

Direktionens budgetforslag 2024-2027

Direktionens samlede forslag fremlægges hermed til politisk drøftelse og prioritering, idet forslaget alene er udtryk for Direktionens administrative forslag til budget for 2024-27. Det er først nu den politiske proces starter. Direktionen har givet sit bud på, hvordan økonomien kan løses, hvoraf dele er kendte forslag fra før sommerferien, mens andet er nyt.

I budget 2023-2026 blev der lagt en flerårig ramme for økonomien under en forudsætning om, at kommunens kassebeholdning i en årrække skal medvirke til at skabe balance i økonomien. Dette sker ud fra en forventning om befolkningstilvækst – bl.a. som følge af boligudbygning – som ville slå igennem i 2027 og fremover.

Siden budgetvedtagelsen for 2023 har der rejst sig en række udefrakommende økonomiske udfordringer, som direkte påvirker kommunens økonomi fremover i negativ retning. Allerede i begyndelsen af 2023 besluttede Kommunalbestyrelsen derfor, at der skulle tilvejebringes et råderum i perioden 2024-2027 på samlet 300 mio. kr. over de fire budgetår.

Frem mod sommerferien er der arbejdet med idéer til råderumsskabelse i form af investeringer, effektiviseringer og besparelser. Udvalgene har løbende drøftet disse og besluttet, at forslagene kan overgå til budgetprocessen 2024-2027.

Til brug for de politiske forhandlinger om budgettet for 2024-27 har Direktionen udarbejdet et administrativt budgetforslag. Det er vigtigt at understrege, at Direktionens forslag ikke er politisk behandlet og derfor alene er et oplæg til politisk drøftelse og prioritering.

Udgangspunktet for Direktionens budgetforslag 2024-27 er budgetoverslagsåret 2024, som det så ud i det vedtagne budget for 2023-26. I budgettet var der forudsat et kassetræk på 56,1 mio. kr. i 2024, 68,7 mio. kr. i 2025 og 78,5 mio. kr. i 2026.

Grundlaget for Direktionens budgetforslag for 2024-27 er årets økonomiaftale mellem Kommunernes Landsforening og regeringen, herunder statsgaranterede indtægter for skatter samt tilskud og udligning.

Kommunens personskatteindtægter er fortsat lavere end forventet, bl.a. som følge af lavere befolkningsvækst end forudsat. Der er fortsat en forventning om, at dette er af midlertidig karakter og bør ændre sig i takt med Hvidovres boligudbygning især fra 2027. I 2026 og 2027 er der indarbejdet skøn for den stigende befolkning og deraf forventede yderligere indtægter.

Der kan konstateres fortsatte og store stigninger på de områder, der retter sig mod borgere med særlige behov (specialiserede områder), sygepleje og hjemmepleje.

Direktionens administrative budgetforslag forudsætter balance i økonomien for 2024 og de kommende år – dog med forudsætningerne i vedtagne budget 2023-26 om træk på kommunens likviditet.

Helt overordnet skabes balancen på fire måder:

- En revision af anlægsbudgettet, hvor nogle projekter udskydes til kommende år og over en længere årrække, så de samlede anlægsgudgifter i hvert år bliver lavere. De vedtagne projekter gennemføres stadig, men over længere tid.
- Indregning af de forslag til råderumsskabelse, som udvalgene har videresendt fra deres møder i juni.
- Indregning af en række nye forslag til råderumsskabelse.

- Resten af underskuddet er dækket af en rammebesparelse på 20 mio. kr. i 2024 stigende til 60 mio. kr. årligt i de efterfølgende år. Denne besparelse er der ikke konkrete forslag til, men vil skulle udmønte sig i konkrete forslag, når budgettet er vedtaget.

De forslag til råderumsskabelse, som udvalgene har videresendt fra deres møder i juni, fremgår af bilag 2 og 3.

Driftsudvidelsesforslag (bilag 4) omfatter de specialiserede områder, sygepleje, hjemmepleje samt revideret klimaplan. Disse forslag skal sikre, at det nuværende udgiftsniveau kan rummes inden for budgettets rammer.

Nye forslag til råderumsskabelse for at sikre balance i budgetforslaget (bilag 5).

På anlægsområdet har Direktionen udarbejdet en investeringsoversigt (bilag 6 og 7), der dels tager højde for nye periodiseringer af bestående projekter og en række nye anlægsbehov. Med det udgangspunkt foreslås den samlede bruttoanlægsaktivitet at være 147 mio. kr. i 2024. Herudover foreligger en række forslag, som ikke indgår i Direktionens investeringsoversigt (bilag 8).

Samlet udviser Direktionens forslag kassetræk på 48,5 mio. kr. i 2024, 43,4 mio. kr. i 2025, 41 mio. kr. i 2026 og 64,8 mio. kr. i 2027. Ultimo budgetperioden forventes en gennemsnitlig likviditet på ca. 200 mio. kr. og dermed på samme niveau som forudsat ved budgetvedtagelsen 2023-2026.

Direktionens forslag hviler på en grundforudsætning om, at budgettet i Hvidovre Kommune - over årene - kan betragtes som værende i balance. Det betyder samtidig, at der i det enkelte år godt kan forekomme kassetræk uden at det af den grund påvirker den strukturelle balance. Det er tilfældet, hvis rationalet bag ekstra træk på kassebeholdningen er midlertidige og fornuftige set ud fra en samlet vurdering over årene. De vigende skatteindtægter forventes at være af midlertidig karakter og ændre sig i løbet af de nærmeste år i takt med boligudbygningen i Hvidovre.

Det lavere indtægtsniveau end forventet har betydning for kommunens samlede økonomi og dermed også for udgiftsniveauerne på både drift og anlæg. Direktionens budgetforslag indebærer derfor lavere udgifter til både servicedrift og anlæg end de udmeldte rammer giver mulighed for. Budgetforslagets servicedrift er ca. 45 mio. kr. lavere end den udmeldte ramme, mens anlæg er ca. 7 mio. kr. lavere end den vejledende udmeldte ramme.

Direktionens budgetforslag for 2024-2027

Mio. kr. - = udgifter	Budget 2024	Overslagsår 2025	Overslagsår 2026	Overslagsår 2027
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	3.333,7	3.453,1	3.536,0	3.667,0
Tilskud og udligning	1.131,7	1.204,9	1.329,2	1.420,1
Befolkningsvækst, boligbyggeprogram			19,8	47,4
Indtægter i alt	4.465,3	4.658,0	4.885,1	5.134,4
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget	-592,7	-592,4	-592,4	-592,4
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	-183,6	-183,8	-184,1	-184,1
Kultur- og Fritidsudvalget	-112,9	-112,5	-112,5	-112,5
Børne- og Uddannelsesudvalget	-1.300,4	-1.308,8	-1.318,1	-1.318,1
Ældre- og Sundhedsudvalget	-855,7	-864,4	-872,3	-873,3
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	-1.277,4	-1.285,9	-1.296,9	-1.296,9
Tekniske korrektioner I	-8,4	-0,7	3,4	3,8
Lov- og cirkulæreprogram	-2,9	-3,0	-3,5	-3,5
Overførselsindkomster, konjunkturnotat	-68,1	-82,6	-94,5	-110,4
Afledt drift af anlægsprojekter	-0,2	-0,2	-0,7	-4,3
Direktionens forslag til udvidelser	-53,6	-52,2	-50,3	-48,2
Direktionens forslag til råderumsskabelse	36,8	49,9	56,0	61,2
Direktionens forslag til EKSTRA reduktioner	30,9	72,9	76,2	78,4
I alt driftsudgifter	-4.388,2	-4.363,8	-4.389,8	-4.400,3
P/L		-194,4	-399,5	-612,9
Renter	-0,8	-1,9	-2,3	-2,4
RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V. (ORDINÆR DRIFT)	76,3	98,0	93,5	118,8
Bruttoanlægsudgifter	-147,3	-134,3	-125,5	-170,2
I alt anlægsindtægter	2,7			0,9
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-68,3	-36,3	-31,9	-50,5
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Drift - Renovationsområdet	5,1	5,1	5,1	5,1
Takstændringer, Affaldsordninger	1,1	1,1	1,1	1,1
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-62,1	-30,2	-25,8	-44,3
Afdrag	-30,9	-32,2	-32,2	-31,6
Optagne lån	53,3	19,8	17,8	11,9
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld, samt langfristede tilgodehavender (øvrige finansforskydninger)	-8,7	-0,8	-0,8	-0,8
I alt finansielle poster	13,7	-13,2	-15,2	-20,5
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	-48,5	-43,4	-41,0	-64,8
LIKVIDE AKTIVER, ULTIMOBEHOLDNING	356,3	313,0	272,0	207,1
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER, BUDGET 2023-26	-56,1	-68,7	-78,5	

Serviceramme ekskl. løft af kommunernes ramme med 1,7 mia. kr.	3.227,90
Hvidovre Kommunes anslåede andel af løft på 1,7 mia. kr.	18,08
Serviceramme inkl. løft af kommunernes ramme med 1,7 mia. kr.	3.245,98
Serviceramme, forventet med indregnede forudsætninger	3.200,40
Mindre end udmeldt servicerramme	45,58
Vejledende anlægsramme	154,58
Bruttoanlæg	147,26
Mindre end udmeldt anlægsramme	7,32