



NOTAT

2. budgetstatus for budget 2020 – 2023

1. Sammenfatning

Denne 2. budgetstatus for budget 2020–2023 giver et samlet overblik over Lejre Kommunes budgetbalance og redegør for de ændringer af både generel og lokal karakter, der er med til at ændre vilkårene for budgetbalancen. Derudover redegøres i notatet for valget af henholdsvis statsgaranti og selvbudgettering i forhold til kommunens indtægter.

2. budgetstatus viser et samlet likviditetsoverskud på 0,6 mio. kr. i 2020 ved valg af statsgaranti. Prognosen bygger endvidere på Kommunalbestyrelsens beslutning den 25. juni 2019 om, at der ikke foretages løn- og prisfremskrivning i budget 2020 og 2021.

I prognosen er afsat en pulje til robusthed i forhold til servicerammen på 12 mio. kr. svarende til ca. 1 pct. af Lejre Kommunes serviceudgifter.

Som en del af budgetvedtagelsen skal Kommunalbestyrelsen vælge mellem et statsgaranteret indtægtsgrundlag eller et eget skøn for indtægtsgrundlaget, hvilket kaldes selvbudgettering. Beslutningen træffes som en del af vedtagelsen af budgettet og er bindende for budgetåret. Såfremt der vælges selvbudgettering, vil der være en gevinst på 5,0 mio. kr.

KL og regeringen har den 6. september 2019 indgået aftale om kommunernes økonomi for 2020.

Hovedelementerne i aftalen er et løft på serviceudgifterne på 1,7 mia. kr. i forhold til aftalen for 2019 til at imødegå det demografiske pres samt et anlægsniveau på 19,1 mia. kr. Derudover videreføres finansieringstilskuddet svarende til 7,1 mio. kr. for Lejre Kommune i 2020.





2. Hovedresultat i 2. budgetstatus

Lejre Kommunes budgetlægning er – som alle andre kommuners budgetlægning – underlagt en række eksterne grundvilkår.

Indtægter

Social- og Indenrigsministeriet har udmeldt det statsgaranterede indtægtsgrundlag, og KL har udsendt prognosemodel for 2021 til 2023.

Udmeldingen indebærer, at Lejre Kommune får flere indtægter fra tilskud og udligning, svarende til 23,4 mio. kr. i forhold til forventningen i budgetaftalen for 2019-2022. I de 23,4 mio. kr. indgår finansieringstilskud på 7,1 mio. kr., engangsindtægt på 9,2 mio. kr., øvrige konsekvenser af Økonomiaftalen 2020 og udligning mellem kommuner.

Dertil kommer, at Lejre Kommune får 5 mio. kr. mindre i indtægter fra selskabsskat end oprindeligt forventet i budget 2020.

I alt får Lejre Kommune 33,6 mio. kr. mere i indtægter i 2020 end forudsat ved budgetvedtagelsen for 2019-2022.

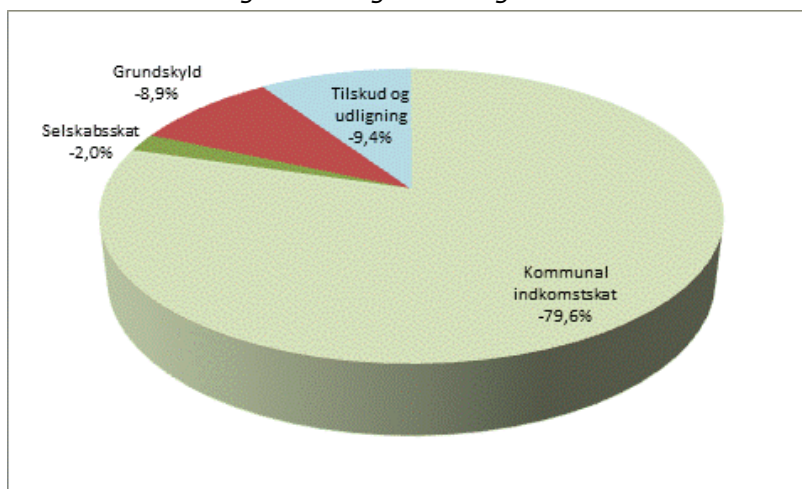
Tabel 1 -Skatteindtægter og tilskud og udligning

Mio. kr.	Budget 2019	Opr. Budget 2020	BF 2020
Kommunal indkomstskat	-1.358,0	-1.359,0	-1.372,2
Andel af skat af dødsboer	-0,4	0,0	0,0
Selskabsskat	-32,4	-40,3	-35,3
Grundskyld	-151,3	-151,5	-153,4
Anden skat på fast ejendom	-0,3	-0,3	-0,3
Skatter i alt	-1.542,4	-1.551,1	-1.561,3
Tilskud og udligning	-115,6	-139,3	-162,7
Indtægter i alt	-1.658,0	-1.690,4	-1.724,0





Figur 1. Procentvis fordeling af indtægter i budget 2020



Anlæg

Lejre Kommunes andel af den samlede bruttoanlægsramme på 19,1 mia. kr. svarer til ca. 84 mio. kr. Budgetforslag 2020 - 2023 indeholder bruttoanlægsudgifter for 75,6 mio. kr., hvilket er ca. 8 mio. kr. mindre end vores andel af bruttoanlægsrammen. Dertil kommer udgifter til 24 plejeboliger, der ikke indgår i bruttoanlægsrammen, på 19,2 mio. kr. I alt indeholder budgetforslag 2020 anlægsudgifter for 94,8 mio. kr. i 2020.

Serviceramme

Der er udmeldt en teknisk serviceramme fra KL på 1.241,3 mio. kr. i 2020. I 2. budgetstatus indgår serviceudgifterne med 1.249,8 mio. kr. hvilket er 8,5 mio. kr. mere end den vejledende tekniske serviceramme for Lejre Kommune. Såfremt kommunerne samlet overskrider det aftalte niveau for serviceudgifter, vil det udløse sanktioner, hvor 60 pct. vil blive fordelt individuelt mellem de kommuner, som bidrager til overskridelsen og 40 pct. vil blive fordelt kollektivt mellem alle landets kommuner.

Som det fremgår af tabel 2 nedenfor viser 2. budgetstatus et likviditetsoverskud på 0,6 mio. kr. i 2020 og ca. 15-31 mio. kr. i overslagsårene.

Tabel 2. budgetstatus for budget 2020 -2023

	BF 2020	BF 2021	BF 2022	BF 2023
Driftsudgifter	1.601,1	1.622,1	1.642,5	1.655,0
Service robusthedspulje	12,0	12,0	12,0	12,0
A. Driftsvirksomhed inkl. tekniske korektioner	1.613,1	1.634,1	1.654,5	1.667,0
B. Anlægsvirksomhed	94,8	112,0	87,4	73,4
Faste anlægsudgifter	39,2	39,2	39,2	39,2
Anlægsprojekter	35,7	49,5	48,2	32,6
Udleveret pulje	0,7	0,0	0,0	1,6



	BF 2020	BF 2021	BF 2022	BF 2023
24 Plejeboliger	19,2	23,3	0,0	0,0
Pris- og lønstigninger	0,0	0,0	40,1	81,7
Drift og anlæg i alt	1.708,0	1.746,1	1.782,0	1.822,0
C. RENTER	9,5	9,5	9,5	9,5
D. Balanceforskydninger (Indefrosset ejendomsskat 1,3 mio. kr. + byggekredit plejeboliger)	-18,5	-14,8	1,3	1,3
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE	27,7	28,0	28,0	28,0
SUM (A + B + C + D + E)	1.726,7	1.768,7	1.820,8	1.860,9
Forøgelse af likviditet (Ekstra tilskud)	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Finansiering	-1.724,0	-1.780,4	-1.834,0	-1.888,5
Finansiering i alt	-1.727,4	-1.783,8	-1.837,4	-1.891,9
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	-0,6	-15,1	-16,6	-31,0
LIKVIDITETOVERSKUD (-)				

3. Statsgaranti eller selvbudgettering

I budgetlægningen kan kommunerne vælge mellem beregning af skatteprovenuet - som udgør størstedelen af Lejre Kommunes indtægter - ud fra et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller et eget skøn over udskrivningsgrundlaget (selvbudgettering). Beslutningen træffes som en del af vedtagelsen af budgettet og er bindende for budgetåret. Statsgarantien findes kun for budgetåret (2020), mens overslagsårene (2021-23) altid er selvbudgetteringsskøn. Lejre Kommune har de senere år valgt statsgaranti, dog selvbudgettering for 2019.

I 2. budgetstatus vises både resultatet ved valg af det statsgaranterede indtægtsgrundlag (A) og en foreløbig beregning ved valg af selvbudgettering (B).

Ved statsgaranti er kommunen sikret indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning beregnet ud fra et udskrivningsgrundlag og et folketal. De to beløb er beregnet af Økonomi- og Indenrigsministeriet og udmeldt kort tid efter indgåelse af økonomiaftalen. Folketallet følger prognosen fra Danmarks Statistik for befolkningsudviklingen.

Ved selvbudgettering skønner Lejre Kommune selv sit beskatningsgrundlag for personindkomster og sit folketal, mens tilskuds- og udligningsbeløb beregnes som konsekvens heraf. Det beregnede tal indgår i budgetlægningen, men både skatteindtægter, tilskud og udligning genberegnes senere ud fra den faktiske udvikling i beskatningsgrundlag og udgifter for både kommunen selv og for landet



som helhed. Forskellen mellem beløbet modtaget i budgetåret og de genberegnete beløb afregnes med kommunen som efterregulering tre år efter.

Den endelige efterregulering kan opgøres med den såkaldte maj-afregning for indkomstskat, der for indkomståret 2020 først kendes i maj 2022. Det samlede provenu eller tab for selvbudgetterende kommuner indgår i beregningen af kommunernes balancetilskud i 2023.

Bloktilskuddet forhøjes eller reduceres, alt efter om den faktiske vækst i skat, udgifter og folketal viser sig lavere eller højere end forudsat i statsgarantien.

Det er kun de selvbudgetterende kommuner som efterreguleres direkte, men summen af efterreguleringer finansieres via bloktilskudspuljen, som fordeles mellem alle landets kommuner. Derfor vil det typisk være en fordel, at flere kommuner selvbudgetterer, da flere så deler risikoen for en negativ efterregulering.

I budget 2019 valgte Lejre Kommune selvbudgettering, og de foreløbige tal viser, at gevinsten for Lejre Kommune bliver på 10,3 mio. kr. Dette er 6,4 mio. kr. mindre end forventet ved budgetvedtagelsen for 2019. Tilbagebetalingen på 6,4 mio. kr. er indregnet i budgetoverslagsår 2022.

Opfølgning på selvbudgettering 2019:

	Statsgaranti 2019	Selv-budgettering 2019	Ny vurdering okt. 2019	Gevinst (+) / Tab (-) ved selv-budgettering	Forskel til budget
Indkomstskatteprovenu	1.319.920	1.360.442	1.338.485	18.565	-21.956
Foreløbigt tilskud og udligning	141.490	117.684	133.218	-8.272	15.534
Nettoprovenu 2019	1.461.410	1.478.125	1.471.703	10.293	-6.422
Beregningsparametre 2019:					0
Folketal pr. 1/1-2019	27.447	27.718	27.703	256	-15
Udskrivningsgrundlag i 1.000 kr.	5.237.778	5.398.578	5.311.450	73.672	-87.128

Der er fortsat tale om en "pæn" gevinst, hvor vurderingen af folketallet pr. 1. januar 2019 stort set svarer til det faktiske folketal, men hvor der pt. ses et fald i udskrivnings-grundlaget. Hvis denne udvikling fortsætter, så der kommer et yderligere fald, når den endelige afregning opgøres, så kan den endelige efterregulering bliver større end de her skønnede 6,3 mio. kr.

Beregningerne for 2020 peger på, at der kun vil være en beskedent gevinst på ca. 5 mio. kr. ved selvbudgettering, jf. nedenstående tabel:

	Statsgaranti 2020	Selv budgettering 2019	Gevinst (+) / Tab (-) ved selv-budgettering



Indkomstskatteprovenu	1.374.489	1.362.631	-11.858
Foreløbigt tilskud og udligning	163.655	180.479	16.824
Nettoprovenu 2019	1.538.144	1.543.110	4.966
Beregningsparametre 2019:			
Folketal pr. 1/1-2019	27.735	27.854	119
Udskrivningsgrundlag i 1.000 kr.	5.454.321	5.407.266	-47.055

Denne gevinst skal ses i lyset af risikoen for et fortsat fald i udskrivningsgrundlaget, og administrationen vil derfor ikke anbefale, at Lejre Kommune vælger selvbudgettering i 2020.

4. Befolkningsprognose – et væsentligt element i selvbudgettering

Et væsentligt element i vurderingen af skønnet for udskrivningsgrundlaget i 2020 er udviklingen i antallet af skattepligtige – og dermed udviklingen i folketallet.

Hvis der forudsættes et højere folketal end den faktiske befolkningsudvikling vil det øge risikoen for, at beregningerne overvurderer gevinsten ved selvbudgettering.

Den væsentligste forudsætning for befolkningsprognosen 2020 er befolkningstallet pr. 1. januar 2019 samt Lejre Kommunes forventninger til boligbyggeri i de kommende år, fertilitet og dødelighed. Der henvises endvidere til befolkningsprognosen i budgetmappen på Politiker Portalen hvor der kan læses mere om forudsætninger for befolkningsprognosen.

I den oprindelige befolkningsprognose forelagt politisk i april 2019 blev forudsat en vækst i folketallet på i alt 307 borgere mellem 1. januar 2019 og 1. januar 2020. Administrationen har efterfølgende revurderet prognosen på baggrund af en ny vurdering af boligbyggeprogrammet, og denne revurdering peger på, at der kun kommer 153 flere borgere i Lejre frem mod 1. januar 2020.

Revideret befolkningsprognose:

Aldersgrupper	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0-5 år	1.615	1.663	1.709	1.815	1.905	1.916
17-24 årige	2.154	2.156	2.106	2.139	2.179	2.182
25-64 årige	13.661	13.789	13.819	14.139	14.481	14.691
6-16 årige	4.109	4.056	4.046	4.144	4.249	4.343
65-79 år	4.848	4.919	5.001	5.052	5.106	5.078
80+ år	1.157	1.192	1.247	1.315	1.377	1.479
I alt	27.544	27.775	27.928	28.604	29.297	29.689



5. Pris- og Lønregulering (PL)

Kommunalbestyrelsen har den 25. juni 2019 besluttet, at der ikke foretages pris- og lønfremskrivning i budget 2020 og 2021 på en række bevillinger inden for servicerammen.

I de øvrige år er anvendt KL's seneste skøn fra september 2019 for udviklingen i priser- og lønninger i forhold til drift og anlæg.

Tabel 4 - KL's pris- og lønfremskrivning indarbejdet i budgetforslag 2020-2023

	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Lønstigninger	1,6	0,0	0,0	2,8	2,8
Lønpuljer	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Prisstigninger	1,5	0,0	0,0	1,9	1,9
Løn- og prisstigninger	1,7	0,0	0,0	2,5	2,5

6. Budget 2020 -2023 – forudsætninger og væsentlige elementer

A. Drift

Budgetforslaget på driften tager udgangspunkt i år 2020 fra det vedtagne budget 2019-2022 (1. overslagsår). Hertil er indregnet vedtagne budgetændringer siden vedtagelsen af budget 2019-2022, PL-fremskrivning (delvist), påvirkning af demografiske ændringer samt øvrige tekniske korrektioner.

2. budgetstatus for budget 2020-2023 tager udgangspunkt i følgende:

1. Budgetforslaget dannes ud fra oprindeligt budget 2020 samt overslagsår 2021-2023.
2. Konkrete politiske beslutninger i Kommunalbestyrelsen og Økonomiudvalg med konsekvens for budget 2020-2023 er indarbejdet i budgetforslaget med såvel positive som negative konsekvenser (inklusive eventuelle korrektioner for tidsbegrænsede bevillinger).
3. Budgettet er fremskrevet med KL's seneste prognose for udviklingen i priser- og lønninger fra 2021 til 2022 og 2022 til 2023.
4. Konsekvenserne af ny lovgivning, herunder områder omfattet af bloktilskudsregulering, det udvidede totalbalanceprincip (DUT) med indvirkning på budgettet for Lejre Kommune forventes at udgøre i alt ca. 1,1 mio. kr. som er indarbejdet i budget 2020.





5. Der er indarbejdet demografikorrektioner på baggrund af Lejre Kommunes egen befolkningsprognose. Befolkningsprognosen danner grundlag for den demografiske korrektion på en række af kommunens serviceområder.
6. For de lovbundne og konjunkturafhængige områder (kontantydelse, sikringsydelse, beskæftigelse mv.) tages der udgangspunkt i Lejre Kommunes eget skøn for aktivitetsniveau 2020.
7. UTM's beslutning i forhold til Movia omkring:
 - Udvidelse af 233 til at køre to juleweekender til Sagnlandet
 - Tilpasning af linje 207's køreplan
 - Reduktion af telebusordning i henhold til Alternativ 1
 - Der udestår finansiering på 0,4 mio. kr. jf. reviderede trafikbestilling 2020
8. I forhold til aktivitetsbestemt medfinansiering er der indarbejdet uændret udgiftsniveau i forhold til 2019.
9. På de specialiserede socialområder er der indarbejdet et skøn for de forventede udgifter i 2020 og frem. Dette betyder, der i alt er indarbejdet 41 mio. kr. på de to områder med henblik på at opnå retvisende budgetter, jf. særskilt notat om budgetforudsætninger på de to områder, vedlagt som bilag til 1. behandling af budget 2020-2023.

B. Anlæg

Anlægsudgifterne udgør i budgetforslag 2020 i alt 94,8 mio. kr. Der henvises til den 10 årlige investeringsoversigt med bemærkninger, der er vedlagt som bilag.

C. Finansiering

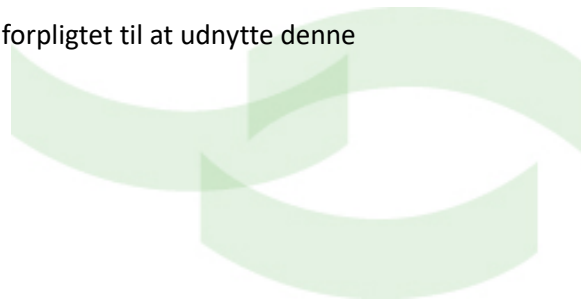
Lejre Kommune har søgt om tilskud efter § 16 til særligt vanskeligt stillede kommuner i hele landet og § 19 i forhold kommuner i hovedstadsområdet, der har særlige økonomiske vanskeligheder.

Derudover er der søgt i forhold til lånepuljer målrettet investeringer med et effektiviseringspotentiale.

I ansøgningen er der søgt til følgende 2 projekter:

- Sammentænkning af arealer til skole, daginstitutioner og SFO (12 mio. kr.)
- Kirke Hyllinge Skole (15 mio. kr.)

Såfremt Lejre Kommune skulle opnå lånetilsagn er vi ikke forpligtet til at udnytte denne mulighed.





7. Budgetproces – status

I 2. budgetstatus 2020-2023 er indarbejdet følgende markerede elementer:

Status	Aktivitet
X	Konkrete politiske beslutninger fra Kommunalbestyrelsen og Økonomiudvalg med konsekvens for budget 2020-23 er indarbejdet i budgetforslaget med såvel positive som negative konsekvenser (inklusive eventuelle korrektioner for tidsbegrænsede bevillinger) frem til 1. budgetstatus.
X	Demografi (Ældre, daginstitutioner, undervisning, SFO samt Tandpleje)
X	Øvrige tekniske korrektioner
X	Pris- og lønfremskrivning (KL skøn april)
X	Endelig opgørelse af viderefordelingen af selskabsskat for indkomståret 2017 og tidligere år.
X	Låneoptagelse
X	Skøn for renter og afdrag
X	Takstkatalog
X	Prisregulerede takster
X	Satsreguleringer
X	Investeringsoversigt
X	Aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi
	Lov- og Cirkulæreprogram
X	Tilskud/udligning jf. udmelding fra Økonomi og Indenrigsministeriet
	Valg mellem selvbudgettering eller statsgaranti af udskrivningsgrundlag
Søgt	Ansøgning afsendt i forhold til særtilskudspulje §16 og §19
Søgt	Ansøgning omkring lånepulje målrettet effektiviseringspotentiale
X	Beslutninger i forbindelse med FR-1
X	Beslutninger i forbindelse med FR-2

