

## Direktionens budgetforslag 2023-2026

Til brug for de politiske forhandlinger om budgettet for 2023-2026 har Direktionen udarbejdet et administrativt budgetforslag, der som udgangspunkt skal tilvejebringe et budget i strukturel balance.

Forslaget er udarbejdet med udgangspunkt i konkrete og kendte strukturelle udfordringer i driften – men under hensyntagen til at kunne sikre et balanceret budget inden for de service- og anlægsrammer, som er aftalt i Økonomiaftalen for 2023 indgået mellem KL og regeringen.

Udgangspunktet for Direktionens budgetforslag 2023 er budgetoverslagsåret 2023, som det så ud i det vedtagne budget for 2022-2025.

På daværende tidspunkt var der forudsat en kasseforøgelse i 2023 på 19,6 mio. kr., et kassetræk på 53,8 mio. kr. i 2024, mens der for 2025 forventedes en kasseforøgelse på 60,7 mio. kr. Baggrunden for det oprindeligt relativt store kassetræk i 2024 var et ekstraordinært stort anlægsprogram.

Grundlaget for Direktionens budgetforslag for 2023-26 er årets økonomiaftale mellem Kommunernes Landsforening og regeringen, herunder statsgaranterede indtægter for skatter samt tilskud og udligning.

Kommunens personskatteindtægter er vigende, bl.a. som følge af lavere befolkningsvækst end forudsat og ændret befolkningssammensætning. Der er en forventning om, at dette er af midlertidig karakter og vil ændre sig i takt med Hvidovres boligudbygning og nye borgere med højere indkomster.

Hvidovre Kommunes drift er som udgangspunkt i en strukturel balance. Det skyldes ikke mindst den økonomiske opbremsning, som Kommunalbestyrelsen vedtog tilbage i budget 2019.

Direktionen har besluttet at fremlægge et budgetforslag, hvor der lægges op til budgetudvidelser på forskellige driftsområder. Samtidig forslår Direktionen, at andre områder reduceres tilsvarende.

Budgetudvidelserne fremlægges på baggrund af, at der i 2022 har været udfordringer på udvalgte områder. Det er særligt de specialiserede områder og sygeplejeområdet, som er udfordret. Direktionen vurderer ikke, at udfordringerne bliver mindre i 2023 og efterfølgende år.

På klimaområdet er det ligeledes Direktionens vurdering, at der i budget 2023-26 er behov for yderligere ressourcer.

Direktionen fremlægger reduktionsforslag svarende til udvidelsesforslagene. Reduktionsforslagene er udarbejdet af de enkelte fagcentre og tager grundlæggende udgangspunkt i områder, hvor det enkelte center vurderer, at en reduktion går mindst muligt ud over den borgernære kernerdrift, hvor der ikke er en større effekt af tilbuddet eller hvor der er flere sammenlignelige tilbud. Driftsudvidelses- og reduktionsforslag fremgår af bilag 2.

På anlægsområdet har Direktionen udarbejdet en investeringsoversigt (bilag 3), der dels tager højde for nye periodiseringer af bestående projekter, dels justerer en række projekter i forhold til udviklingen det seneste år og endelig en række nye anlægsbehov. Med det udgangspunkt foreslås den samlede bruttoanlægsaktivitet at være 128 mio. kr. Det skal bemærkes, at der på anlægsområdet hersker en vis usikkerhed som følge af den kendte og forventede stigende inflation.

Samlet udviser Direktionens forslag et kassetræk på 12,2 mio. kr. i 2023 og 25,0 mio. kr. i 2024, en mindre kasseforøgelse i 2025 på 7,7 mio. kr. og i 2026 et kassetræk på 16,1 mio. kr.

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 rationale 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.

I forslaget er der et kasseforbrug på 12,2 mio. kr. Dette kassetræk skal ses i sammenhæng med, at det fortsat prioriteres, at Hvidovre Kommune nettoafdrager på gæld, hvilket i 2023 sker med 12,2 mio. kr. Nettoafdrag på gæld er således den altovervejende årsag til, at der foreslås et nettokassetræk i 2023. Med det foreslåede kassetræk nedbringes kommunens gæld gennem at nedbringe formuen tilsvarende.

Det lavere indtægtsniveau 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 knap 27 mio. kr. lavere end den udmeldte ramme, mens anlæg er knap 24 mio. kr. lavere end den vejledende udmeldte ramme.

Direktionens samlede forslag fremlægges hermed til politisk drøftelse og prioritering, idet forslaget alene er udtryk for Direktionens administrative forslag til budget for 2023-26.

**Direktionens budgetforslag**

Mio. kr. - = udgifter	Budget 2023	Overslagsår 2024	Overslagsår 2025	Overslagsår 2026
<b>A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	3.136,1	3.261,3	3.339,6	3.436,3
Tilskud og udligning	1.042,0	1.067,5	1.126,1	1.167,7
Generelt likviditetstilskud	28,5	28,5	28,5	28,5
Bagudrettet kompensation vedr uddannelseskriterier (kun 2021+22)				
<b>Indtægter i alt</b>	<b>4.206,6</b>	<b>4.357,3</b>	<b>4.494,2</b>	<b>4.632,5</b>
<b>Driftsudgifter</b> (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalget	-572,1	-569,1	-569,5	-569,4
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	-177,3	-175,4	-175,5	-175,5
Kultur- og Fritidsudvalget	-105,7	-105,5	-105,1	-105,1
Børne- og Uddannelsesudvalget	-1.226,2	-1.232,2	-1.237,2	-1.237,2
Ældre- og Sundhedsudvalget	-810,8	-811,3	-751,7	-746,4
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	-1.258,5	-1.266,7	-1.275,0	-1.275,0
Tekniske korrektioner	17,9	21,5	20,5	11,8
Lov- og cirkulæreprogram	-3,6	-20,7	-21,5	-21,5
Overførselsindkomster(konjunkturnotat)	35,8	31,6	28,6	17,7
Afledt drift af anlægsprojekter	0,3	-0,1	-0,4	-0,6
Direktionens forslag til drift, udvidelser	-24,3	-32,4	-39,4	-44,6
Direktionens forslag til drift, reduktioner	24,4	35,7	35,7	35,7
<b>I alt driftsudgifter</b>	<b>-4.100,2</b>	<b>-4.124,6</b>	<b>-4.090,4</b>	<b>-4.110,2</b>
<b>P/L</b>		-125,8	-256,5	-390,7
<b>Renter</b>	<b>11,4</b>	<b>11,1</b>	<b>11,3</b>	<b>12,0</b>
<b>RESULTAT FØR ANLÆG OG AFDRAG M.V. (ORDINÆR DRIFT)</b>	<b>117,8</b>	<b>118,0</b>	<b>158,5</b>	<b>143,6</b>
<b>Bruttoanlægsudgifter</b>	<b>-128,0</b>	<b>-140,1</b>	<b>-144,3</b>	<b>-150,8</b>
<b>I alt anlægsindtægter</b>			<b>1,3</b>	
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-10,2</b>	<b>-22,1</b>	<b>15,5</b>	<b>-7,2</b>
<b>B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>				
Drift - Renovationsområdet	5,9	5,9	5,9	5,9
<b>C. RESULTAT I ALT (A+B)</b>	<b>-4,3</b>	<b>-16,2</b>	<b>21,4</b>	<b>-1,3</b>
Afdrag	-25,8	-26,5	-27,3	-27,2
Optagne lån	13,6	13,4	9,4	8,3
Ændringer af kortfristede tilgodehavender og gæld, samt langfristede tilgodehavender (øvrige finansforskydninger)	4,3	4,3	4,2	4,2
I alt finansielle poster	<b>-7,9</b>	<b>-8,8</b>	<b>-13,7</b>	<b>-14,8</b>
<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-12,2</b>	<b>-25,0</b>	<b>7,7</b>	<b>-16,1</b>
<b>LIKVIDE AKTIVER, ULTIMOBEHOLDNING</b>	<b>387,0</b>	<b>362,1</b>	<b>369,8</b>	<b>353,7</b>
<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER, BUDGET 2022-25</b>	<b>19,6</b>	<b>-53,8</b>	<b>60,7</b>	

Serviceamme ekskl. løft af kommunernes ramme med 1,25 mia. kr.	3.045,29
Hvidovre Kommunes anslåede andel af løft på 1,25 mia. kr.	12,18
<b>Serviceamme inkl. løft af kommunernes ramme med 1,25 mia. kr.</b>	<b>3.057,47</b>
Serviceamme, forventet med indregnede forudsætninger	3.030,61
Mindre end udmeldt serviceamme	26,86
<b>Vejledende anlægsramme</b>	<b>151,66</b>
<b>Bruttoanlæg</b>	<b>128,00</b>
<b>Mindre end udmeldt anlægsramme</b>	<b>23,66</b>