

NOTAT

HVIDOVRE KOMMUNE

Center for Økonomi og Personale
Økonomichef:
Søren Lenau

Sagsnr.: 20/725

Dato: 5. august 2020/lysl

Direktionens budgetforslag 2021-2024

Udgangspunktet for Direktionens budgetforslag 2021 er budgetoverslagsåret 2021 som det så ud med vedtagelsen af budget 2020. På daværende tidspunkt blev kassetrækket for 2021 opgjort til 87,3 mio. kr. For overslagsårene 2022 var kassetrækket 79,6 mio.kr., mens der for 2023 var tale om en kasseforøgelse på 17,7 mio. kr. I kassetrækkene var der ikke taget højde for likviditetstilskud og særtilskud fra 2021 og fremefter.

Baggrunden for de oprindeligt relativt store kassetræk i 2021 og 2022 var de ekstraordinært store anlægsprogrammer i disse år. Hvidovre Kommunes drift er som udgangspunktet i en strukturel balance. Det skyldes ikke mindst den økonomiske opbremsning, som Kommunalbestyrelsen vedtog i budget 2019.

Udviklingen i driftsudgifterne i 2019 og 2020 viser imidlertid økonomisk vedvarende udfordringer, når disse sammenholdes med budgetforudsætningerne. Det gælder særligt på de specialiserede områder og sygeplejen. Det blev der i budgettet 2020 taget højde for med tilførsel af i alt 25 mio. kr., men det har vist sig ikke at være tilstrækkeligt. I udgangspunktet forventes der en budgetubalance i driften i størrelsesordenen ca. 37 mio. kr. i 2021 og de efterfølgende år.

Regeringen og Kommunernes Landsforening indgik den 29. maj 2020 aftale om kommunernes økonomi for 2021.

Hovedelementerne i økonomiaftalen er (for alle kommuner):

- Der gives ekstra 1,5 mia. kr. til stigende pres vedrørende ældre, kronikere, sundhedsområdet og det fysiske-, psykiske- og sociale område
- Der gives ekstra 2,5 mia. kr. til anlæg, hvoraf 1,2 mia. kr. finansieres af kommunernes egen likviditet.

Regeringen og KL er enige om, at kommunerne herudover kan tilvejebringe råderum for 0,5 mia. kr. i 2021 ved brug af færre eksterne konsulenter. Beløbet stiger de efterfølgende år til i alt 1 mia. kr. Der forudsættes herudover frigjort 0,25 mia. kr. i kommunerne til velfærdsprioriteringer.

Uafhængigt af økonomiaftalen indgik regeringen den 5. maj forlig om en kommunal udligningsreform. Udligningsreformens konsekvenser viser for Hvidovre Kommune, at der – med udgangspunkt i 2020-data - modtages indtægter fra tilskud og udligning tilnærmelsesvist som i den gamle

udligningsordning. Et væsentligt element i den nye udligningsordning er, at likviditetstilskud og særtilskud efter § 19 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hovedstaden, begge gøres varige, hvilket øger budgetsikkerheden. Med udgangspunkt i kommunernes data for 2021 er der tale om en forbedring for Hvidovre.

I forlængelse af den indgåede økonomiaftale for 2021 og forliget om ny udligningsreform har Social- og Indenrigsministeriet udmeldt de enkelte kommuners indtægtsrammer (skatter, udligning og generelle tilskud) for 2021.

Med udgangspunkt heri er udarbejdet Direktionens forslag til budget 2021-24, der viser en forbedring i Hvidovre Kommunes økonomi i forhold til det oprindeligt forudsatte i overslagsårene.

De væsentligste ændringer i forhold til forventningerne i det vedtagne budget 2020 for året 2021 er følgende:

Indtægter:

- Færre skatteindtægter (-6 mio. kr.)
- Kommunalbestyrelsens beslutning om udskudt opkrævning fra juli 2020 til januar 2021 af dækningsafgift på erhvervsjendomme som følge af corona (19 mio. kr.)
- Væsentligt lavere pris- og lønniveau bl.a. som følge af corona (-55 mio. kr.)
- Øgede bloktilskudsmidler til generelt løft af service (15 mio. kr.)
- Øgede bloktilskudsmidler til generelt løft af anlæg (13 mio. kr.)
- Regulering af bloktilskuddet vedrørende arbejdsmarkedsområdet (70 mio. kr.)
- Bloktilskud vedrørende ændret lovgivning (-20 mio. kr.)
- Ny udligningsreform indeholder:
 - Likviditetstilskud permanentgøres (29 mio. kr.)
 - Særtilskud § 19 permanentgøres (13 mio. kr.)
 - Kompensation for fejl i uddannelseskriterier i 2021 og 2022 (16 mio. kr.)
 - Gevinst ved ny udligningsreform samt forøget bloktilskud fra staten på baggrund af kommunernes generelle økonomi (balancetilskud) (57 mio. kr.)

Udgifter:

- Reduceret pris- og lønniveau bl.a. som følge af corona (-55 mio. kr.)
- Forventede merudgifter til de specialiserede områder, sygeplejen samt løft af normering på Torndalshave (37 mio. kr.)
- Mindreudgifter som følge af især lavere demografi (-14 mio. kr.)
- Mindreudgifter som konsekvens af lovændringer (-17 mio. kr.)
- Merudgifter vedrørende arbejdsmarkedsområdet (66 mio. kr.)
- Forslag om højere anlægsniveau (40 mio. kr.) især som konsekvens af ændret periodisering (27 mio. kr.) samt forslag til nye projekter (12 mio. kr.)
- Finansielle poster (2 mio. kr.)

Finansieringsoversigt – Direktionens budgetforslag 2021-24

Mio. kr. - = udgifter	Budg.forsl. 2021	Overslagsår 2022	Overslagsår 2023	Overslagsår 2024
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	2.925,6	2.984,4	3.030,4	3.107,1
Udskudt opkrævning af dækningsafgift, erhvervsejendomme	19,4			
Tilskud og udligning	1.149,7	1.157,9	1.192,8	1.219,5
Generelt likviditetstilskud	28,9	29,5	30,1	30,7
Bagudrettet kompensation vedr uddannelseskriterier (kun 2021+22)	15,6	15,6		
Indtægter i alt	4.139,1	4.187,4	4.253,3	4.357,3
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget	-606,0	-607,0	-601,3	-601,3
Teknik- og Miljøudvalget	-163,7	-170,1	-170,5	-170,5
Kultur- og Fritidsudvalget	-96,5	-96,5	-96,5	-96,5
Børne- og Uddannelsesudvalget	-1.161,9	-1.171,1	-1.174,3	-1.174,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	-754,3	-755,7	-757,2	-757,2
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	-1.075,1	-1.096,4	-1.104,7	-1.104,7
Områder med kendte udfordringer:				
Sygeplejen	-7,0	-7,0	-7,0	-7,0
Tomdalshave	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
Specialiserede område	-28,5	-28,5	-28,5	-28,5
Overførselsindkomster	-66,3	-47,0	-39,0	-44,7
Tekniske korrektioner, demografi	14,1	20,3	23,3	18,8
Lov- og cirkulæreprogram	16,6	17,2	17,7	17,7
I alt driftsudgifter	-3.930,4	-3.943,5	-3.939,8	-3.950,0
P/L		-78,5	-159,3	-247,4
Renter	13,4	13,5	13,7	13,7
RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V. (ORDINÆR DRIFT)	222,2	178,9	167,9	173,6
Bruttoanlægsudgifter	-204,3	-166,3	-90,2	-77,9
Udvidelser, Direktionens forslag	-12,7	-17,3	-14,7	-10,2
I alt bruttoanlægsudgifter, Direktionens forslag	-217,0	-183,5	-104,9	-88,1
I alt anlægsindtægter	4,7	11,0	10,2	
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	10,0	6,3	73,2	85,5
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Drift - Renovationsområdet	3,5	3,8	3,5	3,5
Anlæg - Renovationsområdet				
C. RESULTAT I ALT (A+B)	13,4	10,1	76,7	89,0
Afdrag	-24,7	-25,8	-26,3	-26,8
Optagne lån	12,9	10,7	7,5	7,5
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld, samt langfristede tilgodehavender (øvrige finansforskydninger)	4,2	4,2	4,2	4,1
I alt finansielle poster	-7,6	-11,0	-14,7	-15,2
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	5,8	-0,8	62,0	73,7
LIKVIDE AKTIVER, ULTIMOBEHOLDNING	181,8	181,0	243,0	316,7

Det er Direktionens vurdering, at med en planlagt stor anlægsaktivitet i 2021 og 2022 og en drift, der - bortset fra primært de specialiserede områder og sygeplejen – er i strukturel balance, vil en økonomisk løsning af disse udfordringer sikre et fremadrettet fortsat sikkert fundament for kommunens økonomi til gavn for borgerne i Hvidovre Kommune.

I Direktionens forslag til budget 2021-24 indgår forslag til reduktion af konsulentudgifter ikke. Notat med afdækning af kommunens anvendelse af konsulenter vil foreligge til udvalgenes budgetmøder. Eventuel reduktion af udgiftsniveauet til konsulentanvendelse drøftes i forbindelse med budgetforhandlingerne.