

# 1 GENOPRETNING AF STRUKTUREL BALANCE

Sagsid.: 19/5180

## RESUMÉ:

I sagen forelægges forslag til budgetreduktioner mhp. at skabe balance i Dragør Kommunes budget 2020-23, mhp. af udsende forslagene i høring.

## INDSTILLING:

Administrationen indstiller,

1. **at** det godkendes, at de foreliggende forslag sendes i høring,
2. **at** høringen sker i perioden d. 28. februar til d. 13. marts kl. 12.00.

## SAGSFREMSTILLING:

På Økonomiudvalgets møde d. 3. februar 2020 besluttede udvalget bl.a., at "administrationen bemyndiges til at udarbejde forslag der kan bringe balance i budgettet, der fremlægges på et ekstraordinært ØU den 26. februar 2020, med henblik på at der ikke genereres merforbrug i 2020.

På Økonomiudvalgets møde d. 20. februar 2020 orienterede administrationen om forventet regnskab for 2019, udviklingen i den strukturelle balance i budgetperioden samt fremlagde prognose for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning.

Af sagsfremstillingen fremgår, at Dragør Kommune har budgetteret med et overskud på den ordinære drift på 36 mio. kr. i 2020 stigende til 51 mio. kr. i 2023. Der forventes på nuværende tidspunkt, at merudgifter for 2020 på i alt 22 mio. kr. vil fortsætte ind i 2021 og efterfølgende år. Det betyder, at den strukturelle balance bliver negativ i alle budgetårene. Dermed er der ikke overskud fra driften til at finansiere kommunens anlægsudgifter. Da Dragør Kommune i budgettet har et anlægsbudget på 20 til 26 mio. kr. i budgetperioden medfører det, at såfremt merforbruget fortsætter vil der være et træk på kassebeholdningen. Trækket på kassebeholdningen forventes at være 21 mio. kr. i 2020, 16 mio. kr. i 2021, 5 mio. kr. i 2022 og 11 mio. kr. i 2023, jf. tabel 1.

Tabel 1: Strukturel balance og forbrug af kassebeholdningen 2020-2023

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Resultat af ordinær drift	-36.164	-40.528	-49.413	-51.353

Overløb fra regnskab 2019	22.000	22.000	22.000	22.000
Renter og afdrag	13.451	13.279	13.383	13.561
Strukturel balance	<b>-713</b>	<b>-5.249</b>	<b>-14.030</b>	<b>-15.792</b>
Anlægsudgifter	21.834	21.586	19.000	26.615
Drift- og anlægs kasseffekt	<b>21.121</b>	<b>16.337</b>	<b>4.970</b>	<b>10.823</b>

Kilde: Budget 2020-23 og forventet regnskab 2019

Note 1: Der er i tabellen ikke indregnet indtægter fra salg af bygninger, ligesom konsekvenserne af en eventuel udligningsordning m.v. ikke er medtaget.

Såfremt merforbruget videreføres påvirker det også den gennemsnitlige kassebeholdning. Prognosen for udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning (jf. 365-dages reglen) fra 2020-2023, er vedlagt i bilag og viser 4 forskellige scenarier.

To af de udarbejdede scenarier viser udviklingen i den gennemsnitlige kassebeholdning ved hhv. budgetoverholdelse og ved et merforbrug i budgetperioden, jf. tabel 1.

Tabel 2: Gennemsnitlig kassebeholdning ultimo året 2020-2023 jf. kassekreditreglen

	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>
<b>Scenarie 1</b>	6.618.077	21.536.844	30.309.086	46.844.891
<b>Scenarie 2</b>	-4.286.407	-11.463.156	-24.660.777	-30.034.891

I scenarie 1, hvor budget 2020-23 overholdes kan det forventes, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved årets udgang udgør ca. 7 mio. kr. og derefter stiger til ca. 47 mio. kr. i slutningen af budgetperioden.

I scenarie 2, hvor der indregnes et fortsat merforbrug på 22. mio. kr. i alle budgetårene, forventes den gennemsnitlige kassebeholdning, at være negativ med 4 mio. kr. ved årets udgang og faldende yderligere til et negativt niveau på 30 mio. kr. i slutningen af budgetperioden. Det er, jf. kassekreditreglen, ikke tilladt for kommuner at have en gennemsnitlig likviditet under 0 (nul). Såfremt dette sker vil kommunens blive sat under administration af Social- og Indenrigsministeriet.

## **Oversigt over udarbejdede forslag**

Administrationen har på baggrund af beslutningen d. 3. februar 2020 udarbejdet forslag der kan bringe budgettet i balance. Forslagene er dels inspireret af tidligere fremlagte forslag (jf. bilag 3) samt suppleret med nye

forslag (jf. bilag 4). Driftsbesparelsesforslagene er beskrevet i skemaer (de såkaldte R-skemaer). Hertil kommer, at administrationen har gennemgået kommunens anlægsplan. Der foreligger ligeledes et forslag til hvilke projekter, der kan stoppes og/eller udskydes.

Samlet set er der udarbejdet forslag, der reducerer driften med 13,8 mio.kr. i 2020 og 19,1 mio.kr. i 2021, jf. bilag 1. De foreliggende forslag vedrørende anlæg medfører en budgetforbedring på 13,2 mio.kr. i 2020 og 0,5 mio.kr. i 2021, jf. bilag 2

Samlet set, vil der således være en budgetforbedring på i alt 27,0 mio.kr. 2020, såfremt alle forslagene gennemføres. Dette vil, isoleret set, medfører, at kasseeffekten i 2020 går fra et forbrug på ca. 21 mio.kr. til et kassetillæg på 5,9 mio.kr.

#### **LOVE/REGLER:**

Ingen bemærkninger

#### **ØKONOMI/PERSONALEFORHOLD:**

Ingen bemærkninger

#### **KOMMUNIKATION/HØRING:**

Administrationen indstiller, at de foreliggende forslag sendes i høring samt høringen sker i perioden d. 28. februar til d. 13. marts kl. 12.00

#### **RELATION TIL POLITIKKER:**

Ingen bemærkninger

#### **BESLUTNINGSPROCES:**

Økonomiudvalget den 26. februar 2020.

Kommunalbestyrelsen den 27. februar 2020.

#### **Bilag**

- [Bilag 1 - Samlet oversigt, R- og A-forslag](#)
- [Bilag 2 - Revideret anlægsplan 2019-2023](#)
- [Bilag 3 - Samlet - Gamle R-forslag](#)
- [Bilag 4 - Samlet - Nye R-forslag](#)

