



## Status på Ishøj Kommunes budget 2021 og overslagsår

Februar 2020

### 1. Indledning.

Administrationen har indledt arbejdet med budget 2021 – i første omgang med at udarbejde tids- og procesplan, og med at danne et overblik over de kendte udfordringer og muligheder der tegner sig i budgettet. Der redegøres herfor i det følgende.

Det er vigtigt indledningsvis at bemærke, at der i skrivende stund er en række centrale forhold der er uafklarede, men som har stor betydning for den økonomiske situation i 2021 og overslagsårene. Det gælder særligt:

- Regeringens udspil til en udligningsreform er under forhandling med Folketingets partier. Det er selvsag ganske uvist hvad resultatet af forhandlingerne bliver. Ministeriet har udmeldt, at Ishøj Kommune vil få en ”gevinst” ved forslaget, svarende til 34 mio. kr. De nærmere forudsætninger for denne beregning er dog ikke kendt, og administrationen kan derfor ikke verificere dette tal.
- Økonomiaftalen mellem regeringen og KL har stor betydning for kommunerne. Det gælder særligt størrelsen på service- og anlægsrammen og finansieringen heraf, og finansieringstilskuddet (21 mio. kr. til Ishøj i 2020). Aftalen foreligger først primo juni, og den endelige opgørelse over de samlede indtægter foreligger først primo juli.
- Den nye ferielov. Der skal tages beslutning om, hvorvidt vi skal indbetale ”det indefrosne” beløb (ca. 30 mio. kr.) til Fonden for lønmodtagernes feriemidler, eller vi skal skubbe udbetalingerne fremad i takt med at de forfalder til betaling. Der er stadig en række uafklarede forhold omkring den nye ferielov, som skal afdekkes.

### 2. Budget 2020

Den administrative budgetopfølgning pr. januar viser et stort pres på førtidspensioner. Frem mod byrådsseminaret i maj vil administrationen analysere dette nærmere med henblik på at afdække de afledte økonomiske konsekvenser i budget 2021.

### 3. Kendte udfordringer i budget 2020

Udgangspunktet for økonomien i de kommende år, som den tager sig ud i budget 2020, er vist i nedenstående tabel. Som det fremgår, er der en meget stor negativ ubalance i 2021, som primært skyldes anlægsudgifter til Brohuset og til ny daginstitution.

Der er også negativ ubalance i årene efter, så en eventuel forskydning af anlæg til senere vil blot udskyde udfordringen med budgetbalance.

Merforbruget på servicerammen er tillige stigende i de kommende år. Likviditeten vil under de givne forudsætninger falde med mere end 100 mio. kr. frem mod 2023.

	2020	2021	2022	2023
Ubalance	34.787	-70.098	-13.025	-25.632
Anlægsbudget	41.590	112.260	52.800	62.000
Heraf uspec.	0	0	0	47.000
Serviceramme	-1.484	-7.510	-11.507	-15.705
Likviditet	165.337	95.239	82.214	56.582

Der er ikke indregnet virkningen af fortsat øget pres som følge af den demografiske udvikling i Ishøj – flere børn og flere ældre. Dette skal vurderes nærmere.

#### 4. Den videre proces

I de senere år har budgetarbejdet været præget af fokus på det kommende budgetår, og ikke så meget på overslagsårene. Det skyldes bl.a., at der har været stor usikkerhed om resultatet af økonomiaftalen, herunder finansieringstilskuddet og særtilskuddet.

Det primært et årlige fokus har bl.a. betydet, at der i nogle år startes op med en stor ubalance, som der gøres forskellige tiltag for at håndtere; udvalgsopdelte sparerammer der samles i et katalog, udskyde/fremrykke anlæg mv.

Økonomiaftalerne har dog i de senere år vist sig gunstige – ikke mindst på grund af finansieringstilskuddet, som for Ishøjs vedkommende har udgjort i omegnen af 20 mio. kr. – således, at de store sparerunder har kunnet undgås. I budget 2020 er der endda tale om budgetudvidelser på flere områder.

Med udsigt til en stor ubalance i budget 2021 og overslagsårene, sammenholdt med det forventede demografiske udgiftspres, byrådets ambitioner for fortsat vækst og god service mv., bør der være et mere langsigtet blik på kommunens økonomi.

I forhold til ubalancen på 71 mio. kr. i 2021, foreslås det, at Økonomi- og Planudvalget drøfter eventuelle tiltag for at bringe balance i budgettet.