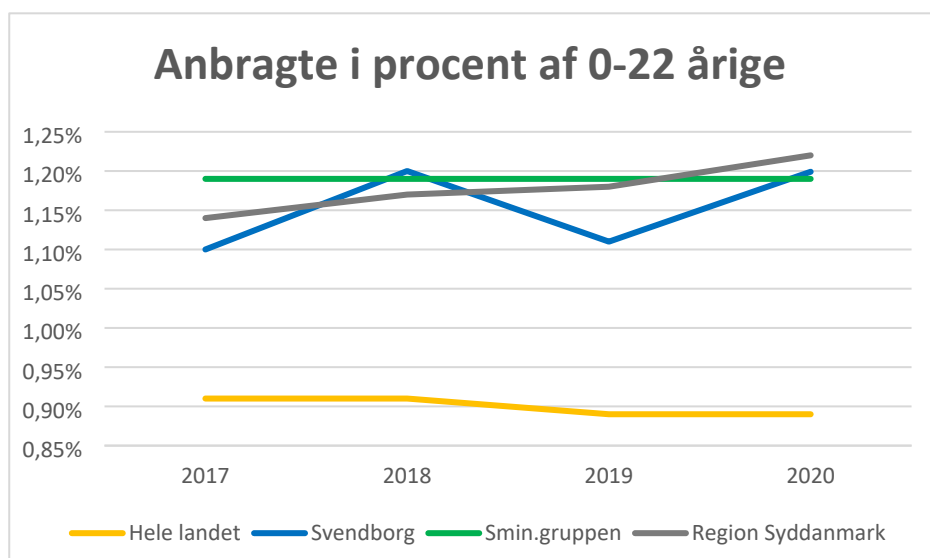
Ovenstående graf viser indeksudviklingen tilbage fra 2017 i forhold til budgettet for specialiserede børn og unge. Det ses af den grønne kurve, at sammenligningsgruppen som helhed har øget områdets budgetter med samlet 14 % frem til 2021, mens budgettet for Svendborg Kommune i samme periode er steget 1 % og frem til 2022 er faldet med samlet 2 %.

Bilag 3 Udfordringer budget 2022 - 25



Som allerede nævnt, er det antallet af anbringelser der presser budgettet, da man her har reduceret budgettet i forventning omkring en fortsat reduceret mængde anbringelser, men som det ses af ovenstående orange kurve er faldet i de samlede anbringelser stagneret mellem 2020 og 2021 til nu at ligge på et niveau på i omegnen af 169 fuldtidsanbringelser, hvilket er et højere antal anbringelser end der er budgetteret. I hele periode, bortset fra 2019, stiger enhedsudgiften, hvilket yderligere er med til at presse budgettet. Enhedsudgiften er et udtryk for, at de enkelte anbringelsestyper enten er blevet dyrere eller at der er sket en forskydning mod flere anbragte i de dyreste foranstaltninger.

Nedenstående grafer viser andelen af anbragte i % af de 0-22-årige samt andelen af institutionsanbringelser. Anbringelsestallene er hentet fra Danmarks Statistik, hvor alle kommuner indberetter de anbringelser de er handlekommune for. Man skal derfor være opmærksom på, at anbringelsestallet ikke er sammenligneligt med ens egne opgørelser, hvor man typisk sammenligner for de anbringelser, som man er betalingsforpligtigede for. Dog giver tallene et fingerpeg om, hvorvidt man har flere eller færre anbragte og om man afviger fra de sammenlignelige kommuner.

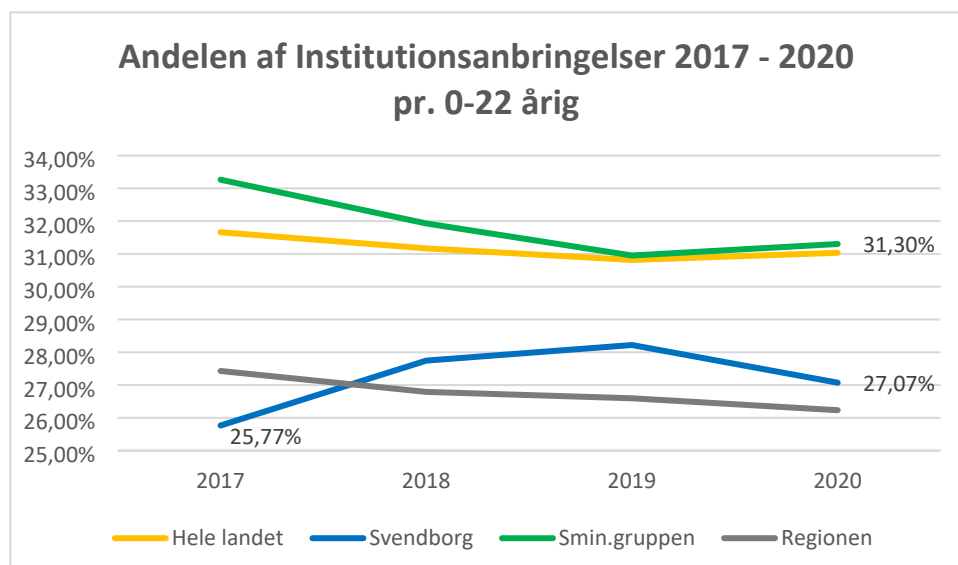


Af den blå kurve ses det, at Svendborg Kommunes andel af anbragte i hele perioden har ligget under eller på samme niveau som sammenligningskommunerne. Andelen

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

har dog været stigende i 2020 og ultimo året er der 0,03% flere anbragte børn pr. 0-22-årig i Svendborg sammenlignet med sammenligningskommunerne.



Institutionsanbringelser er de mest indgribende anbringelsestyper og derfor kan andelen set i forhold til de samlede anbringelser være med til at forklare økonomiske afvigelser i forhold til landsgennemsnittet og de sammenlignelige kommuner. Ovenstående graf viser, at Svendborg Kommunes andel af institutionsanbringelser ikke procentvis afviger i forhold til sammenligningskommunerne eller landet som helhed. Der anbringes altså færre på institutioner i Svendborg end i de sammenlignelige kommuner, hvilket er en af forklaringerne på, at Svendborg kommune klarer sig forholdsvis bedre økonomisk end de sammenlignelige kommuner.

Hvorfor har vi problemet nu:

Data viser, at presset på Familieafdelingens budget skyldes en kombination af et reduceret budget samt øgede enhedsudgifter. De øgede enhedsudgifter skyldes især en forskydning imod, at der er flere anbragte på døgninstitution, socialpædagogiske opholdssteder og i ungdomskriminalitetsnævn, end man havde regnet med, mens det især er antallet i plejefamilie som i perioden er blevet hjemgivet og står for det reducerede antal anbringelser. I 2017 var der 180,3 fuldtidsanbragte mens dette forventes at lande på 169,6 i 2021, hvilket er en reduktion på samlet ca. 6 % i antallet af anbragte. I samme periode har antallet af anbragte i de dyreste foranstaltninger ligget stabilt, da der i 2017 var ca. 47 fuldtidsanbragte i de dyreste foranstaltninger, mens der i 2021 forventes 46,8 fuldtidsanbragte. Det er altså ikke lykkedes i perioden at nedbringe det samlede antal af de dyreste anbringelsestyper, hvilket nedenstående udpluk af en række sager i 2021 også udviser.

Eksempler på anbringelser i 2021

- Pige anbragt fra fødegangen direkte i Plejefamilie. Pigens forældre er begge i massivt misbrug.
- Dreng anbragt fra fødegangen direkte i Plejefamilie. Ingen af forældrene har kompetencerne til at drage omsorg for barnet og der er åbenbar risiko for at barnet lider alvorlig skade hvis barnet ikke anbringes fra fødegangen.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

- 7-årig pige anbragt på døgninstitution. Pigen anbringes grundet underretning der beskriver en bekymring for at pigen udsættes for seksuelle overgreb. Overgreb politianmeldes og sagen visiteres til Børnehus Syd. Det vurderes at pigens sikkerhed ikke kan sikres medmindre pigen bliver anbragt.
- 10-årig pige anbragt på døgninstitution. Indsats i hjemmet hvor forældrene forsøges støttet i pigens udadreagerende adfærd. Psykiatrien kan ikke udrede pigen da der ikke er den fornødne ro i og omkring pigen. Pigen anbringes efter forsøg på udregning fra observationshjemmet som måtte afbrydes grundet massive vanskeligheder.
- 14-årig dreng akut tvangsanbragt på sikret døgninstitution pga. adskillige underretninger omkring færden i bandemiljø, kriminalitet og behov for psykiatrisk udredning
- 14-årig dreng akut anbragt i 1-1-tilbud og herefter plejefamilie efter voldsom konflikt i hjemmet og mulig konstruktion af bombe. Hjemgivet til far efter kort tids anbringelse.
- 15-årig pige anbragt i plejefamilie. Der er afsøgt muligheder for anbringelse i netværk. Pigen har været udsat for omsorgssvigt og voldsomme konflikter mellem mor og papfar i forbindelse med skilsmisse. Far er ude af billedet.
- 16-årig dreng anbragt på opholdssted. Dømt for seksuel omgang med mindreårige og distribution af billedmateriale af børn under 15 år. Afventer UKN-dom.

Tiltag til budgetoverholdelse:

For at nedbringe udgifterne under Familieafdelingen arbejdes der fortsat med ændringen af målgruppen på Skovsbovej, således at børn ned til 5 år kan anbringes på Skovsbovej, så flere børn kan blive anbragt på Svendborg Kommunes egen døgninstitution fremfor eksterne døgninstitutioner. Formålet er at børn forbliver i deres nærmiljø, hvilket giver en bedre mulighed for samtidig at arbejde med børnenes netværk, med henblik på at afdække muligheden for en hjemgivelse, med understøttelse fra det professionelle og private netværk.

I forlængelse af ovenstående er der ligeledes igangsat en proces omkring etablering af et internt tilbud om anbringelse på eget værelse med støtte for unge fra 16 år. Helt konkret var det her tiltænkt at renovere 3 lejligheder udlejet i CSV-regi, men dette er trukket ud, blandt andet grundet en række manglende eksterne godkendelser, hvilket har betydet, at det endnu ikke har været muligt at nedbringe udgifterne yderligere til døgninstitutionsanbringelser.

Derudover arbejdes der løbende med nedenstående tiltag i Familieafdelingen:

- Reduktion af eksterne køb/ brug af eksterne leverandører. I stedet løses opgaverne af Familiecentret.
- Forebyggende foranstaltninger, der ikke kan løses af Familiecentret, drøftes altid på bevillingsforum med deltagelse af Afdelingsleder fra Familieafdelingen Unge, Afdelingsleder fra Familieafdelingen Centrumpladsen, Centerleder fra Center for Børn og Unge og Chef for Familie Børn og Unge.
- Aktivering af netværk i løsningen omkring familierne når der er tale om mindre indgribende foranstaltninger.
- Anbringelse sker kun når støtte i hjemmet ikke er tilstrækkelig eller hvis anbringelsen er den mest formålstjenlige foranstaltning i forhold til barnets behov for hjælp. Alle sager, hvor der er tvivl om at støtte i hjemmet i tilstrækkelig grad dækker barnets behov drøftes fortsat på tværfagligt sparringforum med henblik på at afdække alternative indsatser. Beslutning om bevilling af anbringelse sker altid efter bevilling fra Chef for Familie, Børn og Unge.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

- Der er fortsat et skærpet fokus på forældrenes egenbetaling i forbindelse med anbringelse, og en årlig genberegning af satsen for egenbetaling.
- Der er fortsat fokus på gennemgang af tilbud fra eksterne leverandører af døgntilbud, hvor tilbuddet altid gennemgås af team- og afdelingsleder inden godkendelse. Der er tillige iværksat en arbejdsplan der særligt skal styrke fokus på opsigelser, således at udgifter i en opsigelsesperiode hvor barnet eller den unge er fraflyttet så vidt muligt undgås.
- Der er fortsat økonomisk controlling og ledelsestilsyn på sammenhæng mellem bevilling, indsats i fagsystemet og den reelle udgift i økonomisystemet.
- Der er skærpet fokus på opfølgning på indsatser, så indsatser afsluttes så snart målene i handleplanen er opfulgt.

Specialiserede socialområde

Socialafdelingen skønner en udfordring i budget 2022 på 12 mio. kr. svarende til forventet merforbrug på myndighedsbudgettet jf. budgetopfølgning pr. 31. maj 2021 – udover den skønnede demografiske tilgang jf. budgettema for budget 2022.

Skønnet baserer sig på samme forventede niveau for statsrefusion som i 2021 og ophør af behov for afledte COVID-19-udgifter i 2022. I 2021 er skønnet for merindtægt af statsrefusion på 3,3 mio. kr. og COVID-19 afledte udgifter på 0,4 mio. kr.

Skønnet er i tråd med redegørelsen i forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. maj 2020.

Socialafdelingens udfordring er fortrinsvis på botilbudsområdet. Konsekvensen af stigende forbrug på botilbud medfører afledte stigende forbrug på beskæftigelses-, aktivitets- og samværstilbud. Sidstnævnte er ikke vurderet i dette notat.

Nedenfor vises udviklingen i forbrug på de tre botilbudsområder.

Botilbud

Antallet af borgere er opgjort ved at tage antal indskrevne i henholdsvis 3. kvartal for 2019 og 2020 og 2. kvartal i 2021. Der er en betydelig stigning fra 2019 til 2020 med 9 borgere, der er fortsat i 2021 med 7 flere borgere end i 2020.

Antal borgere	2019	2020	2021
§ 107 Midlertidige botilbud	64	69	72
§ 108 Længerevarende botilbud	63	64	68
§ 105/85 Længerevarende botilbud	178	181	181
	305	314	321

Det er en stigning i det samlede antal borgere med 5,3 % fra 2019 til 2021.

Gennemsnitsprisen er opgjort ved at tage antal borgere i nævnte kvartal og divideret med det samlede forbrug for henholdsvis 2019 og 2020 og det forventede forbrug for 2021. Der er relativt stort spænd fra billigste til dyreste botilbud.

Gennemsnitspriser	2019	2020	2021
§ 107 Midlertidige botilbud	634.733	672.189	711.181
§ 108 Længerevarende botilbud	1.270.209	1.278.722	1.278.941
§ 105/85 Længerevarende botilbud	448.244	470.589	458.856

Det viser en betydelig stigning i gennemsnitsprisen på midlertidige botilbud efter Servicelovens § 107, uændret gennemsnitspris for længerevarende botilbud efter

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

Serviceovens § 108 og en samlet stigning i gennemsnitsprisen for længerevarende botilbud efter Lov om Almene Boliger § 105/Serviceoven § 85 fra 2019 til 2021, dog med et fald fra 2020 til 2021.

Gennemsnitsprisen for alle tre botilbudsparagraffer samlet set viser følgende udvikling:

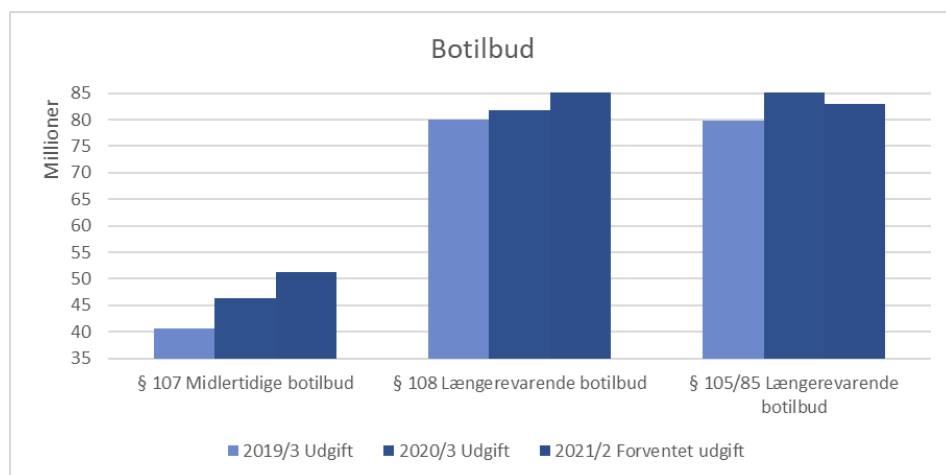
Botilbud	2019	2020	2021
Gennemsnitspriser samlet	657.159	679.604	689.178

Det er en stigning i gennemsnitsprisen for de samlede botilbudsparagraffer på 4,9 % fra 2019 til 2021.

De samlede udgifter til botilbud fremgår herunder og viser en stigning fra 2019 til 2021 på 10,4 %.

Udgift (regnskab 19 og 20/budget 21)	2019	2020	2021
§ 107 Midlertidige botilbud	40.622.937	46.381.009	51.205.000
§ 108 Længerevarende botilbud	80.023.163	81.838.190	86.968.000
§ 105/85 Længerevarende botilbud	79.787.409	85.176.569	83.053.000
I alt	200.433.509	213.395.768	221.226.000

Udviklingen i det samlede forbrug på botilbudsområdet fremgår her.



De stigende udgifter til botilbud skyldes flere faktorer.

Antallet af borgere med behov for botilbud har været stigende over en længere årrække. Stigning skyldes både overgangssager fra Børn og Unge, men også borgere, hvor behovet for særlig støtte opstår sent i livet, fx senhjerneskade. Tilgang af borgere, øgede støttebehov både på grund af levealder og kompleksitet i enkelte sager og generelt stigende levealder i målgruppen betyder, at der vil være udgiftspres for denne målgruppe i de kommende år.

Gennemsnitspriserne er stigende. En faktor er forskellen mellem prisfremskrivninger. Hvert år fremskrives myndigheds driftsbudgetter med en lavere procent end tilbuddene fremskriver taksterne og dette udhuler myndighedsbudgettet – og forskellen akkumuleres over årene.

Udgifterne til **de særlige pladser i psykiatrien** har medført tomgangsudgifter og opholdsbetaling, der ikke modsvares af udligningen på 0,4 mio. kr. via bloktilskuddet. Der blev afregnet tomgangsudgifter i 2019 for 0,9 mio. kr. og 0,4 mio. kr. i 2020 og skønnet afregning for tomgang på 0,4 mio. kr. i 2021. Udgiften til køb af pladser i 2019 var 1,3 mio. kr., i 2020 4,4 mio. kr. og forventeligt i 2021 2,5 mio. kr. Det er ikke muligt at søge statsrefusion for ophold på de særlige pladser.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

De mest specialiserede landsdækkende tilbud finansieres objektivt efter kommunernes indbyggertal. **Kofoedsminde** er en specialinstitution for domsanbragte voksne udviklingshæmmede og udvidelse af pladsantal har medført øgede årlige udgifter uafhængigt af kommunens brug af pladser på tilbuddet og uden udligning i bloktilskuddet.

Besparelser uden fuldt gennemslag

Budget 2019 indeholdt besparelser på myndighedsbudgettet vedr. flexboliger samt eksterne forhandlinger, hvorfor budgettet til køb af botilbud er nedskrevet med 2,9 mio. kr. stigende til 3,9 mio. kr. i 2021. Arkæologiske fund på byggegrunden udsatte etableringen af flexboligerne, som først var klar november 2020, mens reduktionen var indregnet fra 2019. Det har ikke endnu vist sig muligt at realisere den fulde effekt vedr. eksterne køb.

Vedvarende budgetudfordring

I forbindelse med overgang til rammestyring i 2020 har den efterfølgende demografiske regulering ikke modsvaret udgiftsbehovet fuldt ud.

Stigende myndighedskrav

Kompleksiteten i borgersager og krav til myndighedsindsatsen i forhold til udredningers omfang og kvalitet jf. Ankestyrelsens hjemvisninger og principafgørelser medfører øget personaletræk.

Hvorfor har vi problemet?

Udviklingen i Svendborg Kommune adskiller sig ikke fra udviklingen på landsplan. KL havde i oplæg til forhandling om kommunernes økonomi for 2022 opfordret til et løft på 5 mia. kr. for en treårsplan for socialområdet for at styrke kvaliteten i sagsbehandlingen; styrke kvalitet, kapacitet og specialisering i indsatser og tilbud og styrke forskning og viden. Den endelige aftale anerkender udgiftspresen og bemærker, at det "også fremadrettet vil forudsætte vanskelige prioriteringer i forhold til de øvrige velfærdsområder i kommunerne."

Stigningen begrundes på landsplan først og fremmest i følgende:

- Stigning i antal fuldtidsmodtagere af botilbud og bostøtte med ca. 5.000 personer i perioden 2015 til 2018
- Stigning i antal fuldtidsmodtagere med psykiatriske diagnoser med ca. 4.000 personer i perioden 2015 til 2018
- Stigning i levealder fra 58 til 62 fra 2015 til 2017

Styringsmuligheder

Styringsmulighederne på botilbudsområdet påvirkes af, at borgere med betydelig nedsat funktionsniveau har behov for og rets krav på et botilbud. Behovet vil som oftest være hele livet, hvorfor udgiften vil være langvarig samt svær og langstrakt at ændre på.

Lokalpolitisk kan man ændre i det vejledende serviceniveau, men revisitering af eksisterende indsatser må ikke begrundes alene med ændring i serviceniveau. Det skal fagligt kunne begrundes for hver enkelt borger, at vedkommende stadig får sit støttebehov dækket i det ændrede tilbud. Dette vil være en lang faglig proces at gennemføre. Nyt serviceniveau vil slå hurtigere økonomisk igennem i nye sager, dog altid med en konkret og individuel vurdering af borgerens behov in mente.

Hvad gør vi ved det?

Der henvises til Social- og Socialudvalgets møde den 13. april 2021, hvor der under punktet "Tiltag på baggrund af screening af det specialiserede socialområde" blev redegjort for en række tiltag, der yderligere blev uddybet i en handleplan, der blev forelagt udvalget på mødet den 8. juni 2021.

Handleplanen beror på en screening udført af BDO, der har udarbejdet 11 hypoteser fordelt på tre temaer: økonomi, faglighed og tilbudsvifte.

Der er endvidere igangsat en række tiltag til at mindske det aktuelle udgiftspres.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

Ældreområdet:

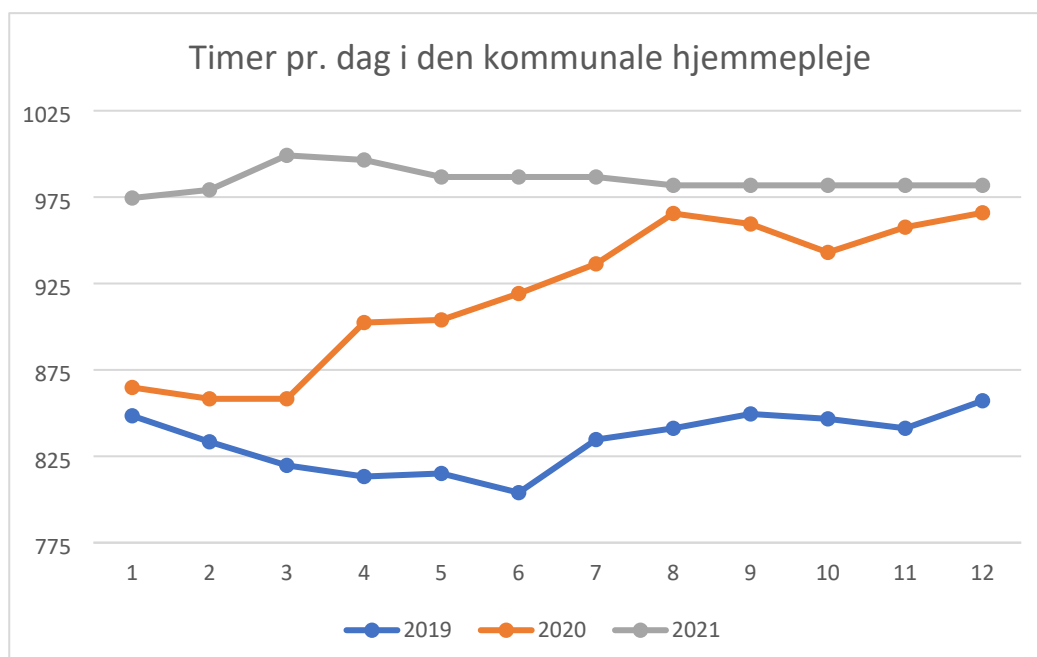
Fritvalgspuljen dækker udgifter til kommunal og privat hjemmepleje (§83), dvs. visiterede timer til personlig og praktisk hjælp til hjemmeboende borgere. Desuden dækker den udgifter til hverdagsrehabilitering (§83a), eget valg af hjælper (§94) og privat antaget hjemmehjælp (§95).

Puljen har været udfordret de senere år og forventes fortsat at være udfordret i 2022. Det anslås, at udfordringen i 2022 vil være på niveau med det forventede merforbrug i 2021, jf. budgetopfølgningen pr. 31. maj 2021. Netto-merforbruget på fritvalgspulje + hjemmepleje er ifølge budgetopfølgningen på 13,3 mio. kr., hvoraf 6,2 mio.kr. er afledt af Covid-19. Udfordringen for 2022 anslås derfor til 7,1 mio. kr.

Hertil kommer de stigende udgifter afledt af den demografiske udvikling, jf. særskilt temabeskrivelse til budget 2022.

De visiterede timer i den kommunale hjemmeplejes fritvalgssektioner (83 % af forbruget på fritvalgspuljen) er vist i nedenstående graf både for 2019, 2020 og 2021. For 2021 er der tale om faktiske timer for månederne januar-maj, mens resten af året er anslået. Som det ses af grafen for 2021 er der indlagt forventning om et lille fald i timer pr. 1. august, hvor aktivitetscentrene åbnes på fuld tid igen. Herefter er der ikke indregnet yderligere covid-19-udgifter i det forventede regnskab.

Som det fremgår af graferne, ligger antallet af visiterede timer resten af 2021 altså en del højere end tidligere år (360.000 timer i 2021, 337.000 timer i 2020 og 304.000 timer i 2019). Også de private leverandører (der udgør ca. 10 % af forbruget på fritvalgspuljen) har flere visiterede timer i 2021 (38.000 kr. i 2021 mod 30.000 timer i 2020).



x-aksen viser månederne, mens y-aksen viser visiterede timer. Prikkerne i graferne svarer til det gennemsnitlige antal visiterede timer pr. dag i den pågældende måned.

Sammenligning/udvikling/historik

Fritvalgspuljen har først i de senere år vist sig udfordret økonomisk. I 2018 balancerede budget og forbrug på puljen men herefter har udgiften på puljen været støt stigende. Den største stigning sås fra 2019 til 2020, hvor den

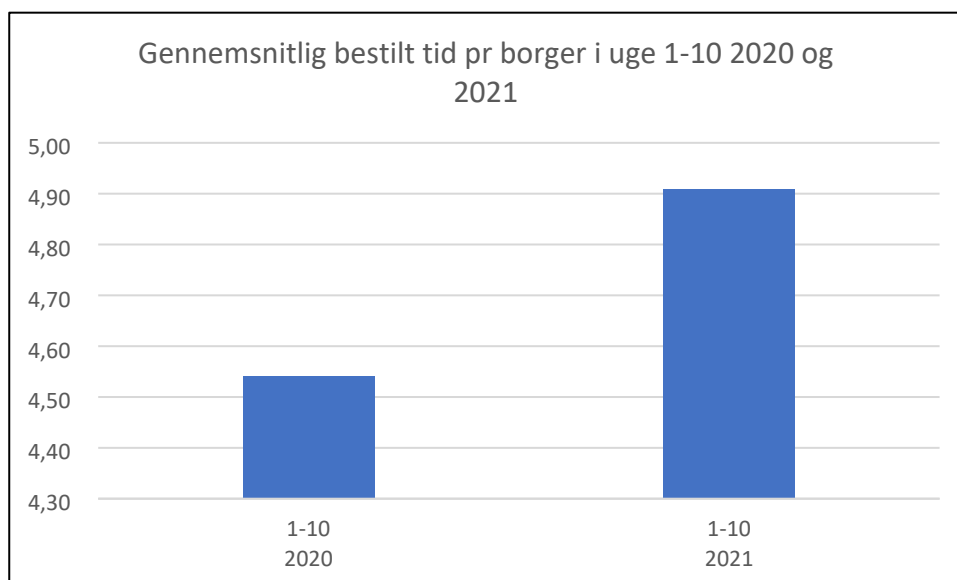
Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

demografiske udvikling med flere ældre og ekstraudgifter afledt af Covid-19 naturligvis var medvirkende årsager, men derudover sås en stigende tyngde blandt hjemmeboende ældre, der får hjælp.

Fritvalgspuljen var også med på listen over udfordringer til budget 2021 og blev her tilføjet 5 mio. kr. ekstra fra 2021. Regnskabsafslutningen 2020 viste dog, at problemet blev større end forventet ved årets budgetopfølgninger, idet merforbruget excl. Covid-19-afledte udgifter ved regnskabsafslutningen 2020 var på 12,1 mio. kr. Det var derfor forventeligt, at der også ville være et pres på fritvalgspuljen i 2022 på ca. omkring 7 mio. kr., hvilket ifølge budgetopfølgningen pr. 31. maj 2021 ser ud til at holde stik.

Stigningen i borgernes tyngde (timer pr. borger) skyldes mere syge borgere. En analyse foretaget i august 2020 viste f.eks., at det gennemsnitlige antal timer pr. borger i hjemmeplejen var øget med ca. 2,6 timer pr måned fra juli 2019 til juli 2020. Samtidig får den enkelte borger markant flere besøg end tidligere. Stigningen er fortsat ind i 2021.



Årsagen til stigningen i timerne som følge af dårlige borgere skyldes bl.a.

- at borgere udskrives fra sygehus, så snart de er sat i behandling
- at hjerneskadede borgere udskrives til hjælp i eget hjem væsentligt tidligere, og endnu inden de er genoptrænet. Tidligere var borgere med hjerneskade indlagt 3-6 måneder, nu er indlæggelsestiden nede på 3-6 uger (kilde: Hjerneskadeområdet Svendborg Kommune) Den gennemsnitlige tyngde for disse borgere ligger en del over den gennemsnitlige tyngde i hjemmeplejen
- at flere borgere, der modtager overdraget sygepleje, bl.a. medicindispensering/-administration og kompressionsbehandling
- en demografisk udvikling med flere 85+-årige som er de borgere, der får mest hjælp.
- at der ses en stigning i ventetiden til plejebolig pga. mangel på ledige boliger. Der er derfor flere borgere som venter på plejebolig, mens de modtager meget hjælp fra hjemmeplejen.

ECO-nøgletal for regnskab 2020 for ældreområdet viser, at Svendborgs udgift pr 65+-årig ligger en smule højere end Region Syddanmarks, men det ligger samtidig en del under landsgennemsnittet. Anvendelse af ECO-nøgletal til

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

sammenligning mellem kommuner vanskeliggøres dog af, at en større kontoplansændring fra 2018 fortsat betyder, at kommunernes fordeling af udgifter til bl.a. hjemmepleje og hjælpemidler mellem ældreområdet og voksen-handicapområdet foretages meget forskelligt.

Hvorfor har vi problemet nu

Fritvalgsområdet er igennem årene løbende blevet demografireguleret med et beregnet enhedsbeløb pr. ældre. Det er dog kun de ekstra borgere, der er kommet til hvert år (demografiudviklingen), der har medført tilpasning af budgettet, mens det oprindelige grundbudget ikke samtidig er tilpasset. Dette kan være med til at forklare den nuværende budgetudfordring, idet der dermed ikke er blevet kompenseret for den stigende tyngde generelt blandt borgere i hjemmeplejen.

Endvidere er området ikke blevet kompenseret for den opgaveglidning/flytning, der sker fra regionen, herunder tidligere udskrivning, specialiseret behandling og hjerneskeadeområdet.

Hvad gør vi ved det

Der et fortsat tæt fokus på visitationen.

Herudover arbejdes der fortsat systematisk med rehabilitering af borgerne i hjemmeplejen, i forhold til at gøre borgerne mere selvhjulpne. Svendborg Kommune har fortsat en høj andelen af borgere, der bliver selvhjulpne efter et rehabiliteringsforløb, ca 60%.

Tidlig opsporing og tværfaglige møder skal understøtte rehabiliteringen og det faglige fokus.

Projektet "Støtte til livet", hvor Svendborg Kommune har modtaget knap 10 mio. kr. fra Sundhedsstyrelsen, forventes også at kunne bidrage til denne proces.

Der udarbejdes månedlige data på området, i forhold til at følge udviklingen og sikre opmærksomhed på at sætte ind, hvor det er muligt.

Arbejdsskadeområdet:

Ligesom Svendborg Kommune har størstedelen af landets kommuner oplevet en øget udgift, forbundet med arbejdsskader og bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (efterfølgende AES-bidrag).

For Svendborg Kommune forventes det at udgifterne til Arbejdsskader og AES-Bidrag overstiger det afsatte budget med ca. 5 mio. kr. i 2021.

Såfremt at tendensen fortsætter, må det forventes at forskellen mellem budgettet og det faktiske forbrug udvides til mere end 5 mio. kr. i 2022 og frem.

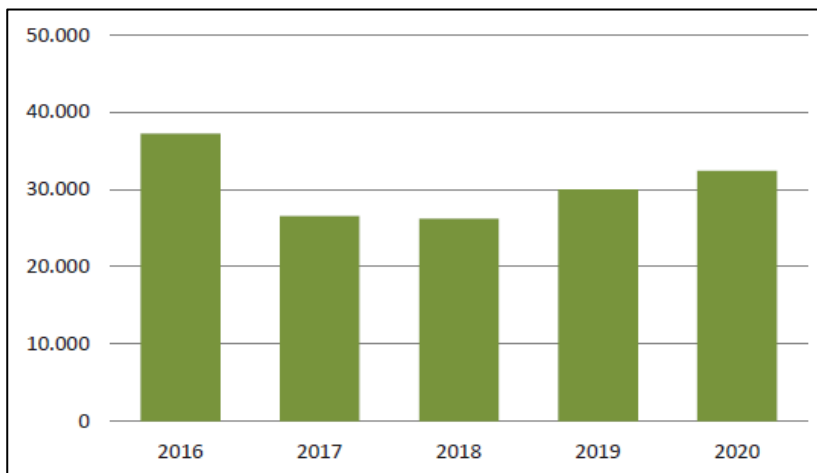
Sammenligning/udvikling/historik:

I 2017 skete der en omlægning af organisationen AES, som medførte en større oprydning i de igangværende sager.

Som det fremgår af nedenstående oversigt, er antallet af igangværende sager dog steget på landsplan igen, fra 2017 og frem.

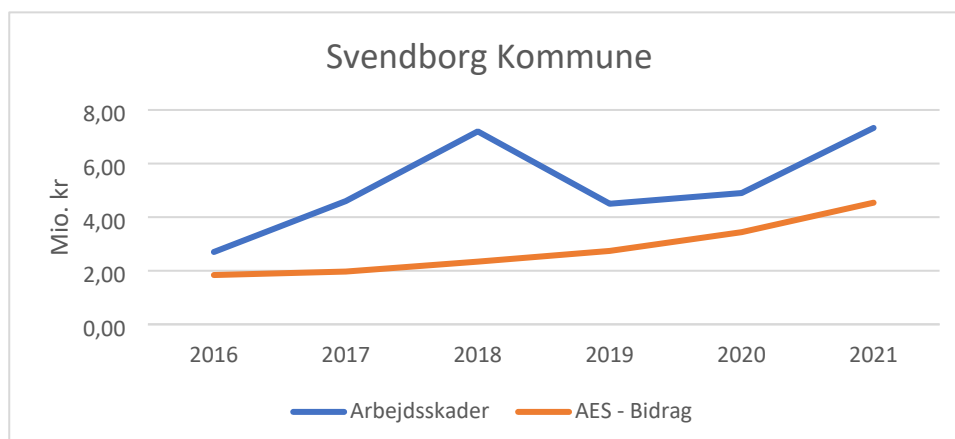
Bilag 3 Udfordringer budget 2022 - 25

Antal igangværende sager på landsplan

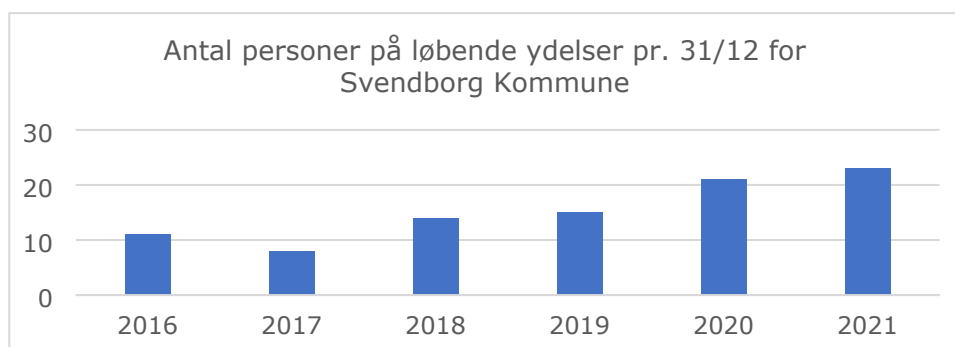


(Kilde: AES årsrapport 2020)

Svendborg Kommune har i den forbindelse oplevet stigende udgifter forbundet med arbejdsskader og AES-Bidraget, siden 2016.



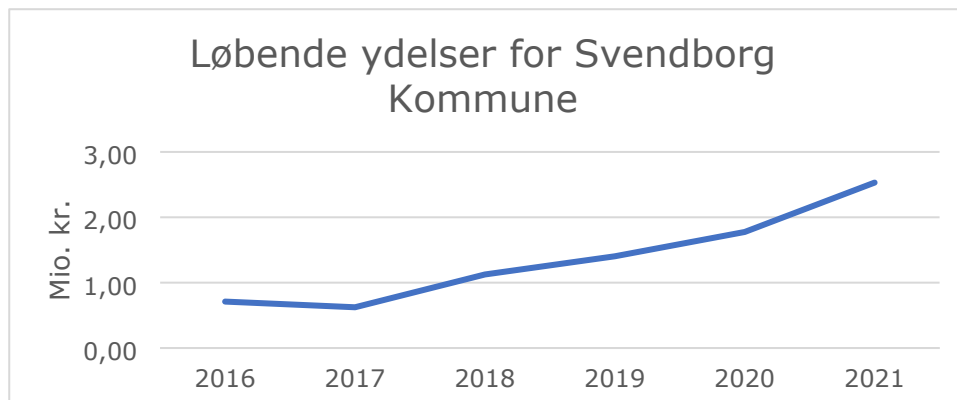
I takt med at erstatningsudbetalingerne og kapitaliseringerne (indfrielse af den månedlige erstatning / løbende udgift på én gang) til arbejdsskader er steget, er antallet af personer der får tilkendt løbende udbetalinger også steget. Ved udgangen af 2021 forventes der at være 23 personer på løbende ydelser.



Bilag 3

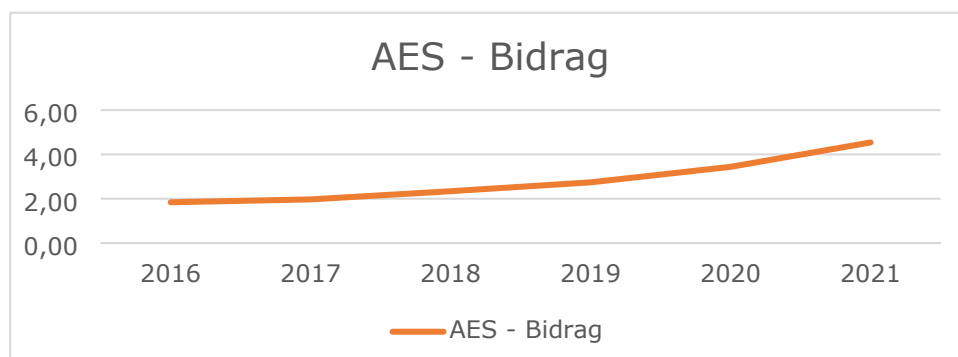
Udfordringer budget 2022 - 25

I takt med at antallet af personer på løbende ydelser stiger, er udgifterne hertil også steget. For 2021 forventes det at udgiften hertil er på 2,53 mio. kr., hvilket er en stigning på 43 % i forhold til udgifterne i 2020 og må forventes at stige yderligere i de kommende år.



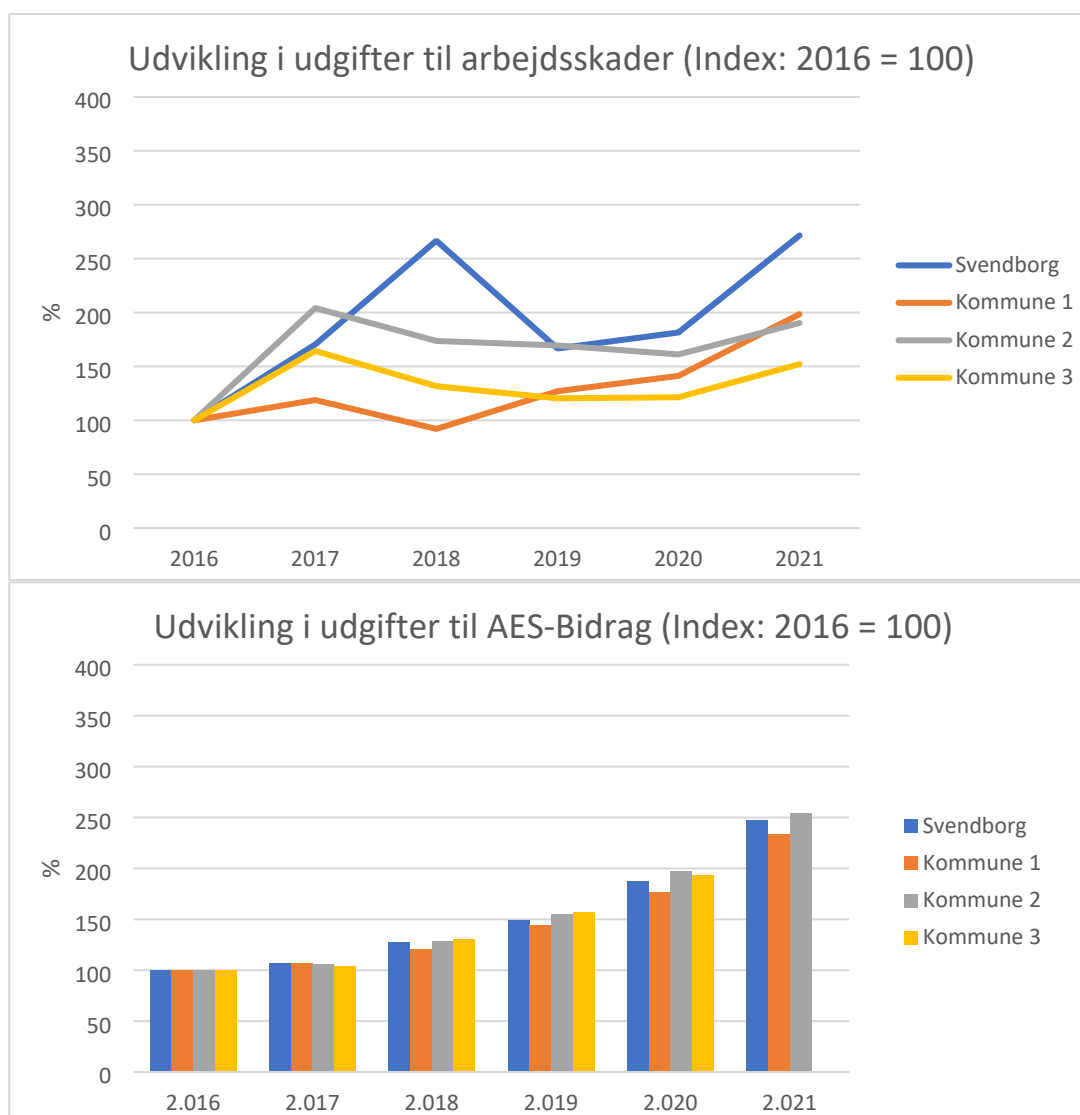
En øget økonomisk belastning for arbejdsskadeområdet er at AES-bidraget er steget voldsomt, siden 2016. Der er tale om en lovpligtig betaling og sørger for at ens medarbejdere er dækket og kan få erstatning, hvis de får anerkendt en erhvervssygdom som en arbejdsskade.

Fra 2016 er de gennemsnitlige udgifter til AES-Bidrag, steget med ca. 20 % om året.



Ligesom Svendborg Kommune har andre kommuner også oplevet en stigning i udgifterne til arbejdsskader og AES-Bidrag. I udarbejdelsen af dette notat har Svendborg Kommune forespurgt Vejle, Randers og Kolding om udviklingen i deres udgifter. Nedenstående grafer sammenligninger Svendborg Kommunes udvikling til Arbejdsskader og AES bidrag med disse kommuner.

Bilag 3 Udfordringer budget 2022 - 25

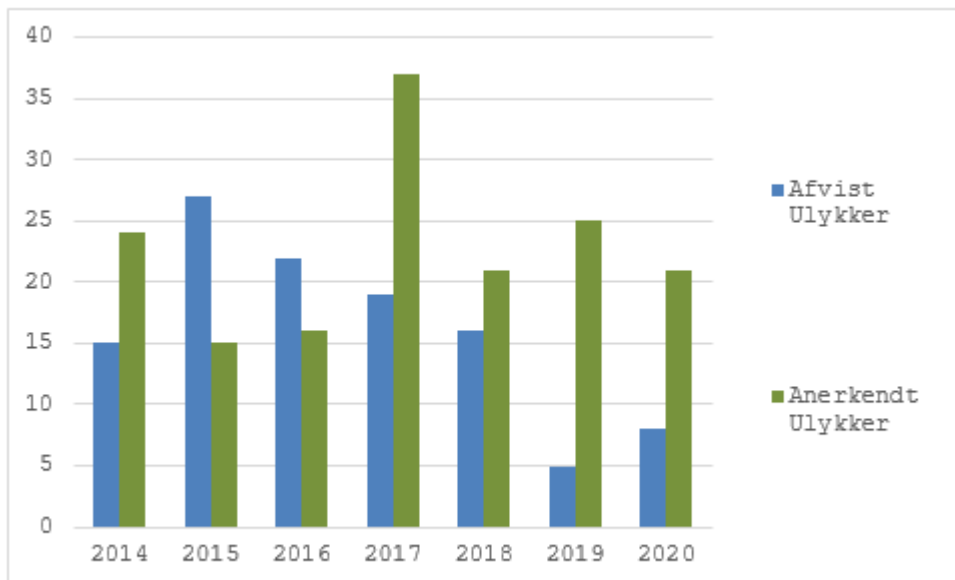


Hvorfor har vi problemet nu:

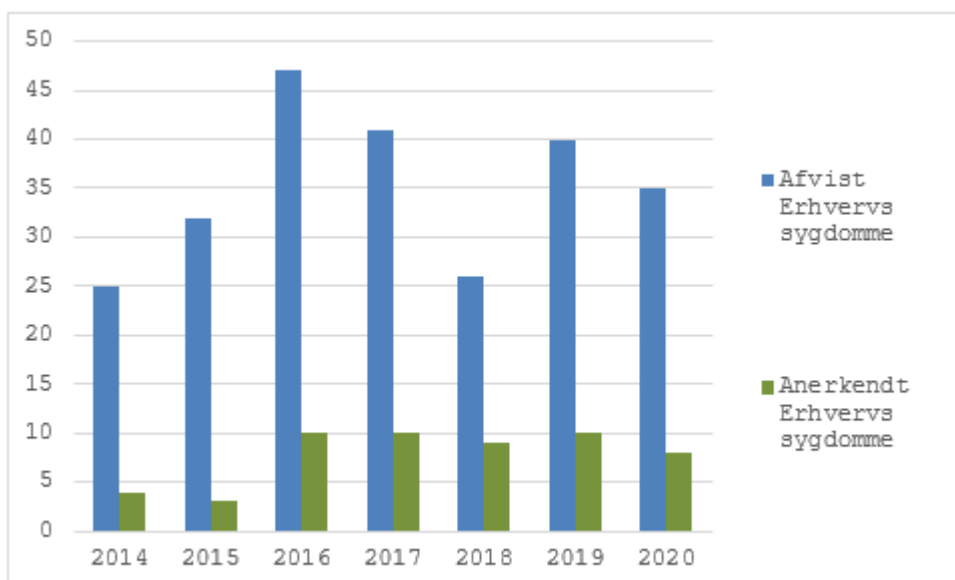
En forklaring på de stigende udgifter kan findes i niveauet af anerkendte arbejdsskader ved AES.

Dette ses at udviklingen vedrørende anerkendte ulykkesager i Svendborg Kommune, som toppede i 2017, men generelt har været stigende siden 2015.

Bilag 3 Udfordringer budget 2022 - 25



I forlængelse heraf er anerkendte erhverssygdomssager også steget. Stigningen der er dog kommet på en gang i 2016.



(Kilde: AES årsrapport 2020)

For 2021 forventes det at udgifterne til arbejdsskader ender på 7,3 mio. kr. og 4,6 mio. kr. i AES – Bidrag, hvilket samlet giver 11,9 mio. kr.

Det nuværende budget til varetagelsen af disse omkostninger er på 6,9 mio. kr., hvilket betyder et forventet merforbrug på 5,0 mio. kr.

Ved en fastholdelse af 2021's udgiftsniveau, må det forventes et årligt merforbrug i 2022 og frem på ca. 5,0 mio. kr.

Hvis at såfremt at tendensen fortsætter, må det forventes at forskellen mellem budgettet og det faktiske forbrug udvides yderligere og merforbruget i 2022 og frem derfor overstiger det forventede merforbrug på 5,0 mio. kr.

Bilag 3

Udfordringer budget 2022 - 25

Hvad gør vi ved det:

For at imødekomme stigningen på arbejdsskader har administrationen igangsat en række tiltag for at kunne afdække og analysere området:

- Indhentet data fra vores eksterne partner Contea, i forhold til detailudgifter sagstyper og årsager.
- Indhentet data fra AES og aftalt videre levering af data for 2021.
- Analyseret tilgængelige data og igangsat prognose.
- Kortlagt interne processer og data ift. arbejdsskadeområdet.
- Igangsat en sammenligning med vores samarbejdskommuner på økonomiområdet.

Appendix: Hvad er en arbejdsskade?

En arbejdsskade dækker over to forskellige begreber:

- [Arbejdsulykker](#)
- [Erhvervssygdomme](#)

En **arbejdsulykke** er en fysisk eller psykisk skade, som opstår efter en hændelse eller en påvirkning, der er sket pludseligt eller inden for fem dage. Fx hvis en tømrer får en finger skåret af i en maskine.

En **erhvervssygdom** er en sygdom, der skyldes arbejdet eller arbejdsforholdene. Sygdommen kan komme af påvirkninger gennem kortere eller længere tid. Fx hvis en tilskadekommen får nedsat hørelse efter flere års arbejde i larmende omgivelser.

For at få erstatning eller andre ydelser skal en skade anerkendes som en arbejdsskade.

Hvis en ulykke eller erhvervssygdom skal anerkendes, er der flere betingelser, der skal være opfyldt. De to overordnede er:

- Skaden skal være sket, mens du arbejdede for en arbejdsgiver med hjemsted i Danmark
- Skaden skal være sket på grund af dit arbejde eller de forhold, arbejdet foregår under

Der findes to typer af erstatninger:

- [Godtgørelse for varigt mén](#)
- [Erstatning for tab af erhvervsevne](#)

Før erstatningen kan udbetales skal skaden være 'stabil' – dvs. at den ikke udvikler sig mere – og tilskadekomne skal være færdigbehandlet i sundhedssystemet.

Det kan i nogle tilfælde tage tid og imens vil afgørelsen om erstatning blive udsat.

Bilag 4
Bevillingsoversigt, driftsudgifter budget 2022 - 25

Først klar ved udsendelse af budgetnotatet til budgetmappen

Bilag 5 Anlægsudgifter 2022-2025

Kommunens anlægsudgifter 2022-25 i 2022-priser jf. teknisk budget.

	Netto - 1.000 kr. (2021-priser)	Lån	2022	2023	2024	2025
Køb og salg:			21.622	356	356	356
1 Tankefuld - Rådgivning			356	356	356	356
2 Jordforsyning i landdistrikter +/- 5,4 mio. kr.			0	0	0	0
3 Køb af A.P. Møllers Vej (SIMAC)			21.266			
Veje og Trafiksikkerhed			25.086	25.008	25.238	25.678
4 Parkeringspulje			410	410	410	410
5 Trafiksikkerhed og cykelfremme			1.321	1.321	1.321	1.321
6 Renovering af signalanlæg			653	653	653	653
7 Trafiksikkerhed Cykelstier			7.068	7.068	7.068	7.068
8 Midlertidig parkering ved SIMAC			108	108	108	108
9 Veje - funktionsudbud og partnering			15.526	15.448	15.678	16.118
Havne og Færger			29.807	19.715	6.800	6.800
10 Rådighedsramme	X		2.557	2.557	2.557	2.557
11 Pulje til vedligeholdelse af bygningerne på Frederikshavn	X		1.482			
12 Klimasikring med fokus omkring Sønder Havn	X		21.525	12.915		
13 Svendborg Havn, analyse m.v.	X		3.721	3.721	3.721	3.721
14 Midlertidige anvendelser/aktiviteter i fb. med havneudvikling	X		317	522	522	522
15 Byerne og det stigende havvand	X		205	0	0	0
Kultur, Fritid og Idræt			23.610	547	547	547
16 Renovering af klubhuse			331	331	331	331
17 Teater på havnen			23.063			
18 Forsamlingshuse - aktiviteter			216	216	216	216
Natur, Miljø og Klima			8.654	11.729	13.420	11.216
19 Naturpleje - Primært skovrejsning			710	710	710	710
20 Naturpleje - Primært skovrejsning			414	414	414	414
21 Naturgenopretning i relation til biodiversitet			1.025	1.025	2.050	
22 Udmøntning af CO2-reduktionsplan 2021-30	4 mio.		5.843	8.918	9.584	9.430
23 Natura 2000-indsatsen			662	662	662	662
Borgernære Serviceområder			59.157	47.779	47.779	47.779
24 Indretning og design af læringsmiljøer på skolerne			2.050	2.050	2.050	2.050
25 Styrket indvendig vedligehold - Skoler og dagtilbud			1.044	1.044	1.044	1.044
26 Skoler - Faglokaler			1.044	1.044	1.044	1.044
27 Dagtilbud - Fællespulje til indsatsområder			430	430	430	430
28 Daginstitutioner - sikkerhedsmæssige tiltag			1.356	2.381	2.381	2.381
29 Pulje til vedligeholdelse af ejendomme m.m.						
30 Pulje til vedligeholdelse af ejendomme m.m.			36.021	36.021	36.021	36.021
31 Hjortøhus - etablering af vuggestue- og børnehavepladser			11.378			
32 Udendørs overdækning i dagtilbud			1.025			
33 Borgerbudgetter og potentialeplaner			875	875	875	875
34 Lokalsamfundspuljen - Lokaludvalgets anlægspulje til konkrete projekter			2.089	2.089	2.089	2.089
35 Lokal anlægspulje med konkrete formål - Liv i mit lokalområde			1.845	1.845	1.845	1.845
Byudvikling			23.135	5.684	5.684	5.684
36 Byfornyelse - rådighedsbeløb	95%		1.202	1.202	3.634	3.634
37 Landsbyplan 2019-2022	95%		2.432	2.432		
38 Byrum og adgangsvej ved SIMAC	X		17.451			
39 Byens Rum og Pladser med fokus på Klosterplads, Møllergade, Kattesundet, Gerritsgade og offentlige toiletter			2.050	2.050	2.050	2.050
Administration			8.923	39.354	37.663	37.663
40 U-disponeret anlægspulje			8.923	39.354	37.663	37.663
Samlet anlægsramme - udgifter			209.601	159.441	143.107	141.343
Samlet anlægsramme - indtægter			-9.607	-9.269	-5.620	-5.620
Samlet anlægsramme - netto			199.994	150.172	137.487	135.723