



Ishøj Kommune

Center for Borger, Økonomi og IT *Budget og regnskab*

1. behandling af budgetforslag

2021 – 2024

11. august 2020



Indhold

1	Indledning	3
2	Aftale om kommunernes økonomi for 2021	3
3	Det samlede budgetforslag 2021-2024 til 1. behandlingen	5
4	Basisgrundlag	5
5	Administrativt budgetforslag	5
5.1.1	Tekniske korrektioner, Drift	6
5.1.2	Anlæg	8
5.1.3	Sparekatalog	8
6	Finansiering	8
6.1	Skatter	8
6.2	Tilskud og udligning	9
6.3	Lån og afdrag	9
7	Øvrige elementer i budgetlægningen	10
7.1	Prisfremskrivning	10
7.2	Demografi	10
7.3	Likviditet	11
8	Det administrative budgetforslag og den videre proces	11
8.1	Budgetseminar	11
8.2	Ændringsforslag	11
8.3	2. behandling Budget 2021	11

1 Indledning

I lighed med tidligere år har Center for Borger, Økonomi og IT udarbejdet en budgetredegørelse som supplement til "budgetbogen". Redegørelsen opridser de overordnede forudsætninger, der ligger til grund for budgettets talmæssige del.

Der henvises desuden til notat af 11. august 2020 "om budgetforslaget for 2021 og overslagsårene – usikkerhed om bundlinjen i overslagsårene"

2 Aftale om kommunernes økonomi for 2021

Hovedelementer i aftale om kommunernes økonomi mellem Regeringen og KL

Hvor der er anført beløb for Ishøj Kommune, er beløbene indregnet i budgetforslaget.

Serviceammen:

- Kommuneaftalen for 2021 hæver serviceammen med 1,5 mia. kr. i forhold til rammen for 2020. I aftalen for 2020 blev rammen til sammenligning hævet med 1,7 mia. kr.
- Serviceammen var i 2020 261,8 mia. kr., så de ekstra 1,5 mia. kr. svarer til, at serviceammen er blevet hævet med ca. 0,6 %. For Ishøj betyder de ekstra 1,5 mia. kr., at serviceammen løftes med ca. 6 mio. kr. i forhold til 2020. Inklusiv den almindelige pris- og lønfremskrivning (1,5 %) giver det en samlet serviceamme for alle kommunerne under et på 267,2 mia. kr. i 2021.
- Til serviceammen skal yderligere lægges reguleringer vedr. de økonomiske konsekvenser af de lovændringer, der har været siden sidste aftale. De såkaldte DUT-midler. DUT-midlerne vil som hidtil blive udmøntet mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet.
- I Finansloven for 2020 blev afsat 1,1 mia. kr. i 2021 til bedre kvalitet i dagtilbud, samt "Værdig ældrepleje" mv. Denne del af Finanslovsaftalen giver Ishøj i alt 11,6 mio. kr. i 2021, som er indregnet i budgettet via tilskuds- og udligningsordningen.
- Endelige blev aftaleparterne enige om, at kommunerne indenfor den eksisterende ramme kan frigøre i alt 2,25 mia. kr. ved at reducere forbruget af eksterne konsulenter (0,5 mia. kr.) og bedre prioriteringer i den nuværende opgaveløsning.
- Med den almindelige pris & lønfremskrivning på ca. 1,5 % giver det en forventet serviceamme for Ishøj kommune for 2021 på 1.305 mio. kr.

Anlægsrammen:

- Anlægsrammen har fået et løft i 2021, så kommunerne får mulighed for at øge investeringerne, renoveringerne m.v. Anlægsrammen bliver i 2021 på 21,6 mia. kr. I 2020 er den på 19,1 mia. kr.
- Som bekendt er der ikke afsat kommunefordelte anlægsrammer, men hvis der tages udgangspunkt i befolkningsnøglen, ville det svare til en anlægsramme i Ishøj på ca. 86,4 mia. kr. i 2021 mod 75,5 mia. kr. i 2020. I budgetforslaget er indregnet anlægsudgifter på 76,4 mio. kr.

Overførsler:

- Udgifterne til overførselsindkomster forventes at blive på 81,0 mia. kr. i 2021, mod 73,8 mia. kr. i 2020. Udgifterne til kommunernes medfinansiering af A-dagpengene og aktivering af de forsikrede ledige forventes øget til 15,4 mia. kr. mod 10,3 mia. kr. i 2020. Der er således aftalt et markant løft, hvilket skyldes Corona-krisen.
- For Ishøj kommune betyder det, at kommunen modtager ca. 324 mio. kr. til afholdelse af udgifter til overførsler og ca. 61,6 mio. kr. til medfinansiering af A-dagpengene (forsikrede ledige).

Bemærkning: Ovenstående udgifter er en del af statens 'Budgetgaranti', idet overførelserne og medfinansieringen ikke er noget, kommunerne selv er herre over. Derfor bygger de forventede udgiftsskøn også på finansministeriets generelle konjunkturskøn, hvilket vil sige på et skøn over hvor mange borgere, der forventeligt skal have offentlig indkomstunderstøttelse i de forskellige kategorier. Budgetgarantien dækker kommunernes samlede udgifter 'under et'. Men da pengene fordeles via det almindelige bloktilskud, betyder det, at den enkelte kommune ikke er garanteret at få dækket alle de udgifter, som kommunen har på de enkelte områder, f.eks. til sygedagpenge. I 2021 gælder denne model også for medfinansieringen af A-dagpengene, der hidtil er blev finansieret via det såkaldte 'Beskæftigelsestilskud'. Her var fordelingsnøglen lidt anderledes, hvilket kan få betydning for den enkelte kommunes balance på området fremover.

- Overførselsudgifterne midtvejsreguleres i 2020 med 1,9 mia. kr., som følge af en opjustering af konjunkturskønnet (dvs. forventning om flere ledige). For Ishøj betyder det, at kommunen i 2020 vil modtage 7,4 mio. kr.
- Beskæftigelsestilskuddet midtvejsreguleres i 2020 med 36 mio. kr.

COVID-19:

- Til dækning af de udgifter, som kommunerne ekstraordinært har i forbindelse med COVID-19-krisen, giver Staten en foreløbig kompensation på samlet 2,6 mia. kr. i 2020. Denne kompensation vedrører:
 - Fællesindkøb af værnemidler (som Århus har koordineret) for 1,2 mia. kr.
 - Kommunernes egne indkøb af værnemidler 0,1 mia. kr.
 - Ekstraudgifter til rengøring, differentieret forældrebetaling i dagtilbud ca. 0,4 mia. kr.
 - Ekstraudgifter til indretning og køb af udstyr, personaleudgifter, social - og sundhedsområdet m.v. ca. 0,8 mia. kr.
- Kompensationen for Værnemidler mv. udmøntes som udgangspunkt efter indbyggertallet. Ishøj modtager i forbindelse med midtvejsreguleringen 5,3 mio. kr. Der er i udmøntningen taget hensyn til de fælles indkøb af værnemidler.
- Endelig vil kommunerne få 0,6 mia. kr. i tilbageført overskud fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag. Disse penge skal bruges som en bidragsnedsættelse, så kommunerne opretholder praktikpladser mv. For Ishøjs vedkommende giver det ca. 2,4 mio. kr. ekstra i kassen.

Andet:

- Udover ovenstående giver aftalen adgang til 3 lånepuljer:
 - En pulje til målrettet investering med effektiviseringspotentiale på 250 mio. kr.
 - En pulje til kommunerne med behov for større strukturelle investeringer på de borgernære områder på 400 mio. kr.
 - En pulje på 200 mio. kr. til det ordinære anlægsområde
 - Endelig kan søges en særtilskudspulje på 350 mio.kr. til særligt vanskelige stillede kommuner (landspulje, § 16), som Ishøj har søgt om midler fra.

3 Det samlede budgetforslag 2021-2024 til 1. behandlingen

4 Basisgrundlag

Udgangspunktet for udarbejdelsen af budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2021-2023, som de blev vedtaget med vedtagelsen af budget 2020, fremskrevet til 2021-prisniveau. Hertil er lagt de afledte virkninger af Byrådets beslutninger siden budgetvedtagelsen, og der er korrigeret for kontraktlige forpligtelser, ændringer i befolkningssammensætningen efter de retningslinjer der er besluttet i Budgetproceduresagen.

Der er med andre ord tale om, at udgangspunktet er samme serviceniveau i 2021, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2020.

5 Administrativt budgetforslag

I nedenstående tabel gengives hovedtallene i budgetforslaget. Som det fremgår, er der en positiv ubalance i 2021 og overslagsårene. I 2021 beror dette primært på, at der er tilført et større beløb til tilskuds- og udligningssystemet til dækning af kommunernes forventede merudgifter i forbindelse med den stigende ledighed i kølvandet på Corona-krisen. Desuden har løftet af serviceramme og anlægsrammen i økonomiaftalen givet flere penge til kommunerne.

Der er i skrivende stund usikkerhed om indtægtssiden (skatter, tilskud og udligning) i overslagsårene, jf. notat af 11. august). Dette afklares frem mod budgetseminaret.

Budgetforslag 2021-2024:

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Drift				
Indenfor serviceudgiftsrammen	1.305.731	1.309.746	1.317.532	1.321.039
Udenfor serviceudgiftsrammen	529.822	532.646	535.646	535.646
Anlæg	76.400	78.800	77.000	62.000
Pris- og lønregulering i overslagsårene	0	35.556	72.310	113.750
Renter	6.059	6.004	6.009	6.009
Afdrag på lån	45.555	45.162	45.162	45.162
Optagelse af lån	0	0	0	0
Tilskud og udligning	-989.820	-1.010.761	-1.032.220	-1.056.994
Skatter	-1.008.425	-1.030.456	-1.053.035	-1.076.175
Øvrige finansielle konti	4.482	4.524	4.571	4.618
Kassebevægelser				
Yderligere afsat til beskæftigelsesområdet – ej i økonomisystem	10.000	10.000	10.000	10.000
Ubalance	-20.198	-18.780	-17.026	-34.946

Den samlede "omsætning" udgør 2.524 mio. kr. i 2021.

Med budgetlovens vedtagelse er der opstillet et nyt balancekrav til budgettet. Grundlæggende er kravet, at der i budgettet skal være overskud på den løbende drift således, at et evt. højere udgiftsniveau (drift eller anlæg), ikke skal finansieres ved et likviditetstræk.

Driftsbalancen opgøres sådan i budgetårets priser:

mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	1.849,6	1.892,9	1.941,4	1.987,3
Nettoindtægter på hovedkonto 7	-1.992,1	-2.035,1	-2.079,2	-2.127,1
Driftsbalance	-142,5	-142,3	-137,9	-139,9

Driftsbalancen skal have et negativt fortegn for at kravet er opfyldt. Som det fremgår, er kravet i budgetforslaget opfyldt i alle budgetårene.

5.1.1 Tekniske korrektioner, Drift

I budgetforslaget er indarbejdet tekniske ændringer på i alt 35,5 mio. kr. i 2021, som dækker over såvel mer- som mindreudgifter. I nedenstående tabel vises en specifikation, og der redegøres derefter i hovedtræk for beløbene.

Tekniske ændringer pr. bevillingsområde vedr. driften:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Økonomi- og Planudvalget	16,1	15,7	15,6	15,6
Administration og planlægning	0,7	0,3	0,1	0,1
Centralfunktioner og puljer	2,2	2,2	2,2	2,2
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	13,2	13,2	13,2	13,2
Teknik- og Bygningsudvalget	0,4	0,4	0,4	0,4
Park og Vej og kollektiv trafik	0,4	0,4	0,4	0,4
Børne- og Undervisningsudvalget	-13,0	-14,7	-11,0	-7,5
Skoler	-5,0	-5,1	-4,4	-2,4
Dagtilbud	-3,1	-4,6	-1,6	-0,1
Specialpædagogisk bistand	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
Kultur- og Fritidsudvalget	0,7	0,7	0,7	0,7
Kultur og fritid	0,7	0,7	0,7	0,7
Social- og Sundhedsudvalget	31,3	34,3	37,3	37,3
Det specialiserede område	4,5	4,5	4,5	4,5
Overførselsudgifter	32,8	35,8	38,8	38,8
Sundheds- og ældreområdet	-6,1	-6,1	-6,1	-6,1
Drift i alt	35,5	36,5	43,0	46,5

De væsentligste ændringer kan henføres til:

Økonomi- og Planudvalget

Administration og planlægning

Der er afsat 0,5 mio. kr. til en projektleder for fællesantennen.

Centralfunktioner og puljer

Der forventes mindreudgifter på i alt 0,7 mio. kr. vedrørende Udbetaling Danmark. Budgettet for Tjenestemandspensioner er opjusteret med 1,0.

Der ventes mindreindtægter vedr. omlægningen af ældre og plejeboliger til akutboliger på i alt 0,9 mio. kr.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Coronakrisen har medført en stigning i ledigheden og dermed højere udgifter til Arbejdsmarkedsforanstaltninger. Budgettet opjusteres med 18,2 mio. kr. for A-dagpenge og med 2,4 mio. kr. for fleksjobordningen. Herimod er der forventning om mindreudgifter på en række områder og budgettet nedjusteres med 2,2 mio. kr. for jobafklaringsforløb, 1,5 mio. kr. for ressourceforløb og ca. 3,9 mio. kr. for driftsudgifter.

Området for Arbejdsmarkedsforanstaltninger skal ses i sammenhæng med området for Overførselsudgifter under Social- og Sundhedsudvalget.

Teknik- og Bygningsudvalget

Park og vej og kollektiv trafik

Til vejområdet er der indregnet knap 0,1 mio. kr. til vej- og fortovsvedligeholdelse vedr. Winthersminde. Herudover indregnes der 0,1 mio. kr. til Pilemølle Naturpark, til vedligeholdelse af areal med nyplantede træer, græs- og blomsterengarealer. I Tranebakken skal der etableres klimaprojekt, og de større arealer skal drives og vedligeholdes (0,1 mio. kr.) Der indregnes 0,1 mio. kr. til af beachvolleyanlæg.

Der indregnes desuden vedligeholdelsesudgifter til kunstgræsbaner på 0,1 mio. kr.

Børne- og Undervisningsudvalget

Skoler

Budget på 0,7 mio.kr. flyttes til CBF jf. sagsnr. 75 på BUU d. 15. juni.

Merindskrivning på privatskoler medfører forventet merudgift 1,3 mio.kr.

Mindreudgiften på 2,8 mio. kr. vedrørende skoleudgift for anbragte elever.

Mindreindtægten på 0,6 mio. kr. færre udenbys børn i SFO gruppeordning og merudgiften på 0,5 mio. kr. skyldes flere fritvalgs SFO-børn i andre kommuner.

Mindreudgiften på 3,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre klasser og elever end forventet

Dagtilbud

Mindreudgiften på 3,1 mio. kr. skyldes hovedsageligt færre børn end forventet, jf. befolkningsprognosen.

Specialpædagogisk bistand

Vedr. specialpædagogisk bistand forventes færre børn med behov for ekstern specialbørnehavplacering, svarende til en mindreudgift på 1,0 mio. kr. årligt. Ift. børn og unge med behov for rådgivning og særlig støtte, forventes lavere udgifter fra og med 2021. Således er der vedr. døgnanbragte børn med psykiske eller fysiske handicap et dalende behov for anbringelser, svarende til en mindreudgift i 2021 på 1,0 mio. kr. Tilsvarende ventes en reduktion i udgiften til døgnanbragte børn og unge med sociale adfærdsproblemer, svarende til en årlig mindreudgift i 2021 og årene derefter på 2,5 mio. kr. Endelig ventes en merindtægt på refusioner grundet ændret lovgivning i søskenderefusionen, svarende til 0,5 mio. kr. fra og med 2010,

Kultur- og Fritidsudvalget

Administrationsområder

Kulturpakker for ældre på plejecentre afleder merudgift på knap 0,2 mio.kr.

Driftssteder

Udlejning til foreninger under Ishøj Idræts- og Fritidscenter er reduceret, nettomerudgift på 0,3 mio. kr.

Social- og Sundhedsudvalget

Det specialiserede område

Merudgifterne til det specialiserede område kan henføres til en stigning i antal borgere, der modtager tilbud på botilbud. Den forventede merudgift er på 9 mio. kr.

Grundet nye regler for refusionen vedr. særligt dyre enkeltsager, forventes også en merindtægt på 4,5 mio. kr.

Overførselsudgifter

Der er et markant udgiftspres på området for førtidspension og udgifterne forventes at være stigende for de kommende år. Budgettet for førtidspension opjusteres med 24 mio. kr. for 2021 stigende til 30 mio. for 2024.

Afledt af Coronakrisen forventes der merudgifter til kontanthjælp på 3,1 mio. kr. og til sygedagpenge på 6,7 mio. kr.

Der forventes mindreudgifter til danskuddannelse mv. samt mindreudgifter til boligstøtte og enkeltydelser på i alt ca. 1,2 mio. kr.

Området for Overførselsudgifter skal ses i sammenhæng med området for Arbejdsmarkedsforanstaltninger under Økonomi- og Planudvalget.

Sundheds- og ældreområdet

Demografipuljen vedr. sundhedsområdet er fra 2021 blevet reduceret med 6 mio. kr. til delvis finansiering af merudgifter til førtidspension.

En samlet oversigt over budgetændringerne, herunder tekniske ændringer, vil blive vedlagt som bilag til dagsordenspunktet ved første behandlingen af budgettet.

Lov- og cirkulæreprogram

Som følge af "Det Udvidede Totalbalanceprincip" ("DUT") - kompenserer staten kommunerne for de udgiftsmæssige konsekvenser ved ny lovgivning.

Der er **ikke** indarbejdet en pulje til Lov- og cirkulæreprogrammet for 2021, da lovændringerne primært vedrører overførselsudgifter, som er indarbejdet i budgettet. Dette vil blive endeligt afdækket mellem 1. og 2. behandling.

Serviceudgiftsrammen er teknisk beregnet af KL til i alt 1,313 mio. kr. for Ishøj Kommune. Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1,306 mio. kr.

Serviceudgiftsrammen skal overholdes for landet som helhed, i modsat fald gennemføres sanktioner, jf. tidligere. Det er derfor afgørende, at alle kommuner bestræber sig på at være solidariske og dermed søge at overholde de givne rammer. KL har en løbende overvågningsproces i budgetperioden, hvor kommunerne løbende foretager indberetninger om det forventede niveau.

5.1.2 Anlæg

Anlægsoversigten viser samlet anlægsprojekter for 294,2 mio. kr. i budgetårene.

I budget 2021 udgør anlægsinvesteringerne 76,4 mio. kr. Af større projekter er der bl.a. indregnet udgifter til ombygninger af Brohuset 41,7 mio. kr., ny daginstitution (6 mio.kr.) samt nyt gulv til Gildbroskolen (12,0 mio.kr.).

De gennemsnitlige anlægsudgifter i de senere år har været i størrelsesorden 54 mio. kr. Opkøb, ombygning og indretning af Brohuset lægger i budgetåret og efterfølgende år beslag på væsentlige dele af anlægsmidlerne. Udover de i alt 94,7 mio. kr. der samlet afsættes til Brohuset i perioden 2021 til 2023 og 47 mio. kr. i årene 2021 til 2023 til ny daginstitution, afsættes uspecificerede rammebeløb i 2023 og 2024 på henholdsvis 47 mio. og 60 mio.kr.

5.1.3 Sparekatalog

Der er ikke udarbejdet sparekatalog til budget 2021, hvilket skal ses i lyset af, at der tegner sig en positiv ubalance. Det skyldes primært, at der er tilført en del midler til kommunerne i hhv. økonomiaftalen for 2021, og at resultatet af udligningsreformen er væsentlig mere positiv for Ishøj end forventet.

6 Finansiering

6.1 Skatter

Personskatter

Det teknisk administrative budgetforslag 2020 er udarbejdet med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og er beregnet med den nuværende udskrivningsprocent på 25,0 % og grundskyldspromille på 25,0 ‰.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2021 (3.519 mio. kr.) tager afsæt i kommunens faktiske udskrivningsgrundlag for 2018, som er endeligt opgjort til 3.293 mio. kr. og fremskrevet med en opregningsprocent på 8,3 % for perioden 2018-2021.

Center for Borger, Økonomi og IT vil til 2. behandlingen forelægge indstilling om valg af enten det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering.

Ejendomsskatter

Ved budgetvedtagelsen for 2020 var grundværdierne forudsat til 3.916 mio. kr.

For 2021 er de samlede grundværdier i Ejendomsstamregistret opgjort til 4.015 mio. kr. svarende til en stigning på 2,0 %, hvilket også inkluderer nye grunde.

Folketinget har i forbindelse med skattestoppet vedtaget et loft over, hvor meget den kommunale ejendomsskat kan stige fra år til år. Loftet bliver reguleret med reguleringsprocenten, der er fastsat til 7,0 % fra 2020 til 2021.

6.2 Tilskud og udligning

Der er i 2021 indarbejdet tilskud og udligning, svarende til udmeldingen fra Social- og Indenrigsministeriet den 2. juli 2020.

For så vidt angår overslagsårene, henvises til notat af 11. august.

Ishøj Kommune har ansøgt om yderligere tilskud fra følgende pulje:

- § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet

Kort opsummering af udligningsreformen:

Forliget om et nyt udligningssystem medførte, at den kommunale udligning fremover deles op i en separat udligning af hhv. udgiftsbehovet og beskatningsgrundlaget. Dette er en ændring i forhold til den gamle udligningsmodel, hvor udligningen var baseret på en nettoudligningsmetode, der beregnede det strukturelle underskud/overskud som forskellen mellem en kommunes beregnede udgiftsbehov og kommunes skatteindtægter.

Udligningen af udgiftsbehovet betyder, at kommuner med et beregnet udgiftsbehov over landsgennemsnittet modtager et tilskud på 93 % af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. Kommunens aldersbestemte/ demografiske udgiftsbehov (vægtes 67 %), og kommunens socioøkonomiske udgiftsbehov (vægtes 33 %)

Udligningen af beskatningsgrundlaget sker ved, at kommuner med en beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet modtager et tilskud på 75 % af forskellen mellem kommunens beskatningsgrundlag og landsgennemsnittet.

Derudover er det tidligere midlertidige og ekstraordinære finansieringstilskud gjort permanent fremadrettet (21,4 mio. kr. for Ishøjs vedkommende).

Beskæftigelsestilskuddet, som tidligere var et separat tilskud, indarbejdes fremover i tilskuds- og udligningssystemet.

6.3 Lån og afdrag

Der er i årene 2021 – 2024 ikke budgetlagt med lånoptagelse.

Der er budgetlagt med følgende afdrag:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Ordinært afdrag på lån*	45,8	45,4	46,4	47,4

*) Inkl. Klimalån optaget af Ishøj Kommune vedrørende etablering af nødpumpe i Ishøj Havn. Afdrag og renter finansieres af 6 selskaber i Kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose.

Der søges om lånedispensation på 50 mio. kr. fra lånepuljen på 400 mio. kr. til kommuner med behov for større strukturelle investeringer på de borgernære områder. Der søges til 3 anlægsprojekter: 1) Indretning af Brohuset til borgernære aktiviteter 2021 (23,5 mio. kr.) og 2) Gul i Gildbro-skolens hal (12 mio. kr.) 3) Idrætshal, Vibeholmskolen (15 mio. kr.).

Der er ikke indregnet øgede udgifter til renter og afdrag på eventuelle lån, som følge af ansøgningerne om lånedispensation.

Forventet udvikling i langfristet gæld:

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Almindelige lån				
Primosaldo	331.230	301.012	271.568	241.498
Optagne lån	0	0	0	0
Afdrag på lån	30.218	29.444	30.070	30.717
Ultimosaldo	301.012	271.568	241.498	210.781
Ældreboliglån				
Primosaldo	208.876	194.757	180.299	165.492
Optagne lån	0	0	0	0
Afdrag på lån	14.118	14.458	14.807	15.164
Ultimosaldo	194.757	180.299	165.492	150.328
Klimalån *				
Primosaldo	11.355	9.877	8.389	6.889
Optagne lån	0	0	0	0
Afdrag på lån	1.477	1.488	1.500	1.511
Ultimosaldo	9.877	8.389	6.889	5.378
Lån i alt ultimosaldo				
Lån optaget i danske kroner	505.646	460.256	413.879	366.487
Lån optaget i udenlandsk valuta	0	0	0	0
I alt	505.646	460.256	413.879	366.487

* Klimalån optaget af Ishøj Kommune vedrørende etablering af nødpumpe i Ishøj Havn. Afdrag og renter finansieres af 6 selskaber i Kloaksammenslutningen Vallensbæk Mose.

7 Øvrige elementer i budgetlægningen

7.1 Prisfremskrivning

Budgettet er udarbejdet med de af KL senest udarbejdede pris- og lønskøn pr. 9. juni 2020. Budgettet på investeringsoversigten (rådgighedsbeløb), fremskrives ikke.

PL-skønnet for 2020-2021 er samlet set vurderet 1,0 % lavere end tidligere udmeldt pl-stigninger i marts 2020. På lønsiden er der tale om et fald i skønnet fra 2,70 % til 1,55 %.

Det ændrede lønskøn og de afledte effekter heraf er indarbejdet i budgetforslaget.

7.2 Demografi

Til brug for den fremtidige planlægning har Ishøj Kommune udarbejdet en befolkningsprognose for perioden 2020 – 2027, som er godkendt af Byrådet den 5. maj 2020.

Befolkningsprognose for Ishøj Kommune 2020 – 2027 udgør grundlaget for en række planlægningsopgaver i kommunen om bl.a. kapacitet og budgetlægning på skole-, daginstitutions- og ældreområdet samt skatteindtægterne.

I perioden fra 1. januar 2020 til 1. januar 2027 kan Ishøj Kommune ifølge prognosen forvente, at befolkningstallet fortsat er stigende. I år 2027 forventes der således 24.450 personer i kommunen, mod 22.989 i år 2020 – en stigning på 1.461 personer, svarende til 6,4 %

Befolkningstilvæksten forventes at fortsætte i en længere periode endnu. Dette er dog behæftet med usikkerhed, idet effekten af kommende boligbyggerier, som ikke endnu ikke er planlagt, ikke er indregnet i prognosen.

Andelen af 80+ årige ventes øget fra 2,9 % af hele befolkningen i 2020, til 4,4 % i 2027.

Udviklingen i befolkningen estimeres i Befolkningsprognose 2020 – 2027 som i tabellen herunder.

Befolkningsudviklingen frem til år 2027

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
0 - 5 årige	1.739	1.781	1.789	1.863	1.882	1.936	1.972	1.984
6 - 15 årige	2.825	2.848	2.888	2.920	2.926	2.893	2.851	2.847
16 - 24 årige	2.558	2.552	2.553	2.565	2.519	2.511	2.543	2.551
25 - 64 årige	12.075	12.297	12.379	12.697	12.755	12.805	12.757	12.712
65 - 79 årige	3.092	3.105	3.101	3.162	3.154	3.133	3.108	3.077
80+ årige	661	721	782	872	956	1.043	1.161	1.280
I alt	22.950	23.304	23.492	24.079	24.192	24.322	24.391	24.450

Kilde: Ishøj Kommunes befolkningsprognose 2020 - 2027

Det bemærkes, at der har været en mindre teknisk korrektion i data ved dette års prognose. DST har i år ændret deres datafortrolighedspolitik således, at de slår nogle af aldersgrupperne sammen, hvis der er få borgere. Denne metode har genereret nogle "brud" i data, når disse køres igennem systemet.

For at håndtere dette, har KMD i marts måned kørt data igen. Men tidsforskydningen gør, at det er opdaterede registreringer i befolkningstallet pr. 1. januar 2020, der bliver udgangspunktet. Befolkningstallet i prognosen pr. 1. januar 2020 udgør 22.950, mens der i Danmarks Statistik var registreret 22.989. Altså en forskel på 39 personer, svarende til 0,15 %.

7.3 Likviditet

De likvide aktiver primo 2021 er i budgetforslaget skønnet til 187,0 mio. kr. Likviditetsbevægelserne beregnes, jf. hidtidig praksis, særskilt i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2021.

8 Det administrative budgetforslag og den videre proces

8.1 Budgetseminar

Der afholdes budgetseminar for Byrådets medlemmer den 9. september 2020.

8.2 Ændringsforslag

I henhold til den reviderede tidsplan skal ændringsforslag fra partierne være Borgmesteren/Kommunaldirektøren i hænde den 18. september 2020 kl. 12.00.

8.3 2. behandling Budget 2021

2. behandling sker på ordinært Byrådsmøde den 6. oktober 2020.

Budget 2021-2024 (1.000 kr.)

	2021	2022	2023	2024
Budgetvedtagelse 5/11-2019 - balance	0	0	0	-62.000
Ubalance (ved budgetvedtagelsen 2020)	70.138	13.105	25.754	25.754
Særtilskud nulstilles i budgetforslaget	20.000	20.000	20.000	20.000
Anlæg i 2024, Puljer				62.000
Ændrede P/L stigninger, marts 2020	-6.662	-5.914	-5.175	-4.931
Afrundinger hele 1.000 kr. (04-04-2020)	30	35	37	39
Ubalance 02/03-2020	83.506	27.226	40.616	40.862
Politiske beslutninger siden budgetvedtagelsen				
Fremryk. af renovering af svømmehallen, Byr 3.3 sag nr.52 .	-600	0	0	0
Fremrykning af Brohuset fra 21 Byr 7.4 sag nr. 73	-4.100	0	0	0
Fremrykning af Brohuset fra 21 Byr 10.6 sag nr. 141	-1.200	0	0	0
Hjælpepakke, Byr 7.4, sag nr. 77.	-7.960	300	300	300
Tekniske ændringer fra centrene:				
12 Center for Borger, Økonomi og IT	1.600	1.600	1.600	1.600
13 Center for Ledelse og Strategi	44	199	44	44
18 Center for Byudvikling	0	0	0	50
23 Center for Kultur og Fritid	707	707	707	707
37 Center for Voksne og Velfærd	28.000	31.000	34.000	34.000
Pulje afsat til merudgifter til FØP anvendes til merudg.	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
42 Center for Ejendomme	1.689	1.139	1.139	1.139
43 Center for Park, Vej og Miljø	430	430	430	430
50 Center for Dagtilbud og Uddannelse	-8.038	-9.680	-6.002	-2.495
51 Center for Børn og Forebyggelse	-4.335	-4.335	-4.335	-4.335
Jobcenter, bl.a. øget ledighed pga. Corona	22.747	22.747	22.747	22.747
Forventet yderligere øgede udgifter på besk.området , hvoraf 10 mio. kr. ikke er i økonomisystemet.....	27.253	27.253	27.253	27.253
Reg. pris- og lønregulering juni, afrunding mv.	-20.879	-28.004	-35.163	-41.886
Tilskud og Udligning	-112.862	-112.862	-112.862	-112.862
Ny ferielov, anslået årligt bidrag	3.500	3.500	3.500	3.500
Ændringer til Investeringsoversigt:	-23.700	26.000	15.000	0
Ubalance	-20.198	-18.780	-17.026	-34.946
Serviceudgiftsramme:				
Tek.ford. serviceramme 2021	1.313.321	1.313.321	1.313.321	1.313.321
Serviceudgifter budgetoplæg	1.305.731	1.309.746	1.317.532	1.321.039