



BUDGETREDEGØRELSE

1. behandling af budgetforslag

2018 – 2021

8. august 2017



Indhold

1	Aftale om kommunernes økonomi for 2018	3
2	Det samlede 1. behandlingsforslag 2018 – 2021	4
2.1	Basisgrundlag	4
2.2	Administrativt budgetforslag.....	4
2.2.1	Drift	5
2.2.2	Anlæg	7
2.2.3	Sparekatalog	7
3	Finansiering	7
3.1	Skatter	7
3.2	Tilskud og udligning.....	8
3.3	Lån og afdrag	8
3.4	Likviditet.....	8
4	Øvrige elementer i budgetlægningen	8
4.1	Prisfremskrivning	8
4.2	Demografi	8
5	Det administrative budgetforslag og den videre proces	9
5.1	Budgetseminar	9
5.2	Ændringsforslag.....	9
5.3	2. behandling.....	9

1 Aftale om kommunernes økonomi for 2018

Hovedelementer i aftale om kommunernes økonomi mellem Regeringen og KL

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

- Med det kommunale moderniserings- og effektiviseringsprogram frigøres 1 mia. kr. i 2018. Heraf frigøres 0,5 mia. kr. til prioritering bredt i den offentlige sektor.
[For Ishøj betyder det en justering af bloktilskuddet på +2,0 mio. kr.]
- De kommunale serviceudgifter løftes derudover med 0,3 mia. kr. til borgernær kernevel-færd, herunder for at understøtte kommunernes arbejde med at yde værdig pleje og om-sorg for ældre borgere.. De kommunale serviceudgifter udgør i alt 246,0 mia. kr. i 2018.
[For Ishøj betyder det en justering af bloktilskuddet på +1,2 mio. kr.]
- Kommunerne kan samlet set sænke skatten med 250 mio. kr. i 2018.
[I budgetforslaget er der regnet med uændret skattefastsættelse]
- Kommunernes anlægsniveau udgør 17,0 mia. kr. i 2018.
[1 mia. af kommunernes bloktilskud er betinget af, at de budgetterede anlægsudgifter holder sig inden for den aftalte ramme.]
- Ekstraordinært finansieringstilskud på 3,5 mia. kr., hvoraf 2 mia. kr. fordeles på bag-grund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår.
[Af det ekstraordinære finansieringstilskud får Ishøj 21,3 mio. kr.]
- Særtilskudspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner forhøjes til 350 mio. kr. i 2018. Derudover er der afsat en lånepulje på 500 mio. kr. til styrkelse af likviditeten i vanskeligt stillede kommuner.
[Ishøj søger om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet samt tilskud efter § 19 til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder.]
- Der afsættes en lånepulje på 250 mio. kr. målrettet investeringer (anlæg) med et effekti-viseringspotentiale ved fx at give grundlag for lavere driftsbudgetter på sigt. Derudover afsættes en lånepulje på 400 mio. kr. målrettet kommuner med behov for større struktu-relle investeringer (anlæg) på de borgernære områder.
(Ishøj søger om lånedispensation for anlægsudgifter til ny daginstitution og nyt genop-træningscenter)
- En markant forenkling af lov om aktiv beskæftigelse med henblik på mere frihed til lo-kale og effektive løsninger på beskæftigelsesområdet.
- Forenklinger og forbedringer af kommunernes og grundejernes muligheder for at sikre kystbeskyttelse og klimatilpasning.
- Der indføres en udfordringsret, hvor kommunale medarbejdere og private leverandører kan udfordre de statslige og lokale regler.
- Kulegravning af dokumentation og styring på ældre- og dagtilbudsområdet, så der sikres mere tid med borgerne.

2 Det samlede 1. behandlingsforslag 2018 – 2021

2.1 Basisgrundlag

Udgangspunktet for udarbejdelsen af budgetforslaget er budgetoverslagsårene 2018-2020, som de blev vedtaget i forbindelse med vedtagelsen af budget 2017 (oktober 2016), fremskrevet til 2018 prisniveau. Hertil er lagt de afledte virkninger af Byrådsbeslutninger 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 2018, som vedtaget i forbindelse med budgettet for 2017.

2.2 Administrativt budgetforslag

Budgetforslag 2018-2021:

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Drift				
Indenfor serviceudgiftsrammen	1.210,2	1.218,2	1.223,4	1.229,7
Udenfor serviceudgiftsrammen	473,3	473,0	472,9	472,9
Anlæg	87,7	49,7	31,3	25,0
Pris- og lønregulering i overslagsårene	0	36,5	74,0	112,8
Renter	8,4	7,8	7,5	6,8
Afdrag på lån	42,2	43,4	43,5	43,3
Optagelse af lån	0	0	0	0
Tilskud og udligning	-829,2	-829,5	-847,3	-867,6
Skatter	-942,4	-966,0	-988,8	-1.012,2
Øvrige finansielle konti	0,8	0,8	4,0	4,3
Kassebevægelser	0	0	0	0
Ubalance	51,0	33,7	20,4	15,0

Særtilskud til vanskeligt stillede kommuner (§ 19 og § 16) er indarbejdet med 0,0 mio. kr. i alle årene. I 2017 modtog Ishøj Kommune samlet 23,0 mio. kr. Der forventes svar på ansøgningen for 2018 ultimo august 2017.

Den samlede ”omsætning” udgør 2.352 mio.kr. i 2018.

Med budgetlovens vedtagelse fra 2014 er der opstillet et balancekrav til budgettet. Grundlæggende er kravet, at der i budgettet skal være overskud på den løbende drift sådan, at det ikke er muligt at finansiere et højere udgiftsniveau ved et likviditetsforbrug eller lignende. Kravet gælder også for budgetoverslagsårene.

Driftsbalancen opgøres sådan i budgetårets priser:

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Drift og refusion på hovedkonto 0 og 2-6	1.689,1	1.697,4	1.702,6	1.708,9
Indtægter på hovedkonto 7	-1.763,1	-1.744,7	-1.743,0	-1.743,7
Driftsbalance	-74,0	-47,3	-40,4	-34,8

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

2.2.1 Drift

I budgetforslaget er indarbejdet tekniske ændringer på i alt -12,3 mio. kr. i 2018 fordelt med -4,5 mio. kr. indenfor serviceudgiftsrammen og -7,8 mio. kr. udenfor.

Tekniske ændringer pr. bevillingsområde vedr. driften:

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Økonomi- og Planudvalget	5,8	6,6	4,9	6,2
Administration og planlægning	-0,1	1,3	-0,3	0,7
Centralfunktioner og puljer	-6,0	-7,4	-7,4	-7,2
Arbejdsmarkedsforanstaltninger	11,9	12,7	12,7	12,7
Teknik- og Bygningsudvalget	-1,2	-1,2	-1,2	-1,2
Park og Vej og kollektiv trafik	0	0	0	0
Ejendomme	-1,1	-1,1	-1,1	-1,1
Klima- og Miljøudvalget	1,5	1,0	0,6	0,7
Miljøbeskyttelse	0	0	0	0
Forsyning	1,5	1,0	0,6	0,7
Børne- og Undervisningsudvalget	1,1	2,7	4,3	9,3
Skoler	-1,8	-0,4	-0,8	2,8
Dagtilbud	2,5	2,8	4,7	6,1
Specialpædagogisk bistand	0,4	0,4	0,4	0,4
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Kultur og fritid	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Social- og Sundhedsudvalget	-19,5	-18,9	-18,3	-18,3
Det specialiserede område	0,5	0,5	0,5	0,5
Overførselsudgifter	-17,5	-18,5	-18,5	-18,5
Sundheds- og ældreområdet	-2,4	-0,9	-0,3	-0,3
Drift i alt	-12,3	-9,8	-9,7	-3,3

De væsentligste ændringer kan henføres til:

Økonomi- og Planudvalget

Centralfunktioner og puljer

Grundet det ændrede lønskøn og de afledte effekter heraf hensættes der et beløb under Økonomi- og Planudvalget på 6,0 mio.kr., som udmøntes mellem 1. og 2. behandlingen. Beskæftigelsespuljen nedskrives med 3,9 mio. kr. Det stigende antal tjenestemandspensionister giver merudgifter for 1,1 mio. kr.

Ligeledes er indtægten vedr. fællesantennen reduceret med 2,8 mio.kr. som følge af den nye konsessionsaftale.

Arbejdsmarkedsforanstaltninger

Udgifterne til A-dagpenge stiger med 8,6 mio. kr. på grund af højere gennemsnitsudgift pr. person. Ressourceforløb og jobafklaring opjusteres med 3,1 mio. kr. Ledighedsydelse, fleksjob og seniorjob opjusteres med 4,2 mio. kr. og løntilskud reduceres med 3,9 mio. kr.

Teknik- og Bygningsudvalget

Ejendomme

Udgifter til el, vand og varme er reduceret med 1,2 mio. kr. ud fra seneste års forbrug.

Klima- og Miljøudvalget

Forsyning

Renovationsordningen har årligt været budgetlagt med 2,0 mio.kr. i overskud. Fra 2017 implementeres sortering i etageejendomme. Dette medfører øgede driftsomkostninger til tømning og sortering i budgettet med ca. 0,7 mio.kr. årligt.

Børne- og Undervisningsudvalget

Skoler

Løn og normtal til undervisningsmidler, lejrskoler mv. er justeret i forhold til elev- og klassetal. Der er derudover foretaget tilretninger vedrørende grænsekrydsere, anbragte elever mv.

Dagtilbud

Budgettet er tilpasset i forhold til belægning og takstbetalinger samt børn i privatinstitutioner.

Specialpædagogisk bistand

Budgettet er øget på grund af forventningerne til den fremtidige tilgang på området.

Kultur- og Fritidsudvalget

Ishøj Bibliotek tilpasses indtægtsbevilling til reelt aktivitetsniveau ligesom afviklingen af ”Musikalsk grundkursus” indarbejdes i budgettet.

Social- og Sundhedsudvalget

Det specialiserede område

Budget til midlertidigt botilbud opjusteres med 2,0 mio. kr. på grund af tilgang af unge borgere. Som følge af regnskabet for 2016 nedjusteres budget til beskyttet beskæftigelse med 1,5 mio. kr.

Overførselsudgifter

Da væsentlige færre personer overgår til integrationsydelse reduceres budgettet med 6,3 mio. kr.. Udgifter til sygedagpenge reduceres med 2,1 mio. kr. Der forventes færre udgifter til kontanthjælp på 8,4 mio. kr. Boligstøtteudgifterne reduceres med 2,7 mio. kr. Lavere statsrefusion betyder merudgift til førtidspension på 2,0 mio. kr.

Sundheds- og ældreområdet

På grund af ændrede priser til privat leverandør af hjemmepleje stiger udgifterne med 1,4 mio. kr. Ny uddannelsesreform på social- og sundhedsområdet betyder færre udgifter til elever med 2,8 mio. kr. Øget tilgang af borgere, der er visiteret til hjemmehjælp medfører merudgifter på 4,0 mio. kr. Udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet er reduceret med 5,1 mio. kr.

En oversigt over budgetændringerne herunder tekniske ændringer vedlægges som bilag 1.

Lov- og cirkulæreprøgram

Som følge af ”Det Udvidede Totalbalanceprincip” – i daglig tale kaldet ”DUT” - kompenserer staten kommunerne for de udgiftsmæssige konsekvenser ved ny lovgivning. I henhold til Lov- og cirkulæreprøgrammet for 2018 er der under Økonomi- og Planudvalget afsat et beløb på 0,8 mio. kr.

Mindre justeringer, op- eller nedadgående, under 25.000 kr. afsættes ikke, idet det forudsættes, at disse justeringer kan håndteres ved omplaceringer indenfor de eksisterende bevillinger.

Den konkrete fordelingen af beløbet forventes at kunne ske i forbindelse med 2. behandling af budgetforslaget. Alternativt vil beløbet blive fordelt i løbet af 2018.

Serviceudgiftsrammen er teknisk beregnet af KL til i alt 1.210 mio. kr. for Ishøj Kommune. Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1.210 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. Der findes ikke kommunefastlagte rammer; men KL har foretaget en teknisk beregning. KL har også en løbende overvågningsproces i budgetperioden, hvor kommunerne løbende foretager indberetninger om det forventede niveau.

2.2.2 Anlæg

Anlægsoversigten viser samlet anlægsprojekter for 193,6 mio.kr. i budgetårene.

I budget 2018 udgør posten 87,7 mio.kr. Af større projekter er der heri bl.a. indregnet udgifter til støjvold, ny daginstitution samt nyt rehabiliterings- og genoptræningscenter.

Der er afsat rammebeløb i investeringsoversigten på 0,3 mio. kr. i 2021, der endnu ikke er fordelt på konkrete projekter. Der er sket ændringer i investeringsoversigten for 2017 og overslagsårene i forhold til den investeringsoversigt der fremgår af budget 2016.

2.2.3 Sparekatalog

I forbindelse med budget 2018 har der ikke været udarbejdet sparekatalog.

3 Finansiering

3.1 Skatter

Personskatter

Det teknisk administrative budgetforslag 2018 er udarbejdet med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, og tager udgangspunkt i den nuværende udskrivningsprocent på 25,0 og grundskyldspromille på 25,0.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2018 (3.299 mio. kr.) tager afsæt i kommunens faktiske udskrivningsgrundlag for 2015, som er endeligt opgjort til 2.986 mio. kr. og fremskrevet med en opregningsprocent på 10,5 % for perioden 2015-2018.

Stabscenter Økonomi vil til 2. behandlingen fremkomme med indstilling om valg af enten det statsgaranterede udskrivningsgrundlag eller selvbudgettering.

Ejendomsskatter

Ved budgetvedtagelsen for 2017 var grundværdierne forudsat til 3.595 mio. kr. Som følge af Folketingets beslutning om at fastfryse grundværdierne for ejerboliger på 2016 niveau i 2017, er grundværdierne for 2017 nedsat med ca. 86 mio. kr. til 3.509 mio. kr. Mindreprovenuet kompenseres via bloktilskuddet.

For 2018 er de samlede grundværdier i Ejendomsstamregistret opgjort til 3.661 mio. kr. svarende til en stigning på 4,3 % inkl. nye grunde.

Folketinget har i forbindelse med skattestoppet lagt et loft over, hvor meget den kommunale ejendomsskat kan stige fra år til år. Loftet bliver reguleret med reguleringsprocenten, der er fastsat til 6,5 % fra 2017 til 2018.

3.2 Tilskud og udligning

Er indarbejdet svarende til udmeldingen fra Økonomi- og Indenrigsministeriet den 30. juni 2017.

Ishøj Kommune har ansøgt om tilskud fra følgende puljer:

- Tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet.
- Tilskud efter § 19 til kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder

3.3 Lån og afdrag

Der er i årene 2018 – 2021 ikke budgetlagt med lånoptagelse.

Der er budgetlagt med følgende afdrag:

Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Ordinært afdrag på lån	42,2	43,4	43,5	43,3

I forbindelse med anlæg af ny daginstitution og genoptræningscenter søger Ishøj om andel i lånepuljen målrettet kommuner med behov for større strukturelle investeringer på de borgernære områder, og lånepuljen på det ordinære anlægsområde.

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

3.4 Likviditet

Likviditeten primo 2018 skønnes til 60,0 mio. kr. Likviditetsbevægelserne beregnes i forbindelse med 2. behandling af budgettet.

4 Øvrige elementer i budgetlægningen

4.1 Prisfremskrivning

Budgettet er udarbejdet med de af KL udarbejdede pris- og lønskøn.

Den 13. juni 2017 har KL udsendt reviderede pris- og lønskøn. PL-skønnet for 2017-2018 er samlet set her vurderet 0,7 procentpoint lavere end tidligere. På lønsiden er der tale om et markant fald i skønnet fra 2,5 % til 1,52 %.

Det ændrede lønskøn og de afledte effekter heraf - fx ændrede takster og øvrige indtægter og udgifter hensættes som nævnt med et beløb på 6,0 mio.kr. i budgetforslaget, og fordeles imellem 1. og 2. behandling af budgettet.

4.2 Demografi

Byrådet har den 4. april 2017 godkendt Befolkningsprognose for Ishøj Kommune 2017 - 2024.

Der udarbejdes årligt en befolkningsprognose, hvor befolkningsudviklingen for de kommende år prognosticeres. Prognosen bygger på de seneste års faktiske udvikling samt forventninger til fertilitet, til- og fraflytning, kommende boligbyggerier mv.

Befolkningsprognose for Ishøj Kommune 2017 - 2024 udgør grundlaget for en række planlægningsopgaver i kommunen om bl.a. kapacitet og budgetlægning på skole-, daginstitutions- og ældreområdet samt skatteindtægterne.

Udviklingen i befolkningen estimeres i Befolkningsprognose 2017 – 2024 som i tabellen herunder.

I perioden fra 1. januar 2017 til 1. januar 2024 kan Ishøj Kommune forvente, at befolkningstallet fortsat er stigende. I år 2024 forventes således 24.368 personer i kommunen, mod 22.719 i år 2017 – en stigning på 1.649 personer, svarende til 7,3 pct.

Ifølge prognosen forventes befolkningstilvæksten at udjævne sig efter 2021. Dette er dog behæftet med usikkerhed, idet effekten af kommende boligbyggerier som ikke endnu ikke er planlagt, ikke er indregnet i prognosen.

Den eneste aldersgruppe, som er faldende hen over perioden 2018 – 2024 er aldersgruppen 16 – 24 årige. Andelen af ældre (65+ årige) stiger fra at udgøre 15,7 pct. af hele befolkningen i 2017 til at udgøre 16,4 pct. i 2024.

Befolkningsudviklingen frem til år 2024

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
0 årige	311	299	311	321	323	328	332	333
0 - 5 årige	1.743	1.793	1.885	1.962	1.998	2.006	2.012	2.031
6 - 15 årige	2.862	2.869	2.877	2.950	2.977	3.039	3.069	3.100
16 - 24 årige	2.740	2.692	2.688	2.609	2.554	2.548	2.529	2.517
25 - 64 årige	11.810	12.032	12.270	12.507	12.610	12.639	12.707	12.721
65 - 79 årige	3.021	3.067	3.109	3.152	3.143	3.142	3.121	3.110
80+ årige	543	581	632	661	715	757	818	889
I alt	22.719	23.035	23.461	23.841	23.997	24.130	24.257	24.368

Kilde: Ishøj Kommunes befolkningsprognose 2017 - 2024

5 Det administrative budgetforslag og den videre proces

5.1 Budgetseminar

Der afholdes budgetseminar for Byrådets medlemmer den 7. september 2017.

Forslag til emner til budgetseminaret skal sendes både til Borgmesteren og Kommunaldirektøren snarest muligt og senest den 1. september 2017.

5.2 Ændringsforslag

I henhold til tidsplanen skal ændringsforslag fra partierne være Borgmesteren i hænde den 21. september 2017 kl. 12.00.

5.3 2. behandling

Byrådets 2. behandling sker på ordinært Byrådsmøde den 3. oktober 2017.

ISHØJ KOMMUNE				3. juli 2017
Stabscenter Økonomi, Budget- og regnskab				Bilag 1
Budget 2018-2021 (1.000 kr.)				
	2018	2019	2020	2021
Budgetvedtagelse 4/10-2016 - balance	0	0	0	-
Forventet kassebevægelse reduceres	3.104	3.077	10.773	-
§ 17 og 19 særtilskud nulstilles i budgetforslaget	23.000	23.000	23.000	
Pris- og lønregulering	-1.547	-5.781	-8.866	-
Pris- og lønregulering 2016-2017 løn	-1.752	-1.807	-1.862	-1.909
Ubalance 15/3-2017	22.805	18.489	23.045	19.204
Investeringsoversigt:				
Ændringer i investeringsoversigt	58.255	25.850	7.725	
Tekniske ændringer fra centrene:				
Direktionscenter:				
Plan	250	250	250	250
Borgerservice	-100	-100	-260	-260
Sundhedsudvikling	142	142	142	142
Borgmesterkontor	-584	884	-584	456
Økonomi	1.100	1.100	1.100	1.100
HR	-583	-583	-583	-583
Boliganvisning	-595	-595	-595	-595
Turist og Erhverv	-190	-190	-190	-190
Kultur- og Fritidscenter	-52	-52	-52	-52
Center for Ældre og Rehabilitering	980	2.544	3.147	3.147
Center for Socialservice	-2.818	-3.100	-3.100	-3.100
Center for Ejendomme og Byggesager	4.010	3.672	3.435	3.706
Park-, Vej- og Miljøcenter	666	666	666	666
Center for Dagtilbud og Skoler	1.111	2.734	4.284	9.323
Center for Børn og Forebyggelse	400	400	400	400
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	-5.113	-5.113	-5.113	-5.113
Øvrige tekniske ændringer:				
§ 19 tilskud				
Ejendomsskatter	-1.106	-1.106	-1.106	-1.106
Renter og afdrag på lån m.v.	-2.707	-2.602	-2.496	-3.339
Tilskud, udligning og skat	3.312	-1.279	-1.279	-1.279
Selskabsskatter	1.237	1.237	1.237	1.237
Finansieringstilskud	-21.288			
Nyt PL-skøn	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000
Beskæftigelsestilskud / pulje	-3.060	-4.524	-4.524	-4.524
Letbane	915	995	1.075	1.155
Øvrige finansforskydninger				300
Pris- og lønregulering, afrunding mv.	0	-44	-234	56
Ubalance	50.987	33.675	20.390	15.001
Der kan finansieres sådan:				
§ 19 tilskud	-23.000	-23.000	-23.000	-23.000
Ubalance	27.987	10.675	-2.610	-7.999
Forslag til balanceskabelse				
Ny ubalance	27.987	10.675	-2.610	-7.999

Likviditet:				
Primo	60.000	32.013	21.338	23.948
Ubalance korrigeres over kassebeholdningen	-27.987	-10.675	2.610	7.999
Ultimo	32.013	21.338	23.948	31.947
Serviceudgiftsramme:				
Vedtaget budget 2017	1.189.847			
Fremskrevet til 2018 aftale (skøn 1,7 pct.)	1.210.074	1.210.074	1.210.074	1.210.074
Serviceudgifter budgetoplæg før balanceskabning	1.210.189	1.218.182	1.223.381	1.229.693