

Direktionens budgetforslag 2021-24

I overensstemmelse med den politisk besluttede tidsplan for budgetarbejdet i 2020 offentliggør direktionen hermed sit forslag til Budget 2021-24.

Budgetforslaget er baseret på de seneste indtægtsskøn fra KL og Social- og Indenrigsministeriet og indeholder endvidere en række tekniske korrektioner herunder tilpasninger i forhold til den demografiske udvikling, tilpasninger i forhold til ny lovgivning (DUT) samt permanente mer- og mindreforbrug, som er blevet identificeret i de løbende budgetopfølgninger.

Covid-19 har medført store bevægelser på overførselsudgifterne, og grundet den igangværende krise er udviklingen på området fortsat forbundet med en høj grad af usikkerhed. I budgetforslaget er det lagt til grund, at udviklingen på udgiftssiden skal matche udviklingen på indtægtssiden, og usikkerhedens betydning for den samlede balance er derfor minimeret.

Budgetforslaget indeholder endvidere en række udvidelsesforslag samt de anlægsprojekter, som direktionen anbefaler gennemført i budgetperioden. Disse forslag skal bl.a. sikre et tilstrækkeligt vedligeholdelsesniveau af bygninger og infrastruktur i kommunen samt at den bygningsmæssige kapacitet udbygges, så den matcher den demografiske udvikling.

På indtægtssiden er budgetforslaget påvirket af de negative fordelingsmæssige konsekvenser af udligningsreformen, selvom den fulde effekt først slår igennem i 2025 og frem. Kommuner, der har tabt på udligningsreformen, har de kommende år ekstraordinært adgang til at hæve skatterne svarende til det afledte tab uden statslig sanktion.

Der er i kommunens økonomiske politik ikke opstillet nogle retningslinjer i forhold til fastsættelsen af skatten, og direktionens vurdering er derfor, at fastsættelsen af skatten er en entydig politisk prioritering, og det fremlagte budgetforslag indeholder derfor ikke en skattestigning.

For at sikre et budget i balance, har det været nødvendigt at pege på en række effektiviserings- og besparelsesforslag, som fremgår af det offentliggjorte materiale. Disse forslag dækker primært over tilpasninger af serviceniveau på tværs af fagområder, og fokus har været på forslag af et væsentligt omfang.

Det er direktionens vurdering, at det stigende tab på udligningsreformen henover budgetperioden betyder, at der på sigt er behov for tiltag af mere strukturel karakter. Direktionens budgetforslag indeholder derfor en rammeeffektivisering på 10 mio. kr. i 2023 stigende til 20 mio. kr. i 2024, som skal udmøntes gennem en række analyser inden for de enkelte fagområder, jf. beskrivelsen i det offentliggjorte materiale. Dette arbejde vil blive påbegyndt efter budgetvedtagelsen.