



Den 25. februar 2019

Status på Ishøj Kommunes budget 2020 og overslagsårene 2021-2023

1. Indledning

Arbejdet med budget 2020 er så småt påbegyndt – i første omgang med at udarbejde tids- og procesplan, og med at få overblik over hvilke udfordringer og muligheder, der tegner sig.

I det følgende vises ”bundlinjetallene” i de kommende år, som de kendes pt. fra det vedtagne budget for 2019, og de efterfølgende politiske beslutninger om tillægsbevillinger.

Det er vigtigt at bemærke, at de overordnede økonomiske forudsætninger for 2020, herunder Pris- og Lønfremskrivningen, økonomiaftalen mellem KL og Regeringen – og dermed hele indtægtssiden – ikke er kendt for nuværende. Der vil derfor givet ske ændringer som påvirker bundlinjen.

Men qua, at der tegner sig udfordringer allerede nu, bør vi forholde os til håndteringen heraf i den kommende budgetproces.

Opsummerende er der alt andet lige konkrete udfordringer med:

- Stigende ubalance i budgettet
- Stigende overskridelse af servicerammen.
- Hastigt faldende likviditet
- Pres på udgifterne inden for især det sociale område.

2. Budget 2019

I budget **2019** som det blev vedtaget i oktober 2018, er der stort set balance (et lille kasse-træk på 0,5 mio. kr.) og en forventet likviditet ultimo 2019 på 89,5 mio. kr.

I forbindelse med den administrative budgetopfølgning i januar er der imidlertid forventninger om pres på udgifterne inden for det sociale område. Administrationen vil nærmere vurdere dette – dels i forhold til et eventuelt tillægsbevillingsbehov i 2019, og dels om der vil være afledte konsekvenser i 2020.

På overførselsområdet forudsættes der pt. et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. netto (merudgifter til førtidspension og mindreudgifter inden for Jobcentrets områder), som tilføres kassebeholdningen. Der forventes en negativ midtvejsregulering på beskæftigelsesområdet til efteråret, i størrelsesorden 3,2 mio. kr.

3. Budget 2020 og overslagsårene 2021-2023

I budget 2019 er der forudsat en ubalance i 2020 på 17,8 mio. kr., som er stigende i overslagsårene, lige som at servicerammen er overskredet, jf. nedenstående tabel:

	2019	2020	2021	2022
Ubalance	-0,5	-17,8	-26,0	-26,4
Likviditet ult.	89,5	71,7	45,7	19,3
Anlægsbudget	74,3	62,2	62,0	61,8
Heraf uspec.		24,0	35,6	58,0
Serviceramme*		+5,5	+14,4	+16,6

*+ betyder overskridelse af servicerammen

Det er i likviditetsskønnet indregnet køb af Vejlebrovej 45 (57,5 mio. kr.) i slutningen af 2018.

Som det ses er ubalancen stigende i de kommende år.

Anlæg

Der er afsat et relativt stort anlægsbudget i de kommende år, som afspejler det faktiske gennemsnitlige forbrug i de senere år.

Fra 2020 er en stor del af anlægsbudgettet afsat som en ”uspecificeret ramme”, og i 2022 udgør stort set hele anlægsbudgettet en ”uspecificeret ramme”.

Det betyder, at hvis hele ”anlægsrammen” skal anvendes til Vejlebrovej 45 – som det umiddelbart fremgår af oplægget – så er der stort set ikke afsat midler til andre anlægsprojekter. Sagt på en anden måde, hvis der skal findes midler til andre projekter (ud over den afsatte anlægsramme), skal pengene hertil findes inden for de øvrige budgetrammer. Alternativt vil det forværre ubalancen/kassetrækket yderligere.

Likviditet og serviceramme

Kassebeholdningen vil – med de forudsætninger, der ligger i budget 2019 – blive drænet i de kommende år, og kun udgøre 19,3 mio. kr. ultimo 2022 – hvilket er mindre end målet i den økonomiske politik (25 mio. kr.). I budget 2019 er der dog ikke indregnet låneoptagelse eller salg af erhvervsjord i Pilemølle Erhvervsområde.

Servicerammen er i budget 2019 og overslagsår, overskredet med 5,5 mio. kr. i 2020, stigende til 16,6 mio. kr. i 2022.

4. Tillægsbevillinger siden vedtagelsen af budget 2019

Siden budgetvedtagelsen den 2. oktober 2018 er der givet kassefinansieret tillægsbevilling til drift af Vejlebrovej 45, og til ansættelse af en projektleder. Det vil alt andet lige have følgende konsekvens for ubalancen, servicerammen og likviditeten i de kommende år:

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Drift af Next	1,24	6,5	6,5	6,5
Projektleder	0,5	0,5	0,5	0
Ubalance her- efter	-2,240	-24,8	-33,0	-32,9
Likviditet ult.	87,76	62,96	29,96	-2,94
Serviceramme	+1,74	+12,5	+21,4	+23,1

Det skal bemærkes, at konsekvensen af budgetopfølgningen for januar ikke er indregnet i tabellen.

Alt andet lige, vil ubalancen, når vi påbegynder arbejdet med budget 2020, således udgøre knap 25 mio. kr., – stigende til knap 33 mio. kr. i 2022.

Hertil kommer korrektioner for demografi, øgede udgifter til renter og afdrag (låneoptagelse i 2019), og andre tekniske forhold.

Under disse forudsætninger, vil kassebeholdningen være tom i løbet af 2022 og gå i minus ultimo året.

5. Forhold der udfordrer økonomien i de kommende år

Der er en række forhold på kort og langt sigt, som der i sagens natur ikke er taget højde for i budgetterne, men som givet vil påvirke bundlinjen. Det drejer sig bl.a. om følgende:

Udgifter

- Pres på driftsudgifterne – især det specialiserede socialområde.
- Den demografiske udvikling på såvel børn i dagtilbud og skole samt ældreområdet vil presse kommunens økonomi markant i de kommende år.
- Der er ændret i den kommunale medfinansiering (KMF), og der kan komme ændringer i KMF, når der kommer en ændret befolkningssammensætning med flere ældre. Formentlig vil det betyde merudgifter.
- Der er ikke indregnet udgifter renter ved øget låneoptagelse – renter og afdrag pr. lånte mio. kr. udgør ca. 60.000 kr.
- Som følge af de forbedrede konjunkturer på landsplan fik vi en negativ midtvejsregulering af overførselsudgifterne i 2018. En lignende midtvejsregulering i 2019 er allerede varslet med et beløb i størrelsesorden 3,2 mio. kr.

Indtægter

- Udligningssystemet må forventes at blive ændret efter folketingsvalget, hvilket på sigt kan give helt andre økonomiske betingelser for kommunen – såvel positivt som negativt.
- Det ekstraordinære finansieringstilskud, som i de senere år har udgjort 21 mio. kr., har reelt har betydet, at vi har kunnet undgå de store besparelser. Det er uvist/usikkert, hvordan det ekstraordinære finansieringstilskud vil være frem over.

- Som følge af den positive udvikling i vores socioøkonomiske indeks, har der været et mindre fald i vores tilskuds- og udligningsbeløb i de senere år, hvilket må forventes at fortsætte i de kommende år.

Beskatningsgrundlaget pr. indbygger er dog ikke steget, lige som udgifterne på velfærdsområderne ikke falder, og dermed ikke afspejler stigningen i det socioøkonomiske indeks.

Likviditet

- De likviditetsmæssige forhold omkring støjvolden, herunder om udlæg, er endnu ikke helt afklaret.
- Den nye ferielov fra 2020 vil formentlig betyde et ekstraordinært likviditetstræk (2021), når skyldige feriepenge skal indbetales forlods til Fonden.
- Inddrivelse af Ejendomskat skal efter planen føres tilbage til SKAT i 2021, hvilket givetvis vil få likviditetsmæssige konsekvenser for kommunerne.

Vejlebrovej 45

- Det er anslået, at der skal bruges 230-240 mio. kr. (inkl. køb) frem mod 2023. Med de muligheder der er for at anvende allerede afsatte anlægsbeløb samt låneadgang på 30 mio. kr., vil der stadig være et (udækket) finansieringsbehov på ca. 50 mio. kr. – som det ser ud lige nu.
- Anlægsramme/-loft. Med det nuværende niveau ligger Ishøj lidt over gennemsnittet pr. indbygger i forhold til anlægsrammen i økonomiaftalen. Såfremt støjvoldsprojektet skal ”ind over kommunens regnskab”, vil det gøre vores bruttoanlægsudgifter større.

6. Forhold der kan afhjælpe de økonomiske udfordringer

Der vil dog også være nogle forhold som trækker i den positive retning, bl.a.:

Lån

- Ishøj Kommune har en låneadgang til anlæg i forbindelse med opførelse af genoptræningscenter og daginstitution i 2018 på 30 mio. kr. Ministeriet er anmodet om at bekræfte, at vi kan overføre lånedispensationen til 2019. Låneoptagelsen vil styrke kassebeholdningen.
- I 2019 har vi ikke fået en ny låneadgang. Det er uvist, hvorvidt der vil komme lånepuljer i kommende års økonomiaftaler – og om vi vil få andel heri.

Der er **ikke** budgetlagt med renter og afdrag til øget låneoptagelse. Et lån på 30 mio. kr. svarer til knap 2 mio. kr. i rente og afdrag.

Salg af jord og grunde

- Salg af erhvervsjord i Pilemølle Erhvervsområde er ikke budgetlagt, lige som mulighed for boligbyggeri/salg af byggeret omkring Vejlebrovej heller ikke er indregnet.
- Der vil være sparet huslejudgifter for nuværende lejemål, hvor funktionerne skal flytte til Vejlebrovej 45.