

2. Budgetvurdering - Budget 2017

1. Indledning

Administrationen har udarbejdet et teknisk budget 2017-2020 forud for de politiske forhandlinger – dvs. et budget *før* der foretages politiske prioriteringer.

Det tekniske budget er udarbejdet på baggrund af det vedtagne budget 2016-2019 og derefter korrigeret for Lov- og cirkulæreprogrammet, Social- og Indenrigsministeriets udmelding om skat, tilskud og udligning, demografiudviklingen, beslutninger i kommunalbestyrelsen samt økonomiaftalen mellem regeringen og KL.

Notatet har fokus på hovedårsager for udviklingen i drifts- og anlægsudgifterne samt betydningen heraf for serviceramme og driftsresultat. Med baggrund i Dragør Kommunes samlede økonomiske resultat fremkommer administrationens budgetvurdering og anbefalinger til budget 2017-2020.

2. Teknisk Budget 2017-2020

2.a Tekniske korrektioner giver lavere nettodriftsudgifter

Administrationen har indarbejdet tekniske korrektioner, samt konsekvenserne af beslutninger truffet af Kommunalbestyrelsen siden vedtagelsen af budget 2016-2019.

Samlet set er der indarbejdet tekniske korrektioner som forbedrer kassen med 0,3 mio. kr. i 2017, stigende til en kasseforbedring på 3,5 mio. kr. i 2020. Den samlede sum dækker over merudgifter på budgettet indenfor servicerammen, mens budgettet udenfor servicerammen er reduceret i alle årene i budgetperioden.

Tekniske korrektioner for budget 2017 til 2020 vedr. drift i forhold til budget 2016-2019, mio. kr.

	2017	2018	2019	2020
Tekniske korrektioner i alt*	-0,3	-2,4	-4,1	-3,3
Heraf indenfor servicerammen	9,6	7,8	6,5	7,1
Heraf udenfor servicerammen	-9,8	-10,2	-10,6	-10,3

+ angiver en udgift, - angiver en indtægt

Eventuelle unøjagtigheder i summering skyldes afrundinger

*Note: Inkl. indstillinger vedr. 2. budgetopfølgning (KB 25.08.16)

Delkonklusion:

Det tekniske budget viser således lavere nettodriftsudgifter for 2017-2020 i forhold til de vedtagne budget 2016-2019.

2.b Servicerammen er udfordret

I økonomiaftalen for 2017 er det aftalte niveau for serviceudgifter for landets kommuner samlet set på 242,2 mia. kr. Kommunerne forpligter sig i aftalen til at overholde servicerammen for kommunerne under et. For Dragør Kommune er udmeldt en serviceramme på 622,2 mio. kr.

Status på Dragør Kommunes serviceudgifter 2017, mio. kr., netto

Udmeldt serviceramme for budget 2017	622,2
Nuværende serviceudgifter i teknisk budget 2017	635,5
Difference	13,3

I Dragør Kommunes tekniske budget er serviceudgifterne opgjort til i alt 635,5 mio. kr. Samlet set medfører de tekniske korrektioner og det vedtagne budget 2016-19, at servicerammen i det tekniske budget for 2017 er 13,3 mio. kr. højere, end Dragør kommunes udmeldte serviceramme fra KL.

Servicerammen er defineret som de samlede nettodriftsudgifter fratrukket en række udgifter primært på beskæftigelsesområdet. Udgifter udenfor servicerammen er fx kontanthjælp, førtidspension, løntilskud, dagpenge til forsikrede ledige og kommunernes aktivitetsbestemt medfinansiering af udgifter til hospitalsvæsnet og praktiserende læger.

Nedenfor er opgjort ændringerne i Dragør Kommunes serviceudgifter for 2017 og 2018. Ved budgetvedtagelsen 2016-2019 var servicerammen for 2017 613,3 mio. kr. hertil kommer pris- og lønregulering på 12,6 mio. kr. og endeligt udgør de tekniske korrektioner i alt 9,6 mio. kr. For 2018 er Dragør Kommunes serviceramme i det tekniske budget på 631,3 mio. kr. Rammen for 2018 udmeldes først i juni 2017.

Ændringer i serviceudgifterne for 2017 og 2018 siden vedtaget budget 2016-2019, mio. kr.

	2017	2018
Serviceramme udgifter budget 2016-2019	613,3	610,9
Pris- og Lønregulering	12,6	12,6
Tekniske korrektioner 2017-2018*	9,6	7,8
I alt serviceramme i teknisk budget 2017 (i 2017-prisniveau)	635,5	631,3

Eventuelle unøjagtigheder i summering skyldes afrundinger

*Note: Inkl. indstillinger vedr. 2. budgetopfølgning (KB 25.08.16)

Oversigt over de samlede tekniske korrektioner kan ses under fane 5.07 i budgetmappen.

En overskridelse af servicerammen for kommunerne samlet set kan udløse en sanktion. I 2017 er 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud betinget af kommunernes overholdelse af den udmeldte serviceramme, der blev aftalt mellem regeringen og KL. Hvis kommunerne overskrider servicerammen vil straffen på de 3 mia. kr. blive fordelt med 40 pct. på alle 98 kommuner efter folketal, mens 60 pct. vil blive fordelt mellem de kommuner der har overskredet budgettet. Det vil for Dragør Kommunes vedkommende, som minimum medføre en modregning på 6,6 mio. kr. i bloktilskuddet.

2.c Fortsat overskud på driftsbalancen, men færre indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Det tekniske budget indeholder en regulering af skatter, tilskud og udligning på baggrund af Social- og Indenrigsministeriets udmelding herom. For Dragør Kommune bevirker det, at budgettet for skatter, tilskud og udligning reduceres med 12,4 mio. kr. i 2017 og med 1,6 mio. kr. i 2018 i forhold til budgettet for 2016-19. Hovedårsagen er øget bidrag til udligningsordningen. For 2019 øges indtægtsbudgettet med 15,7 mio. kr. mens det i 2020 øges med 44,7 mio. kr.

Når indtægterne i form af skatter, tilskud og udligning sammenholdes med nettodriftsudgifterne fremkommer driftsbalancen.

Driftsresultatet i det tekniske budget i mio. kr.

	2016	2017	2018	2019	2020
Skatter, tilskud, udligning og renter	-801,4	-812,5	-831,6	-861,4	-890,6
Nettodriftsudgifter	769,3	785,7	781,0	780,4	781,2
Driftsbalance	-32,0	-26,8	-50,5	-80,9	-109,3

+ angiver en udgift, - angiver en indtægt

Eventuelle unøjagtigheder i summering skyldes afrundinger

Budget 2016 er opgjort på baggrund af vedtaget budget 2016 i 2016-prisniveau.

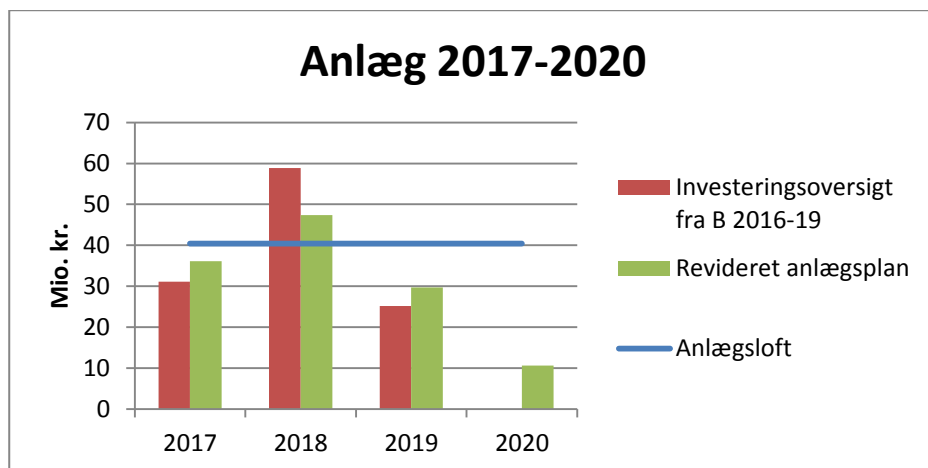
Budget 2017 og frem er i 2017-prisniveau

Konklusion:

I den økonomiske politik er angivet en målsætning om, at driftsresultatet som minimum skal kunne finansiere renter, afdrag og anlægsinvesteringer, som ikke lånefinansieres. Ovenstående tabel viser, at dette mål er opfyldt set over budgetperioden, idet det bemærkes, at overholdelse af servicerammen for 2017 vil forbedre driftsbalancen i 2017 med 13,3 mio. kr.

2.d Anlæg

I økonomiaftalen for 2017 er det aftalte niveau for de kommunale anlægsudgifter samlet set på 16,3 mia. kr. i 2017 for kommunerne set under et. For Dragør Kommune betyder det et beregnet anlægsloft på 40,4 mio. kr.

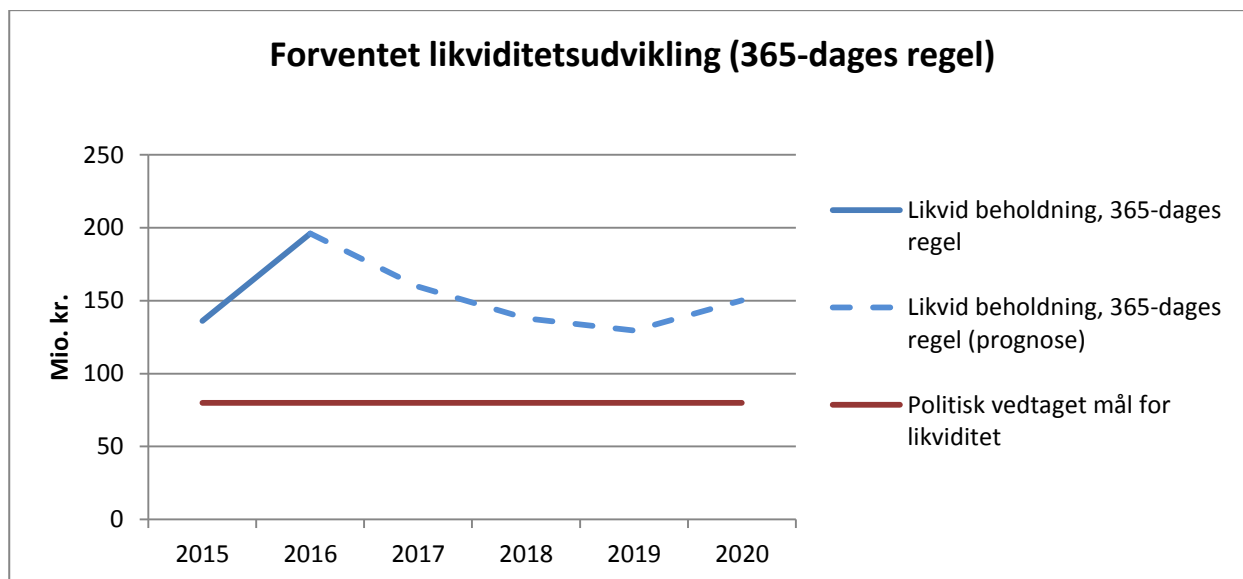


Som det fremgår af grafen ovenfor, ligger både den nuværende investeringsoversigt og forslaget til revideret anlægsplan under anlægsloftet i 2017 for Dragør Kommune. Der er dog en udfordring for 2018, som er beskrevet nærmere i notat for revideret anlægsplan under fane 7 i budgetmappen.

Anlægsloftet indebærer, at op til 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud i 2017 er betinget af, at kommunerens samlede budget for bruttoanlæg er inden for rammerne af økonomiaftalen for 2017. For Dragør Kommune vil en overskridelse medføre en modregning på omtrentligt 2,2 mio. kr.

2.e Likviditet

På baggrund af det tekniske budget kan likviditetsudviklingen for budgetperioden beregnes. Nedenstående figur viser den forventede likviditetsudvikling beregnet ud fra et glidende 365-dages gennemsnit.



Likviditeten ultimo året er typisk 50 mio. kr. lavere end likviditeten opgjort efter 365-dages reglen.

3. Administrationens samlede vurdering af udgangspunkt for budgetlægningen

Administrationen har 3 overordnede anbefalinger for budgetbehandlingen 2017 – 2020 med henblik på at overholde Dragørs økonomiske politik, at undgå forbrug af kassebeholdningen til løbende driftsudgifter samt at overholde service- og anlægsrammer som aftalt i økonomiaftalen med Regeringen.

Anbefaling 1 – Overholdelse af servicerammen

Administrationen anbefaler, at der vedtages et budget hvor servicerammen overholdes. Det betyder, at der som minimum skal findes for 13,3 mio. kr. flere konkrete råderumsforslag end driftsudvidelser i 2017. En reduktion af serviceudgifterne vil samtidig forbedre driftsbalancen og dermed kassebeholdningen tilsvarende.

Anbefaling 2 – Overholdelse af anlægsrammen

Administrationen anbefaler, at anlægsbudgettet overholder anlægsrammen. Derfor er der som udgangspunkt ikke plads til øgede anlægsinvesteringer i budgetperioden. Samtidig anbefales, at udgangspunktet for de politiske drøftelser er den reviderede anlægsplan.

Anbefaling 3 – Flerårigt budgetfokus i et investeringsperspektiv

Administrationen anbefaler, at der fastholdes en robust økonomi i hele budgetperioden således, at budgetreduktioner ses i et flerårigt perspektiv, idet der i de kommende år kan forventes reducerede finansieringsmuligheder og fortsat pres på servicerammen. Administrationen anbefaler derfor, at forslag til budgetudvidelser og budgetbesparelser ses i et flerårigt investeringsperspektiv, som dermed vil reducere servicerammeudgifterne i budgetperioden.