

Orienteringsmøde

RANDERS

BUDGET 2021-24

Den 28. august 2020

BUDGETORIENTERING - PROGRAM

Overordnet gennemgang v./kommunaldirektør Jesper Kaas Schmidt

- Overordnet afsæt for budgetlægningen
- Nyt primært økonomisk styringsmål
- Opgørelse af det økonomiske råderum
- Udvalgte forudsætninger og løste problemer i budgetforslaget
- Rammen og behov for prioriteringer
- Den videre proces (tidsplan)
- Høringsperioden og afgivelse af hørings svar

Uddybende gennemgang v./økonomidirektør Lars Sønderby

- Budgetmaterialet
- Hovedlinjer - styringsmål og opgørelse af økonomisk råderum
- Serviceudgifter, øvrige driftsudgifter og anlæg
- Skatter, tilskud og udligning samt finansposter

Praktisk: Hold mikrofonen slukket! Hvis I har spørgsmål undervejs, så stil dem i chatten og vi vil forsøge at besvare dem undervejs.

Overordnet gennemgang
v./kommunaldirektøren

RANDERS

BUDGET 2021-24

BUDGETFORSLAGET 2021-2024

- Udligningsreform og årets økonomiaftale har givet kommunen et solidt økonomisk grundlag for budgetlægningen.
- Det gælder på den korte bane B2021-2024, men også i forhold til en styring af økonomien, der er holdbar på længere sigt
- I rigtig mange år, har vi i Randers Kommune reelt budgetteret 1-årigt og har regnet med hjælp udefra i overslagsårene
- Nu har vi fået den hjælpende hånd permanent (udligningssystemet er ændret i vores favør og finansieringstilskuddet er gjort permanent og er låst fast)
- Det er derfor også nu, at vi skal væk fra den kortsigtede styring efter likviditet
- Vi skal kort sagt væk fra at *'bruge de samme penge to gange'*



BUDGETFORSLAGET (FORTSAT)

Direktionen har på den baggrund udarbejdet et budgetforslag i balance, der tager afsæt i den økonomiske politik byrådet har besluttet.

Nyt primært styringsmål:

Balance på det skattefinansierede område inkl. løbende afdrag på kommunens gæld

- Lånefinansierede investeringer kan derfor kun gennemføres, såfremt der varigt er plads til at betale de løbende afdrag og renter
- Sagt med andre ord: Udgifterne (inkl. det vi skal betale af på vores gæld) må ikke overstige vores indtægter
- Overskuddet på det skattefinansierede område (efter afdrag på gæld) udgør det økonomiske råderum til politisk prioritering

BUDGETFORSLAGET (FORTSAT)

Det samlede råderum kan med det afsæt opgøres således (i alt 132 mio. kr. i budgetperioden):

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Overskud inkl. afdrag på gæld	-48,7	-1,9	-22,2	-10,0
Anlægspuljer til politisk udmøntning	0,0	-14,2	-14,2	-21,0
Råderum i alt	-48,7	-16,1	-36,4	-31,0

Hertil kommer:

- Midler til demografi på 34 mio. kr. i 2021 stigende til 116 mio. kr. i 2024, der er indarbejdet i en central pulje til udmøntning i den videre proces.
- Anlægsreserve på 15 mio. kr. i 2021, der i budgetforslaget er foreslået reserveret til Byen til Vandet.

SAMLET AFVEJNING AF RISIKO

Nogle af de væsentligste forudsætninger og løste problemer i budgetforslaget:

- **Budgetreserve:** Stor usikkerhed knyttet til udviklingen på udgifterne til indkomstoverførsler (COVID-19) og størrelsen af kommunens tab på ændrede refusionsregler vedr. særligt dyre enkeltsager. Derfor en budgetreserve på 30 mio. kr. i 2021 og 2022 faldende til 25 mio. kr. i 2023 og 15 mio. kr. i 2024.
- **Kommende års økonomiaftaler:** Forudsætning om, at kommunerne i de kommende år kompenseres for demografisk betingede merudgifter (0,5 mia. kr. årligt på landsplan) – betyder en forbedring for kommunen på 8,4 mio. kr. i 2022, 16,8 mio. kr. i 2023 og 25,2 mio. kr. i 2024.
- **Feriefonden (Ny ferielov):** Forudsat at vi får mulighed for at optage 25-årige lån mhp. indbetaling af det fulde beløb på 300 mio. kr. (betyder 12,7 mio. kr. årligt i renter og afdrag) – er endnu usikkert om Finansministeriet giver lov!
- **Et retvisende budget:** Vederlagsfri fysioterapi (løft 5 mio. kr. årligt) og effekt af klager på ejendomsvurderinger (mindreindtægter 5 mio. kr. årligt) er indarbejdet.

RAMMEN - OG BEHOV FOR PRIORITERINGER I DEN VIDERE PROCES

Rammen:

- Brug for, at byrådet er enige om de økonomiske spilleregler og behovet for en økonomisk styring der er holdbar på længere sigt

Prioritering af råderummet – nogle overvejelser:

- Investering i tiltag der understøtter vækst og øget bosætning
- Randers på landkortet
- Vedligeholdelse af eksisterende kapitalapparat (veje og bygninger)
- Opmærksom på henviste sager og bevillinger der udløber

28. august	<p>Orienteringsmøde for MED-systemet Deltagelse af formænd, næstformænd i MED-systemet samt fra de tre råd (ældreråd, handicapråd og udsatterråd). Hovedudvalg (ekstraordinært møde) - Umiddelbart efter orienteringsmødet afholdes ekstraordinært møde i Hovedudvalget med opfølgning på orienteringsmødet og drøftelse af det videre forløb</p>
28. august - 11. september	<p>Høringsperiode Alle kan afgive høringssvar via høringsportalen på hjemmesiden.</p>
2. september	<p>Hovedudvalget (ordinært møde) – drøftelse af eventuelt høringssvar</p>
8. september	<p>Fællesmøde mellem Hovedudvalget og økonomiudvalget – dialogmøde inden økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2021-24</p>
8. september	<p>Økonomiudvalget 1. behandling af budget 2021-24</p>
14. september	<p>Byrådet 1. behandling af budget 2021-24</p>
17. september 18. september (19. september)	<p>Politiske forhandlinger om budget 2021-24 Den indgåede budgetaftale offentliggøres på kommunens hjemmeside sammen med eventuelle mindretalsaftaler og udtalelser fra byrådets partier/lister. Hovedudvalget vil blive orienteret om indholdet af aftalen og medarbejdersiden kan vælge at afgive udtalelse</p>
24. september kl. 10.00	<p>Frist for fremsendelse af ændringsforslag</p>
1. oktober	<p>Økonomiudvalget 2. behandling af budget 2021-24</p>
8. oktober	<p>Byrådet 2. behandling af budget 2021-24.</p>

HØRINGSSVAR

Hvem ?

Alle MED-udvalg/personalemøder m. MED-status kan afgive lokale bemærkninger til budgettet i form af et hørings svar. Alle borgere kan også afgive hørings svar.

Hvor ?

Hørings svaret skal som sidste år fremsendes via [Randers Kommunes høringsportal](#) – link kan også findes på forsiden af hjemmesiden.


Hvordan ?


Vejledning findes på hjemmesiden:

- Find høring om Budget 2021-2024
- Tryk "Afgiv hørings svar"
- Log på med NemID
- Indtast oplysninger og hørings svar

randers.dk > Demokrati > Indsigt og indflydelse > Høring

Høring

Vælg sted 

Vælg type 

Vælg emne 

Aktive Frist overskredet

HØRINGSSVAR (FORTSAT)

Hvornår ?

- Høringsperiode: **Fra i dag (28. august) til 11. september**
- **OBS:** Portalen lukkes ned efter fristens udløb, så høringssvar modtaget derefter kommer ikke med.

Offentliggørelse

- Høringssvar med følsomme personoplysninger bliver **IKKE** offentliggjort på hjemmesiden.
- For øvrige høringssvar kan der gå op til to arbejdsdage, før disse er synlige på hjemmesiden.
- Alle høringssvar (inkl. høringssvar med personfølsomme oplysninger) vil fortsat blive sendt til byrådet.

Spørgsmål til høringssvar

Kontakt budgetkontoret på tlf: **8915 1108** eller mail til

budgetkontor@randers.dk

HØRINGSPORTALEN

[Gå til høringsportalen](#)



[randers.dk](#) > [Demokrati](#) > [Indsigt og indflydelse](#) > [Høringer](#) > [Budget 2021-2024](#)

Budget 2021-2024

Høring af forslag til budget 2021-2024 for Randers Kommune

Den 27. august blev budgetforslaget for 2021-2024 præsenteret for Byrådet. Budgetforslaget kaldes også basisbudgettet og er direktionens forslag til et budget i balance for Randers Kommune.

Budgetforslaget sendes nu i offentlig høring frem til og med 11. september.

Den 14. september behandler Byrådet budgetforslaget, som er 1. behandlingen. De politiske forhandlinger om dette forslag vil foregå d. 17.-18. september. Den 8. oktober vedtages budgettet endeligt til 2. behandlingen.

[Forslaget til budget 2021-2024 kan findes her.](#)

Offentliggjort
28 aug. 2020

Frist
11 sept. 2020

Sted Høringer for hele kommunen
Type Budget
Emne Økonomi

[Afgiv høringssvar](#)



[Budgetmaterialet kan findes her](#)

**Uddybende gennemgang
v./økonomidirektøren**

RANDERS

BUDGET 2021-24

OVERSIGT OVER BUDGETMATERIALE

Basisbudget 2021-24

- Basisbudget 2021-24 (hovednotat) – de vigtigste forudsætninger og økonomisk råderum til politisk prioritering
- Basisbudget 2021-24 (uddybende notat) – kan læses hvis man ønsker en nærmere gennemgang af de enkelte poster i resultatopgørelsen.
- Demografireguleringer i basisbudget 2021-24 – en beskrivelse af demografien på småbørnsområdet, skoleområdet, socialområdet og omsorgsområdet.

Oversigt henviste sager og bevillinger der udløber

Viser først en oversigt over de bevillinger der udløber i budgetperioden og dernæst de sager, der politisk er henvist til de kommende budgetdrøftelser.

Oversigt over ønsker fra fagudvalgene

Indeholder en oversigt over ønsker fra de respektive fagudvalg.

OVERSIGT OVER BUDGETMATERIALE (FORTSAT)

Anlæg

Et notat med en samlet ”anlægspakke” bestående af følgende:

- Status på de fremrykkede anlægsprojekter (bilag 1)
- Korrigeret investeringsoversigt 2020-24 med en aktuel status på forbrug/forventet forbrug i 2020 (bilag 2)
- Investeringsoversigt 2021-24 (bilag 3)
- Den 10 årige investeringsplan - opdateret (bilag 4)

OVERSIGT OVER BUDGETMATERIALE (FORTSAT)

Øvrige notater

- **Nøgletal (Regnskab 2019)** – en gennemgang af social- og indenrigsministeriets kommunale nøgletal på udvalgte sektorområder.
- **Jordforsyningsbudget** – en nærmere beskrivelse af jordforsyningsbudgettet (grundsalg, jordkøb, byggemodning m.m.).
- **Evaluering af demografimodel på socialområdet** – en evaluering af efterreguleringsmodellen på område (som bestilt i budgetaftalen for budget 2019).
- **Affaldsområdet** – bl.a. en beskrivelse af gældsafviklingen på området (herunder behovet for takststigninger).
- **Særligt dyre enkeltsager** – evaluering af nuværende model og konsekvenser af regelændringerne på området.

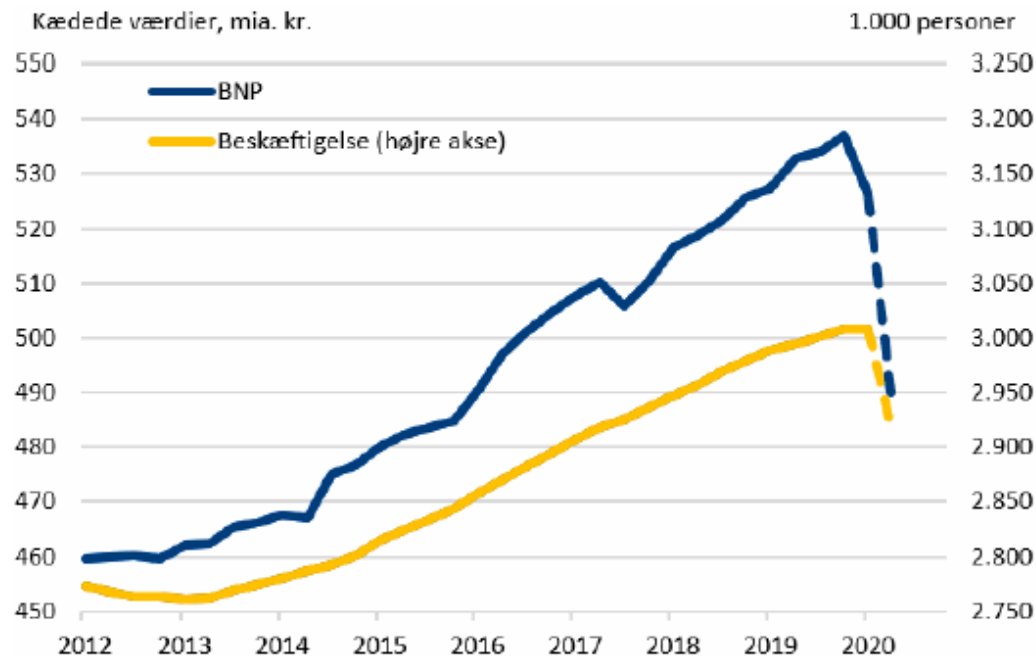
DANSK ØKONOMI – HVORDAN SER DET UD?

Regeringen skønnede i maj en samlet nedgang i BNP i 2020 på 5,3%.

Hjælpepakker har lagt dæmper på fyringer og konkurser.

Størstedelen af produktionskapaciteten er opretholdt i nedlukningsperioden – derfor også forventet vækst i 2. halvår.

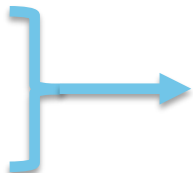
Ny økonomisk redegørelse fra regeringen lige på trapperne.





Danmarks Statistiks foreløbige BNP-indikator viser en nedgang i på 7,4% i andet kvartal 2020. Det er det største kvartalsvise fald i nyere tid.

Kilde: DST, offentliggjort 14. august

HOVEDLINJER – RANDERS KOMMUNE

- Udligningsreform
 - Økonomiaftale
- 
- Godt økonomisk fundament
Større sikkerhed om indtægtssiden

Større sikkerhed om indtægtssiden  Nyt primært økonomisk styringsmål (jf. økonomisk politik).

- Kassebeholdning**  **Balance skattefinansieret område**
- Kortsigtet styring
 - Lånoptagelse giver øget råderum
 - Pengene bruges to gange (kassebeholdning indeholder opsparede midler)
- Langsigtet styring
 - Lånefinansierede investeringer kun muligt, hvis plads i det 'varige råderum'
 - Overskud skal være stort nok til at betale afdrag på lån

HOVEDLINJER

NYT PRIMÆRT ØKONOMISK STYRINGSMÅL

Klip fra økonomisk politik (vedtaget i byrådet november 2018):

”På længere sigt – når der er en højere grad af sikkerhed i forhold til indtægtssiden (tilskud og udligning fra staten) i den samlede budgetperiode – ønskes det gennemsnitlige driftsoverskud derfor fastsat som det overordnede og primært rammesættende styringsmål for kommunens fremtidige budgetlægning.”

Nyt primært styringsmål (anvendt i basisbudget 2021-24):

- Nyt styringsmål: **RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT OG ANLÆG**
- I gennemsnit skal overskuddet herfra være tilstrækkelig til at dække afdrag på lån
- Beløb herudover vil indgå i opgørelsen af det politiske råderum
- Det varige råderum opgøres ud fra balancen i sidste overslagsår (så efterfølgende år ikke fødes med en ubalance).

HOVEDLINJER

BEREGNING AF ØKONOMISK RÅDERUM

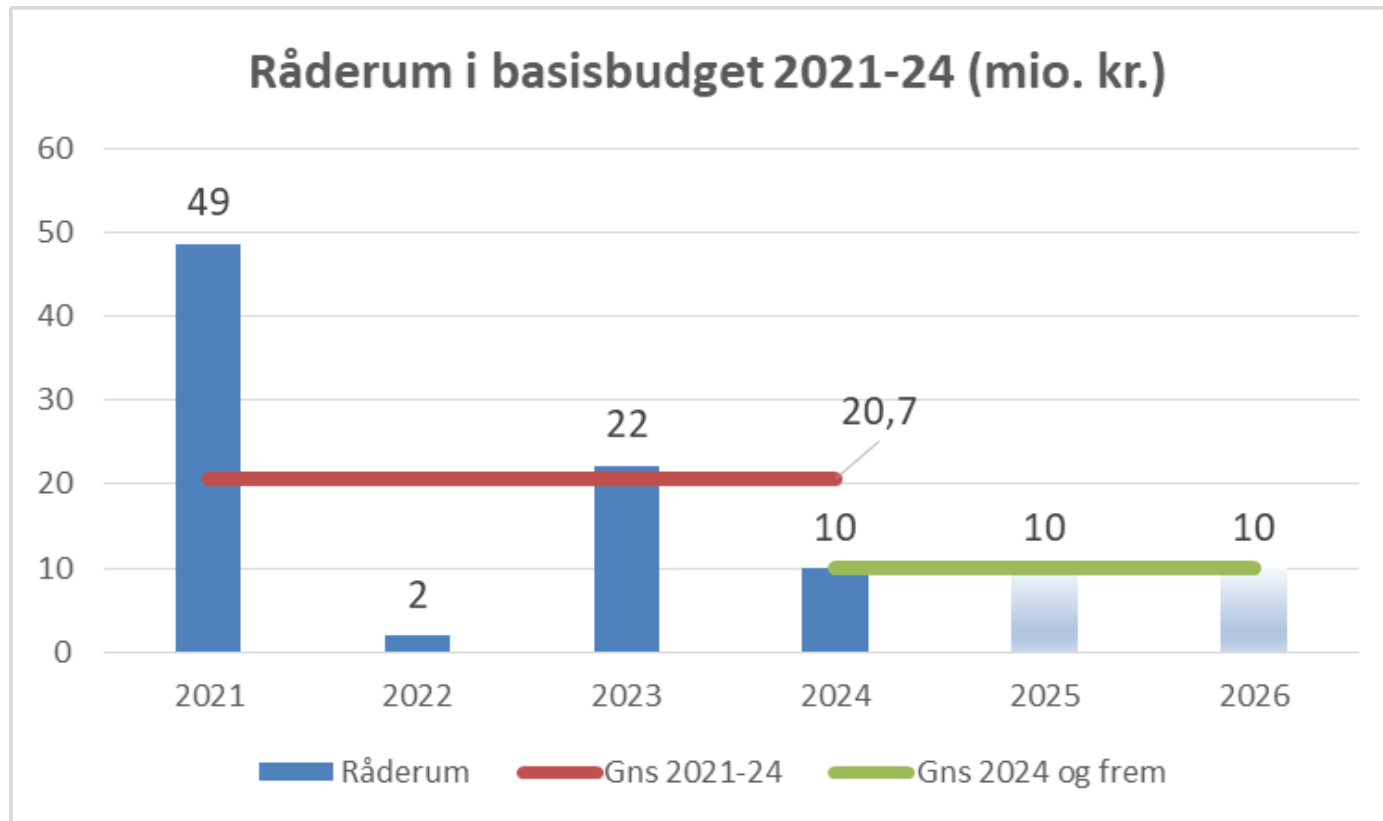
Opgørelse af råderum med afsæt i resultatopgørelsen i budgetforslaget:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Resultat af ordinær drift og anlæg	-57,4	-52,3	-70,8	-57,3
Korrektioner vedr. buffere	-80,0	-40,0	-40,0	-40,0
Resultat efter korrektioner	-137,4	-92,3	-110,8	-97,3
Afdrag på lån	88,7	90,4	88,6	87,3
Styringsmål i alt	-48,7	-1,9	-22,2	-10,0

(Minus angiver indtægter/overskud)

HOVEDLINJER

RESULTAT - RÅDERUM



- Det gennemsnitlige råderum i 2021-24 kan opgøres til **20,7 mio. kr.**
- Det varige råderum kan opgøres til **10 mio. kr.**

HOVEDLINJER

RESULTAT – RÅDERUM INKL. ANLÆG

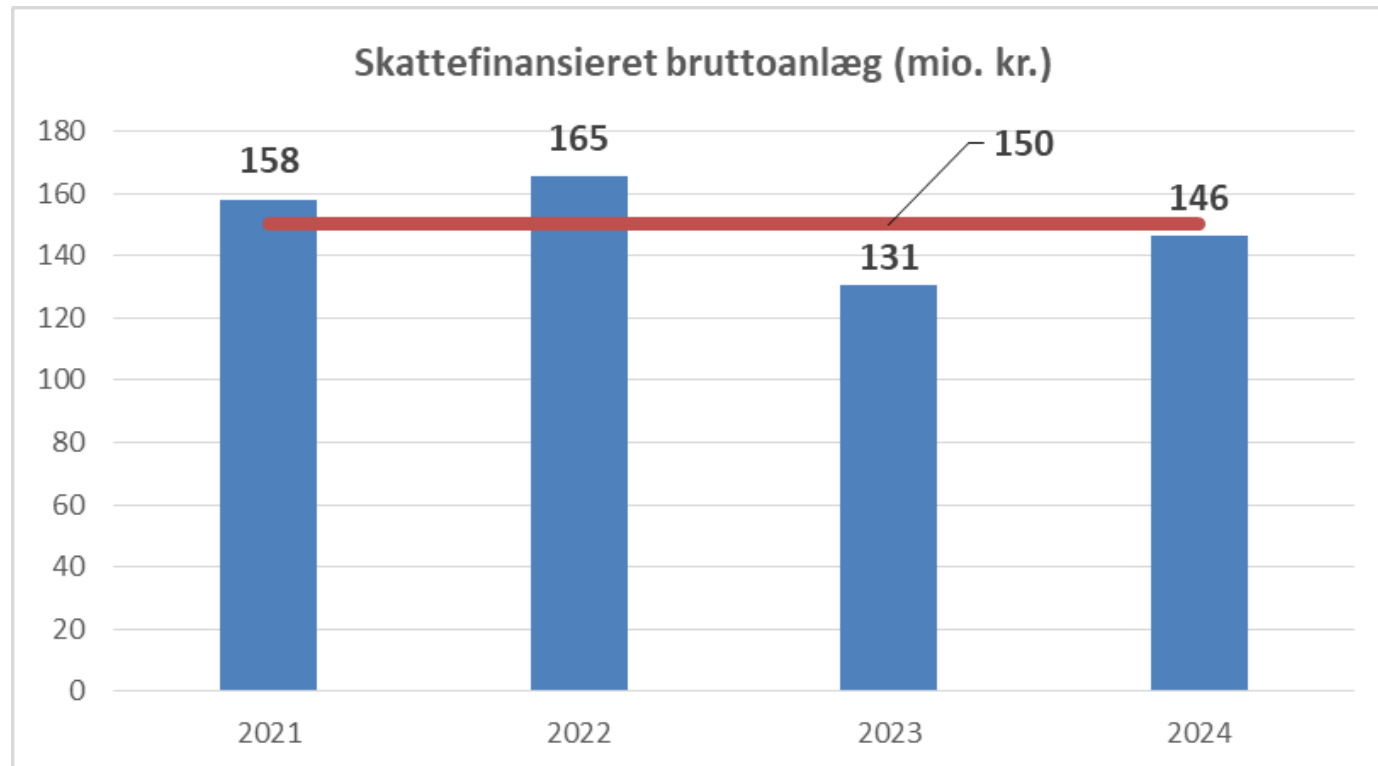
I budget 2020-23 blev der indarbejdet anlægspuljer som endnu ikke er prioriteret. Medtages disse kan råderummet opgøres sådan:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Overskud inkl. afdrag på gæld	-48,7	-1,9	-22,2	-10,0
Anlægspuljer til politisk udmøntning	0,0	-14,2	-14,2	-21,0
Råderum i alt	-48,7	-16,1	-36,4	-31,0

Hertil kommer afsatte midler til demografi – der indtil videre er afsat centralt og som skal udmøntes i de videre politiske drøftelse (se også senere) – samt 15 mio. kr. i anlægspulje i 2021 foreslået reserveret til Byen til Vandet.

HOVEDLINJER

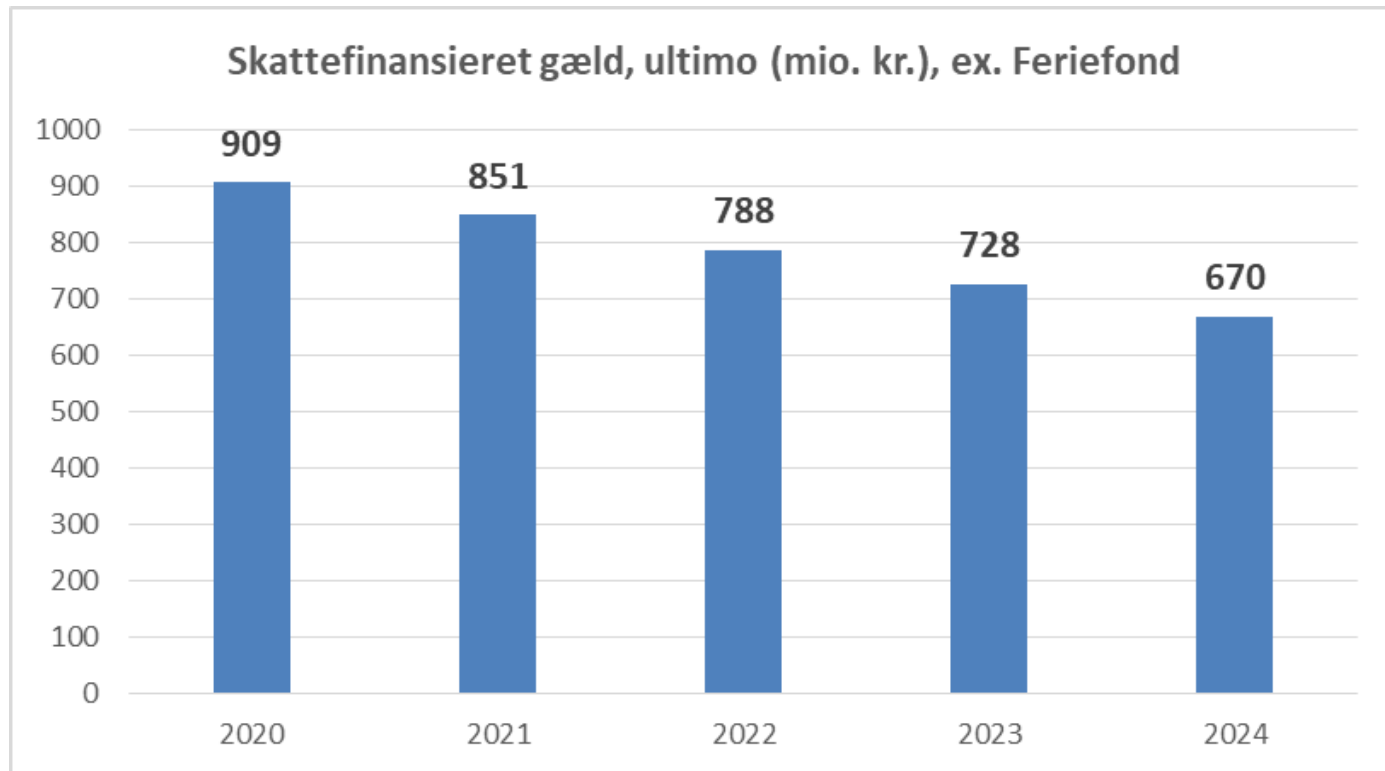
ØVRIGE STYRINGSMÅL - ANLÆG



Målsætningen om et gennemsnit på 150 mio. kr. er netop opnået. Opsparingen til Klimabroen indgår ikke under anlæg (ligger under finansposter som en kasserervation)

HOVEDLINJER

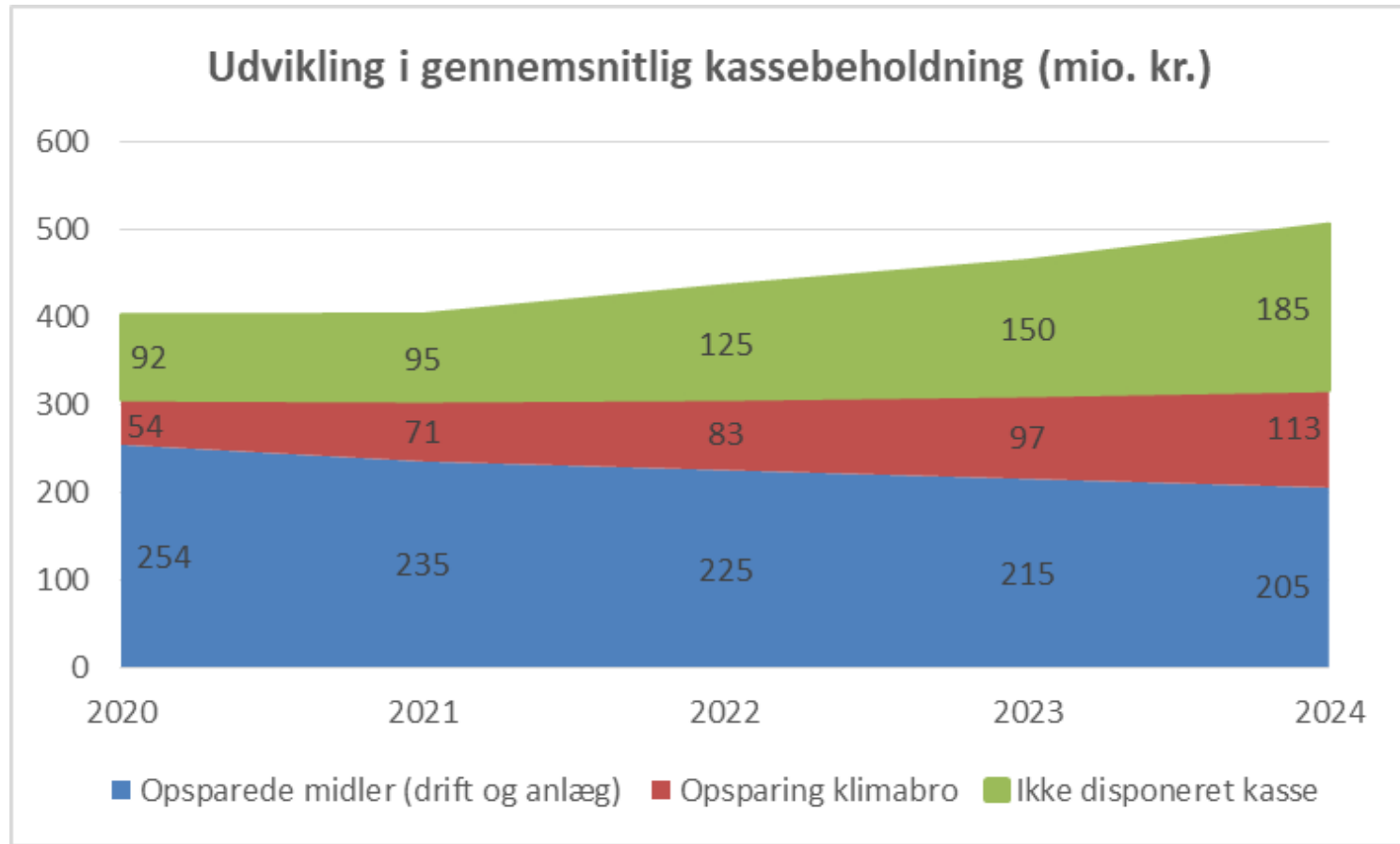
ØVRIGE STYRINGSMÅL - GÆLDSAFVIKLING



Målet om faldende gæld er opfyldt. Hvis der modtages lånedispensationer og disse realiseres vil gældsafviklingen blive mindre end angivet ovenfor.

HOVEDLINJER

ØVRIGE STYRINGSMÅL - KASSEBEHOLDNING



Hvis råderummet anvendes fuldt ud vil den ikke-disponerede kassebeholdning udgøre lidt over 100 mio. kr. i 2024.

RESULTATOPGØRELSE 2021-24

RANDERS

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Skatter (løbende priser)	-4.504,0	-4.569,0	-4.668,1	-4.774,8
Tilskud og udligning (løbende priser)	-2.374,7	-2.425,2	-2.454,5	-2.501,4
Skatter og tilskud i alt	-6.878,7	-6.994,2	-7.122,6	-7.276,2
Serviceudgifter	4.315,9	4.314,8	4.318,9	4.323,7
Pris og lønpulje, serviceudgifter		93,0	188,6	288,6
Øvrig drift	2.303,2	2.319,0	2.325,9	2.328,7
Pris og lønpulje, øvrig drift		37,2	75,2	118,6
Driftsudgifter i alt	6.619,1	6.764,0	6.908,7	7.059,6
Renter	14,8	13,3	11,7	10,1
Resultat af ordinær drift	-244,7	-216,9	-202,3	-206,5
Skattefinansierede anlæg	187,4	162,3	127,8	143,0
Pris og lønpulje, anlæg		2,4	3,7	6,2
Skattefinansieret anlæg i alt	187,4	164,7	131,5	149,2
Resultat af ordinær drift og anlæg	-57,4	-52,3	-70,8	-57,3
Jordforsyning	15,6	-13,4	-1,6	-6,0
PL pulje, jordforsyning		-0,6	-0,5	-0,9
Ældreboliger	18,4	7,6	8,4	9,2
PL pulje, ældreboliger		-1,0	-2,0	-3,0
Brugerfinansieret område	-13,07	-13,07	-13,07	-13,07
PL pulje, brugerfinansieret		-0,9	-1,8	-2,7
Årets resultat før finansposter	-36,4	-73,7	-81,4	-73,8
Optagne lån	-19,0	-16,6	-16,5	-17,6
Afdrag på lån	88,7	90,4	88,6	87,3
Finansforskydninger	-63,7	-10,8	-8,8	-28,6
Finansposter i alt	6,0	63,0	63,3	41,1
Kassebevægelse	-30,4	-10,7	-18,1	-32,7

GENNEMGANG AF POSTER I RESULTATOPGØRELSEN

- Service
- Øvrig drift
- Anlæg
- Skatter, tilskud/udligning
- Finansposter

SERVICEUDGIFTER

EFFEKTIVISERINGSKRAV

- I budget 2019 blev det med vedtagelsen af den økonomiske politik besluttet, at indarbejde et effektiviseringskrav på **20 mio. kr. årligt** (ca. 0,5%).
- "Trappen" er videreført i budget 2020-23 – og på langt de fleste områder udmøntet konkret med vedtagelsen af budgettet.
- Det ekstra trin i 2024 er dog endnu ikke udmøntet, men placeret på en central konto under økonomiudvalget (som besluttet i budgetproceduren for 2021-24).



Endnu ikke udmøntet (der står 20 mio. kr. på central konto)

SERVICEUDGIFTER

INGEN PRISFREMSKRIVNING

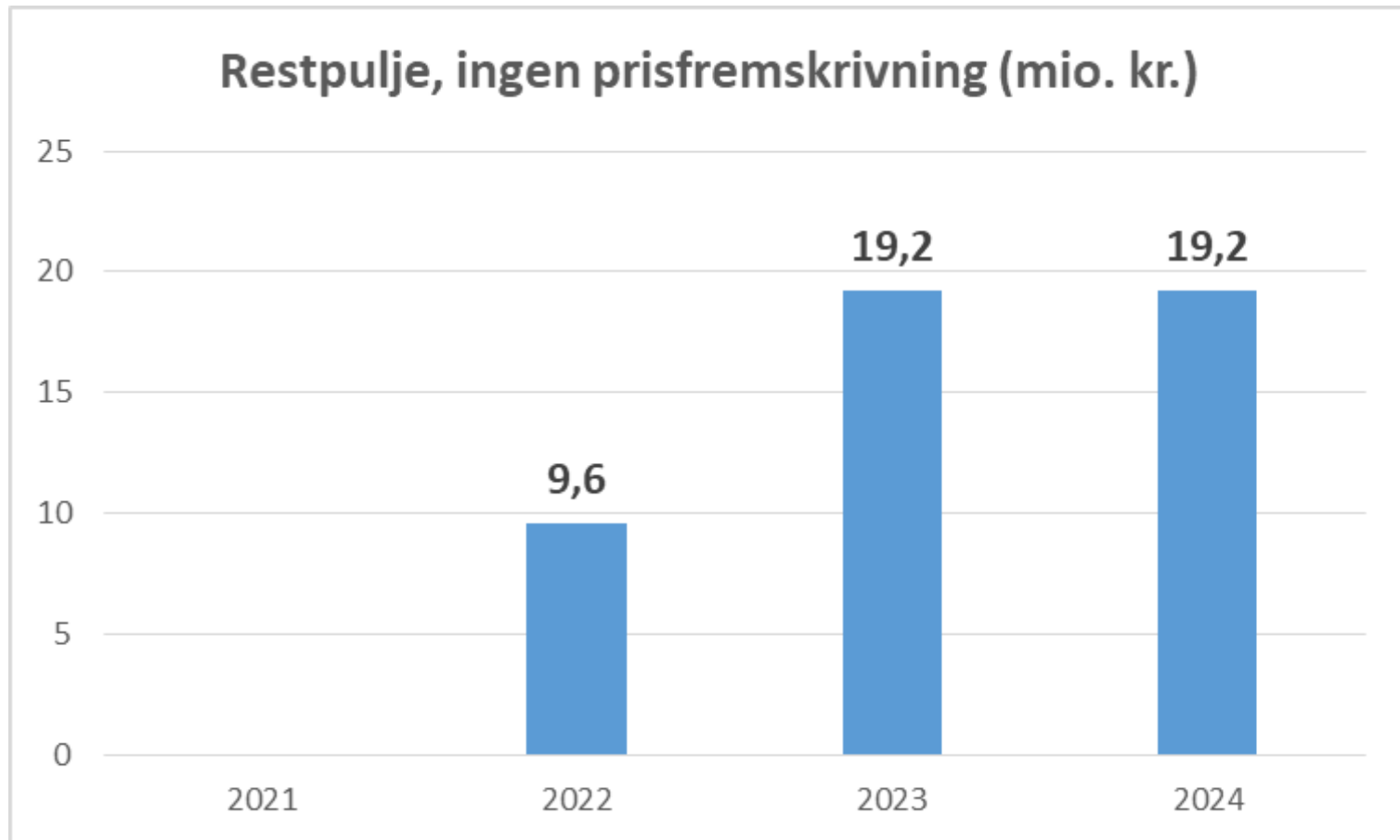
- I budget 2020-23 blev det besluttet at fortsætte med ingen prisfremskrivning til og med 2023.
- I 2024 forudsættes igen fuld prisfremskrivning.
- Udmøntningen foretages år for år ud fra de aktuelle satser. Der er budgetlagt med en udmøntning på 9,5 mio. kr. pr. år. I 2021 udmøntes kun 8,5 mio. kr. som følge af lavere prisniveau end forventet



Udmøntning af pulje i 2021	Mio. kr.
Administration	-1,2
Politisk organisation	-0,1
Børn	-0,8
Familie	-0,3
Beskæftigelse	-0,3
Tilbud til børn og voksne med særlige behov	-0,7
Miljø og teknik	-0,9
Kultur og fritid	-0,7
Sundhed	-0,3
Omsorg	-2,1
Landdistrikt	0,0
Skole og uddannelse	-1,1
PPR	0,0
Udviklingsudvalget	-0,1
I alt	-8,5

SERVICEUDGIFTER

INGEN PRISFREMSKRIVNING (FORTSAT)

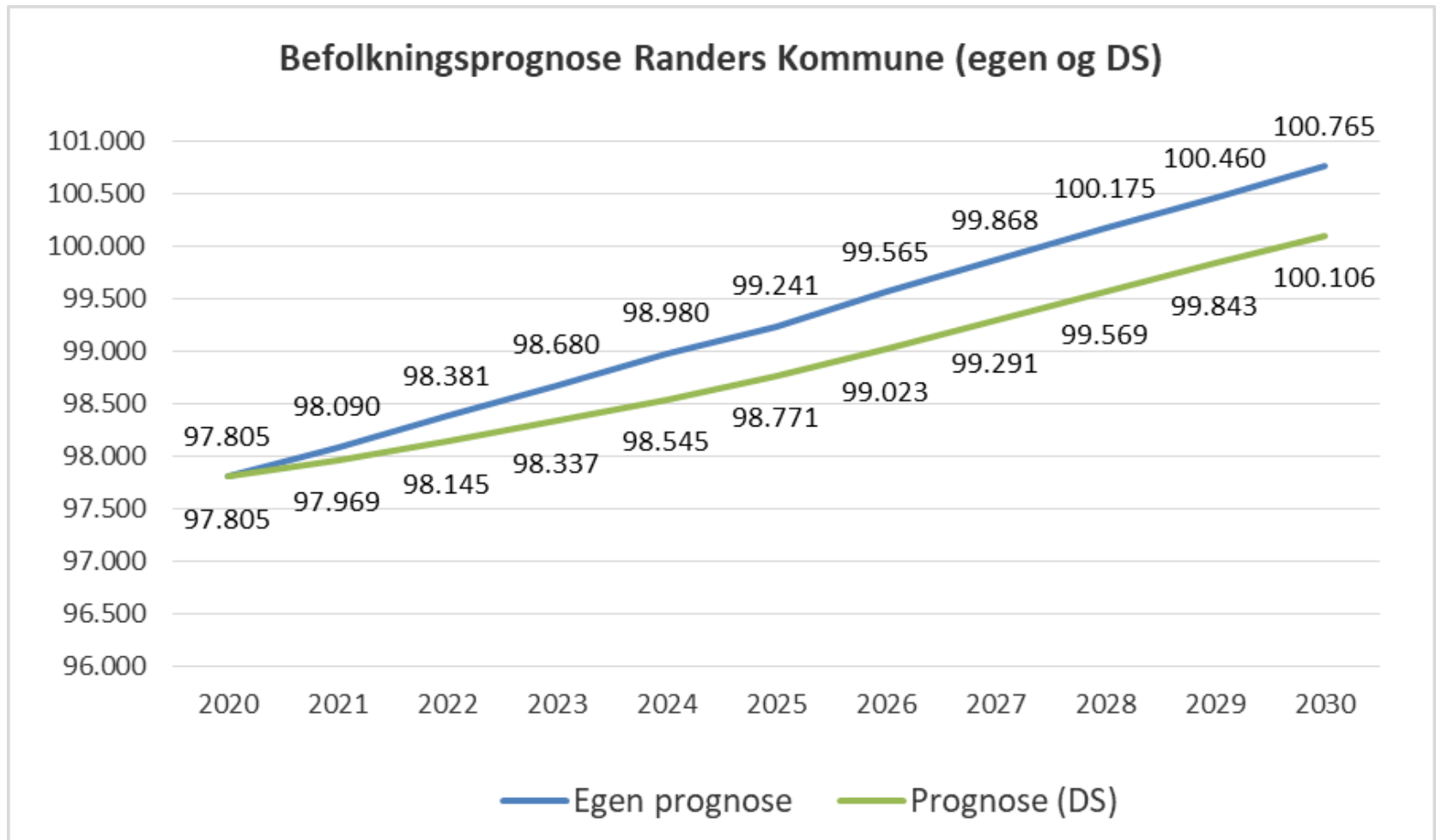


Puljen i 2022 og 2023 udmøntes de respektive år. Indtil videre står beløbet centralt.

SERVICEUDGIFTER

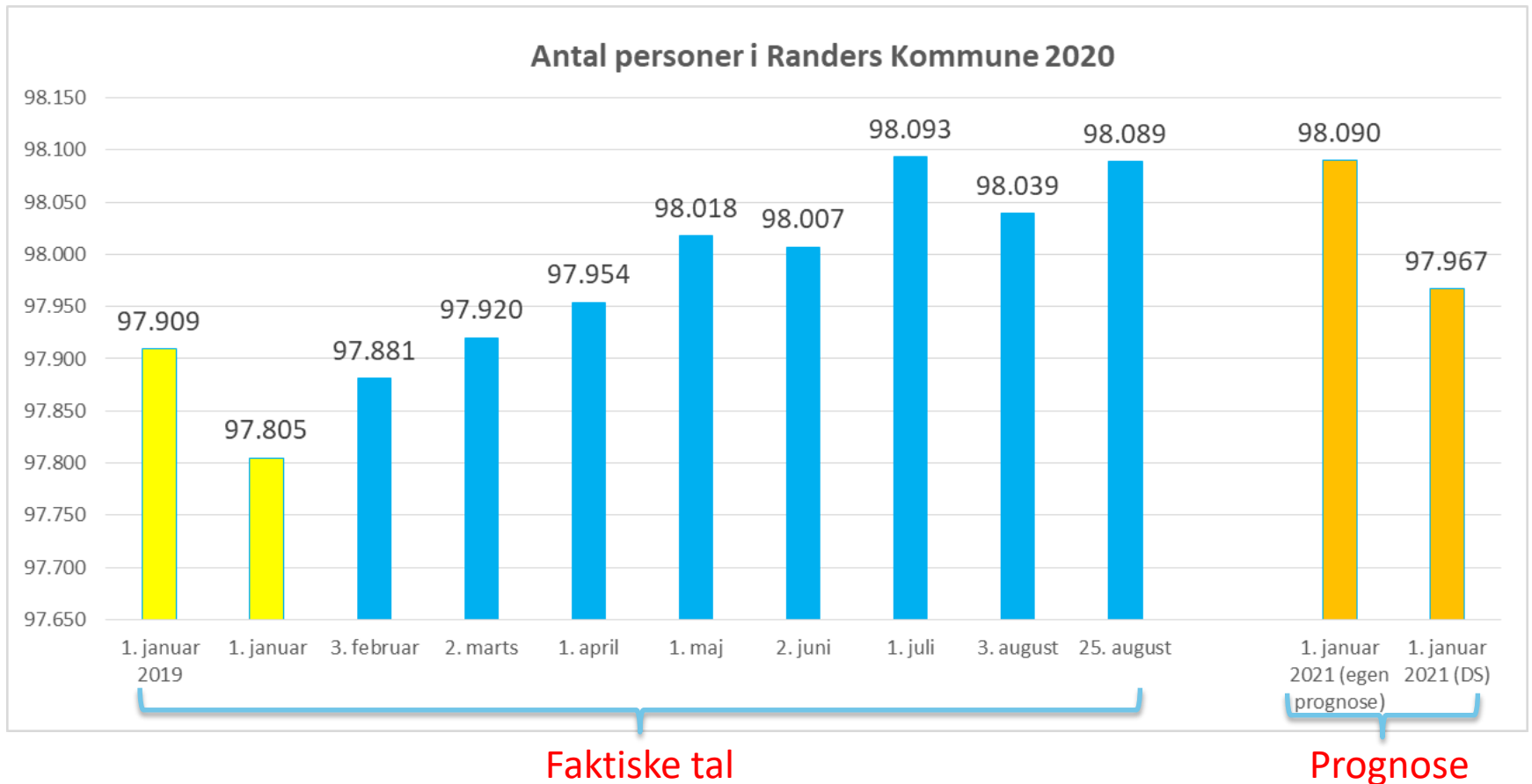
BEFOLKNINGSUDVIKLING/DEMOGRAFI

Sammenligning mellem egen prognose og prognosen fra Danmarks Statistik (DS):



SERVICEUDGIFTER

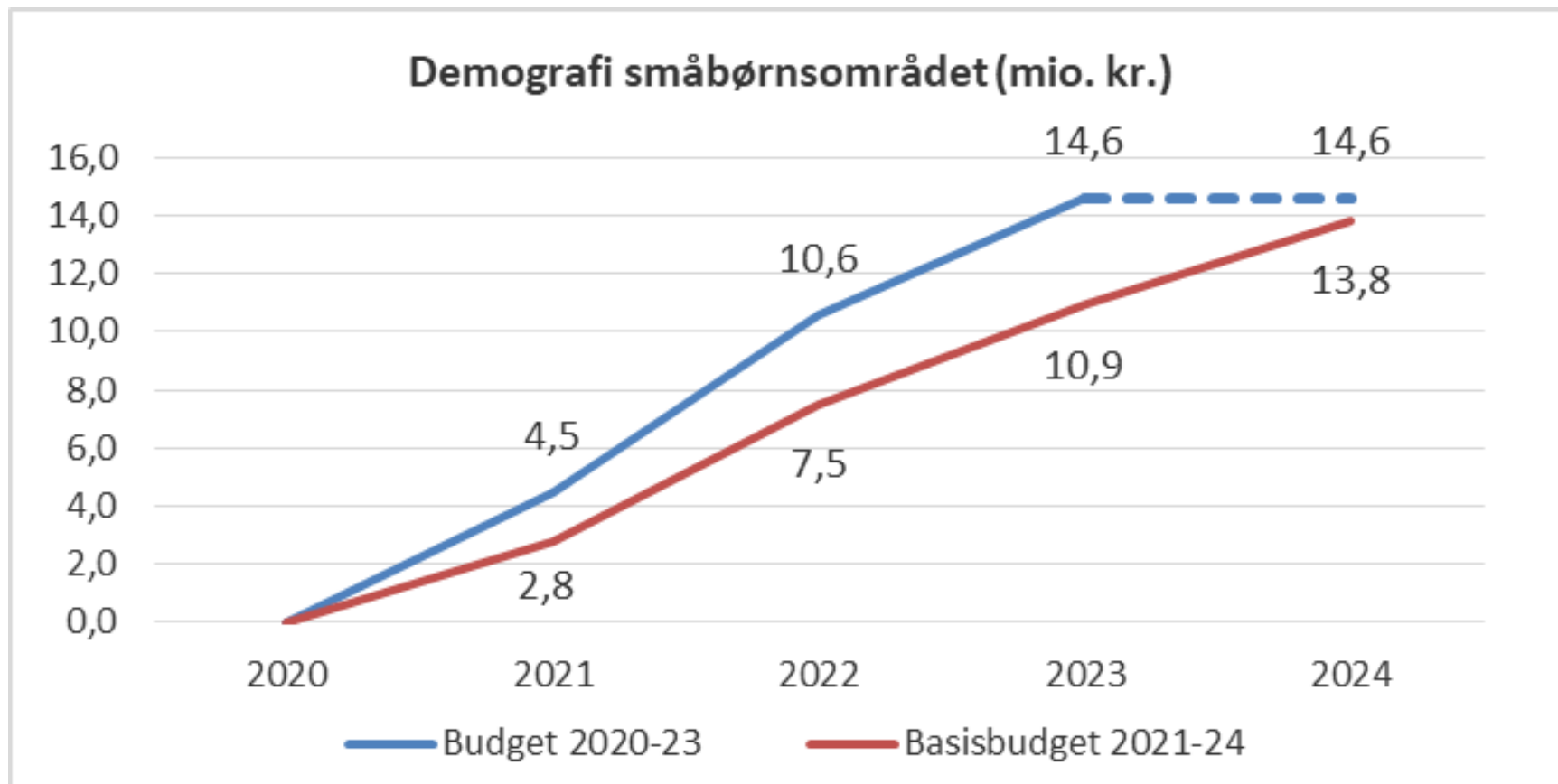
BEFOLKNINGSUDVIKLING/DEMOGRAFI



Konklusion: Det aktuelle folketal i 2020 svarer til egen prognose pr. 1/1 2021. Derfor anvendes egen prognose i budgetlægningen (fremfor prognosen fra Danmarks Statistik).

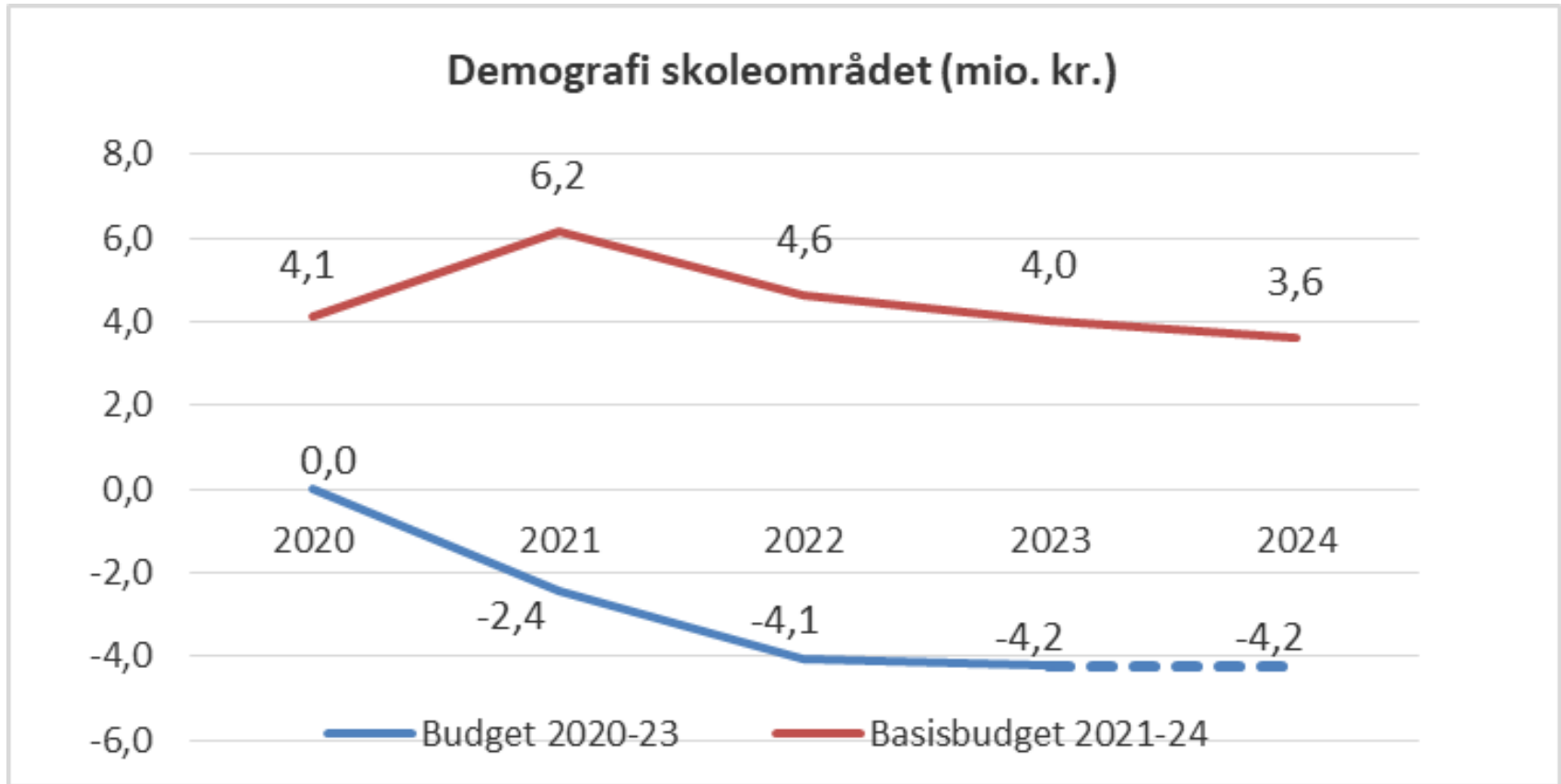
SERVICEUDGIFTER

DEMOGRAFI - SMÅBØRN



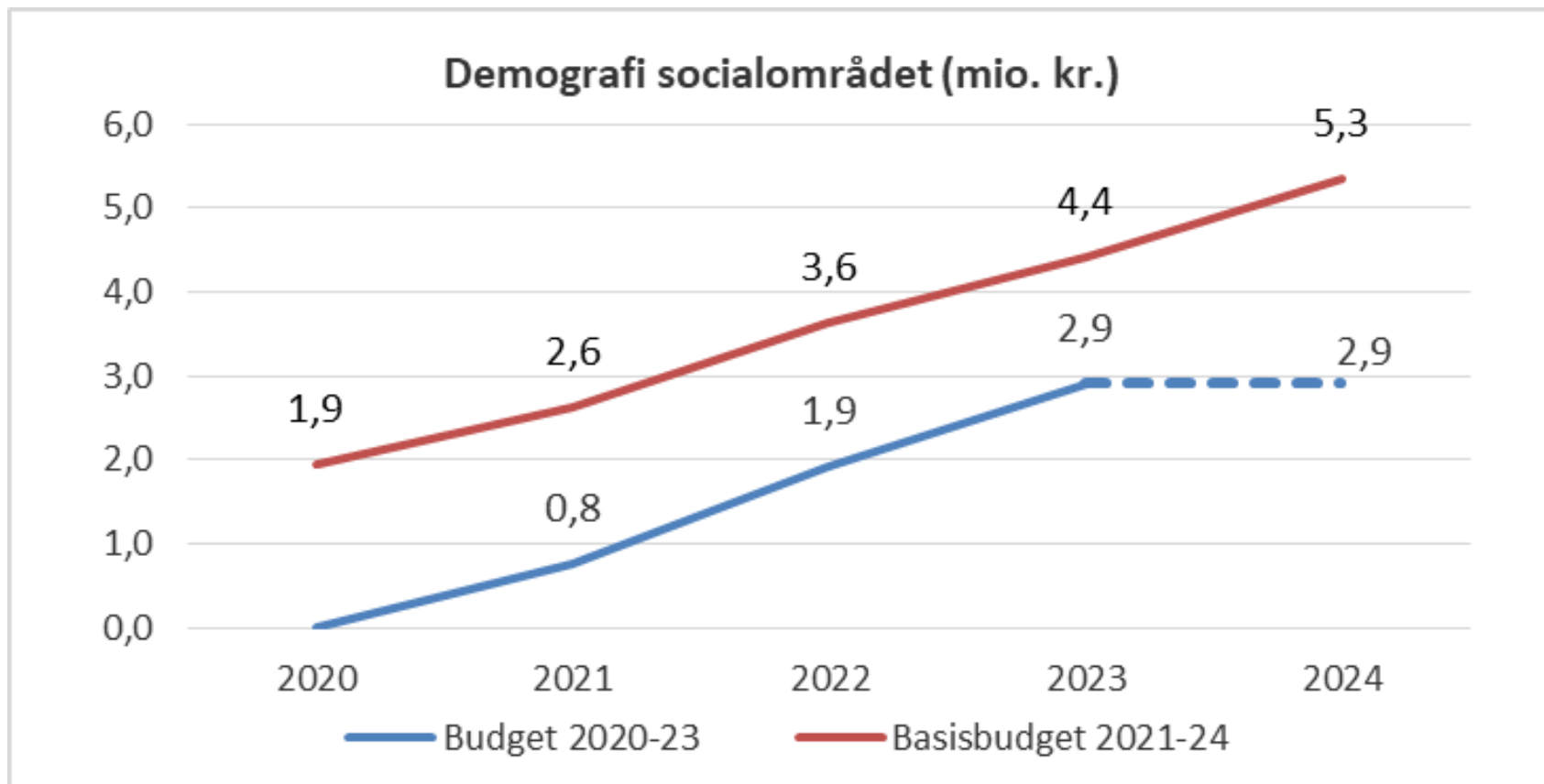
SERVICEUDGIFTER

DEMOGRAFI - SKOLE



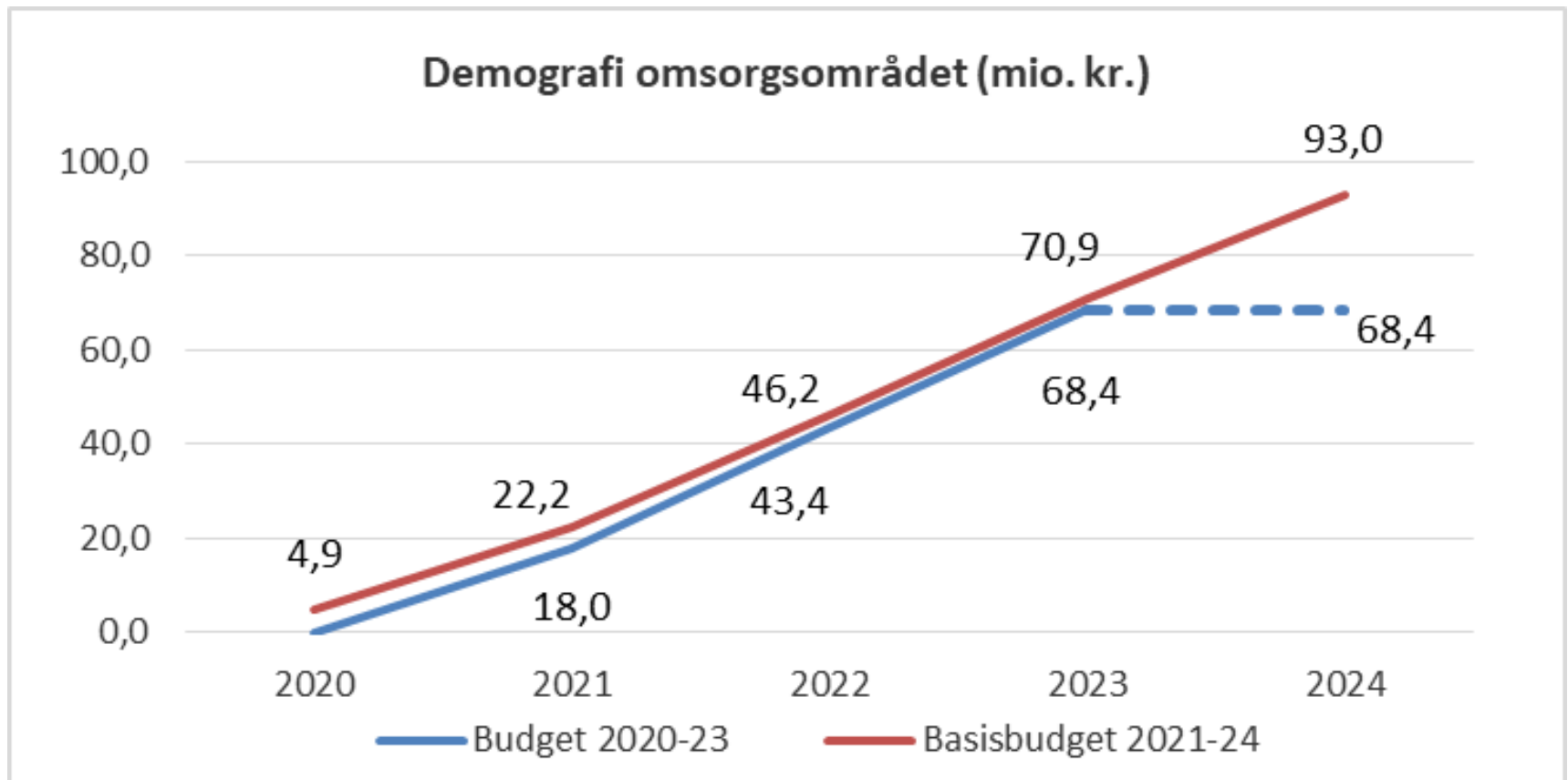
SERVICEUDGIFTER

DEMOGRAFI - SOCIAL



SERVICEUDGIFTER

DEMOGRAFI - OMSORG



SERVICEUDGIFTER

DEMOGRAFI – SAMMENFATNING

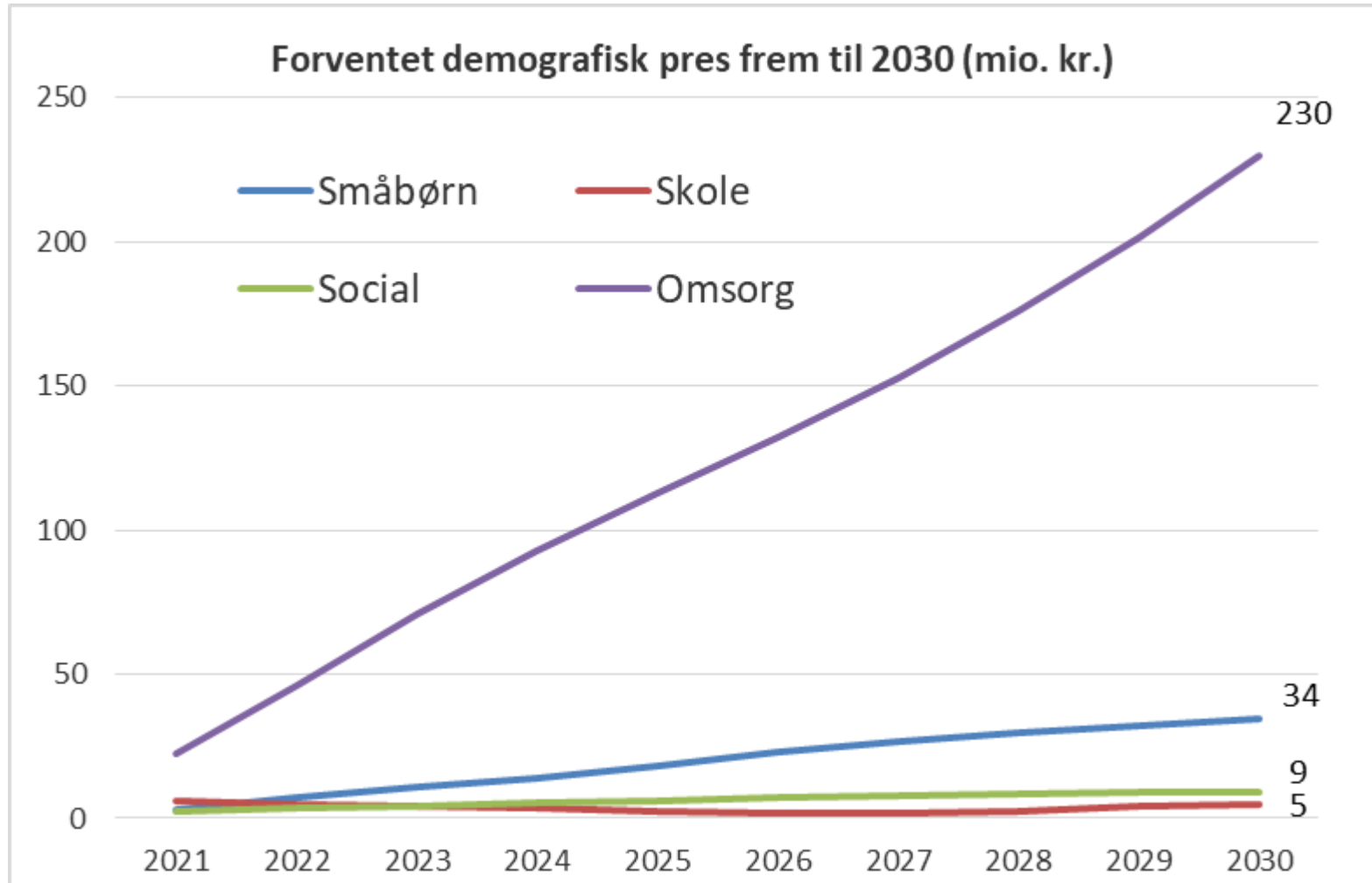
Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Småbørn	2,8	7,5	10,9	13,8
Skoleområdet	6,2	4,6	4,0	3,6
Social	2,6	3,6	4,4	5,3
Omsorg	22,2	46,2	70,9	93,0
Demografi i alt	33,8	62,0	90,3	115,9

NB:

- Beløbene er indtil videre placeret på en central konto under økonomiudvalget
- **Skal udmøntes i de kommende politiske drøftelser**

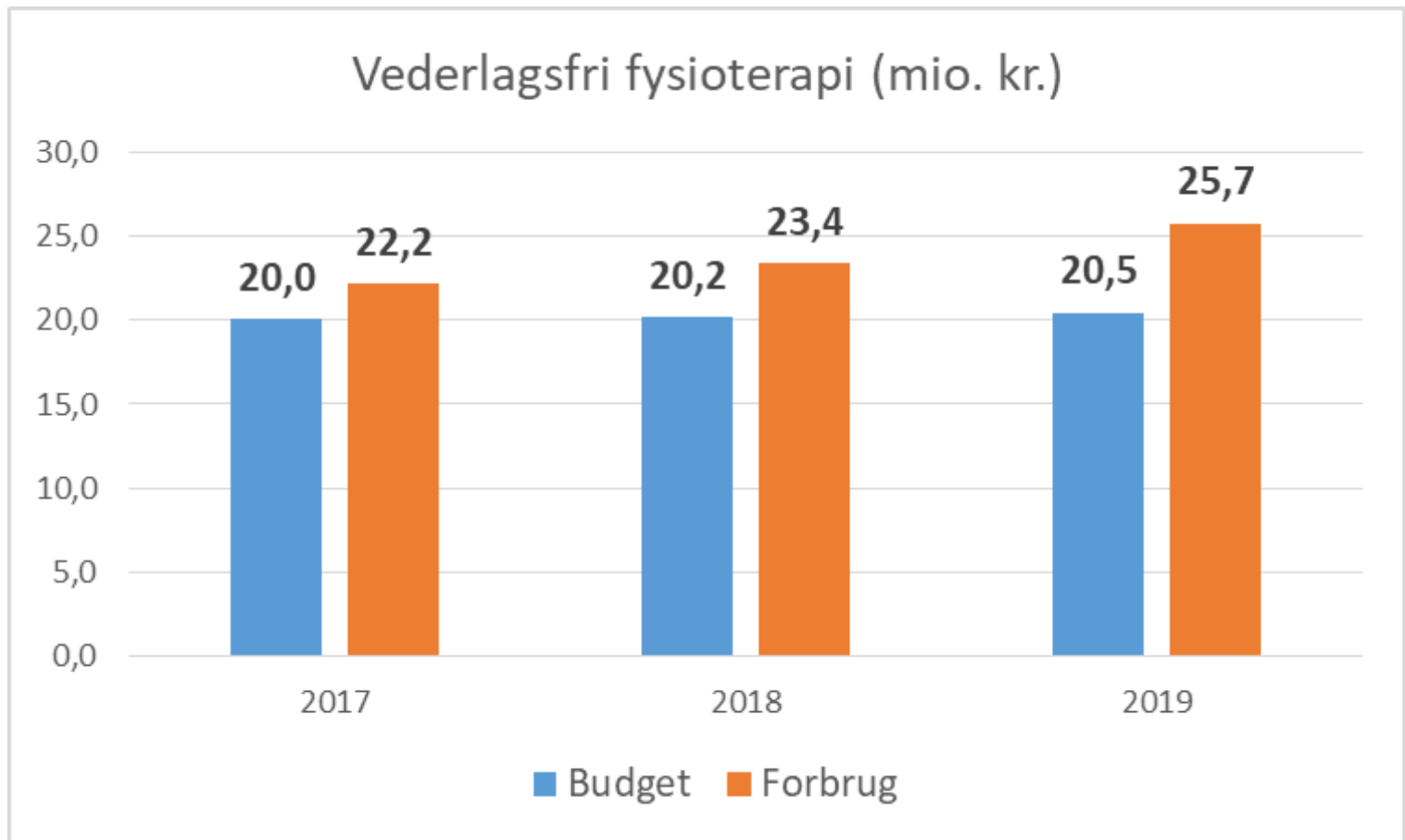
SERVICEUDGIFTER

DEMOGRAFI – FREMSKRIVNING TIL 2030



SERVICEUDGIFTER

- VEDERLAGSFRI FYSIOTERAPI



Der er behov for en korrektion fremover på 5 mio. kr. årligt for at få et retvisende budget – dette er indarbejdet i basisbudget 2021-24.

SERVICEUDGIFTER

SERVICERAMME (FØR ANVENDELSE AF RÅDERUM)

Service ramme 2021	Mio. kr.
Servicebudget 2021 (inkl. buffer)	4.315,9
KL's ramme (inkl. demografi)	4.320,2
Forskel ("underskridelse")	-4,3

- KL's serviceramme er beregnet med udgangspunkt i budget 2020
- Resultatet af udligningsreformen må betyde, at der sker en vis omfordeling til fordel for de kommuner, der har gevinst på reformen.
- En mindre overskridelse af servicerammen bør derfor være politisk acceptabel for landets øvrige kommuner

CORONA – MERUDGIFTER SERVICE

Corona (merudgifter, netto), pr. 31. maj	Mio. kr.
Dagtilbudsområdet	4,4
Folkeskoleområdet	4,3
Sundheds- og ældreområdet	6,8
Socialområdet	2,2
Kultur- og fritidsområdet	2,7
Teknik- og miljøområdet	1,4
Arbejdsmarkedsområdet	0,2
Øvrige	0,6
I alt Service	22,5

Randers Kommunes andel af compensation for merudgifter i 2020 er **22,7 mio. kr. (pr. medio maj)** – altså stort set det samme som de foreløbigt opgjorte udgifter.

Senere i efteråret forventes regeringen og KL at forhandle nyt skøn over forventede merudgifter for resten af året. Budgetforslaget er udarbejdet med en forudsætning om, at eventuelle merudgifter i 2021 kompenseres (service) – det vil sige neutral effekt!

Forslag : Udmøntningen af compensationen til de decentrale enheder bør afvente den samlede udmelding fra KL senere på året.

DISPOSITION

GENNEMGANG AF POSTER I RESULTATOPGØRELSEN

- Service
- Øvrig drift
- Anlæg
- Skatter, tilskud/udligning
- Finansposter

ØVRIG DRIFT

OVERSIGT

- Som noget nyt er forsikrede ledige nu en del af indkomstoverførslerne (jf. udligningsreformen).
- Øvrig drift består derfor fremover af 3 (i stedet for 4 poster):

Mio. kr., 2021 priser	2021	2022	2023	2024
Indkomstoverførsler (inkl. forsikrede)	1.962,8	1.979,4	1.986,3	1.989,1
Indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager)	-38,2	-39,0	-39,0	-39,0
Aktivitetsbestemt medfinansiering	378,6	378,6	378,6	378,6
Øvrig drift i alt	2.303,2	2.319,0	2.325,9	2.328,7

Mio. kr. , 2021 priser	2021	2022	2023	2024
Forsørgelse til elever på Forberedende Grunduddannelse	10,0	10,6	10,6	10,5
Selvforsørgelses- og hjemrejseprogram eller introduktionsprogram	3,0	1,1	3,0	2,7
Kontanthjælp til udlændinge omfattet af integrationsprogram	20,1	23,5	20,3	17,2
Seniorpension	35,3	42,9	42,5	39,8
Førtidspension	581,4	606,6	617,2	630,9
Personlige tillæg m.v.	13,8	13,7	13,6	13,5
Sygedagpenge	145,4	145,8	146,5	147,2
Sociale formål	25,3	25,3	25,3	25,3
Kontant- og uddannelseshjælp	260,9	261,8	265,8	270,0
Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansiering	53,3	53,2	53,5	54,0
Boligsikring - kommunal medfinansiering	45,3	45,2	45,5	45,9
Revalidering	0,8	0,7	0,7	0,6
Løntilskud m.v. til personer i fleksjob og personer i løntil	186,2	199,8	211,4	221,3
Ressourceforløb og jobafklaringsforløb	135,8	131,4	128,6	127,6
Ledighedsydelse	48,5	50,0	52,1	53,7
Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats	93,2	91,1	90,2	89,0
Seniorjob til personer over 55 år	6,7	5,6	4,6	3,8
Beskæftigelsesordninger m.m.	12,4	12,1	12,2	12,1
Dagpenge til forsikrede ledige	255,3	228,9	217,9	209,3
Reservebeløb (corona m.m.)	30,0	30,0	25,0	15,0
Indkomstoverførsler i alt	1.962,8	1.979,4	1.986,3	1.989,1

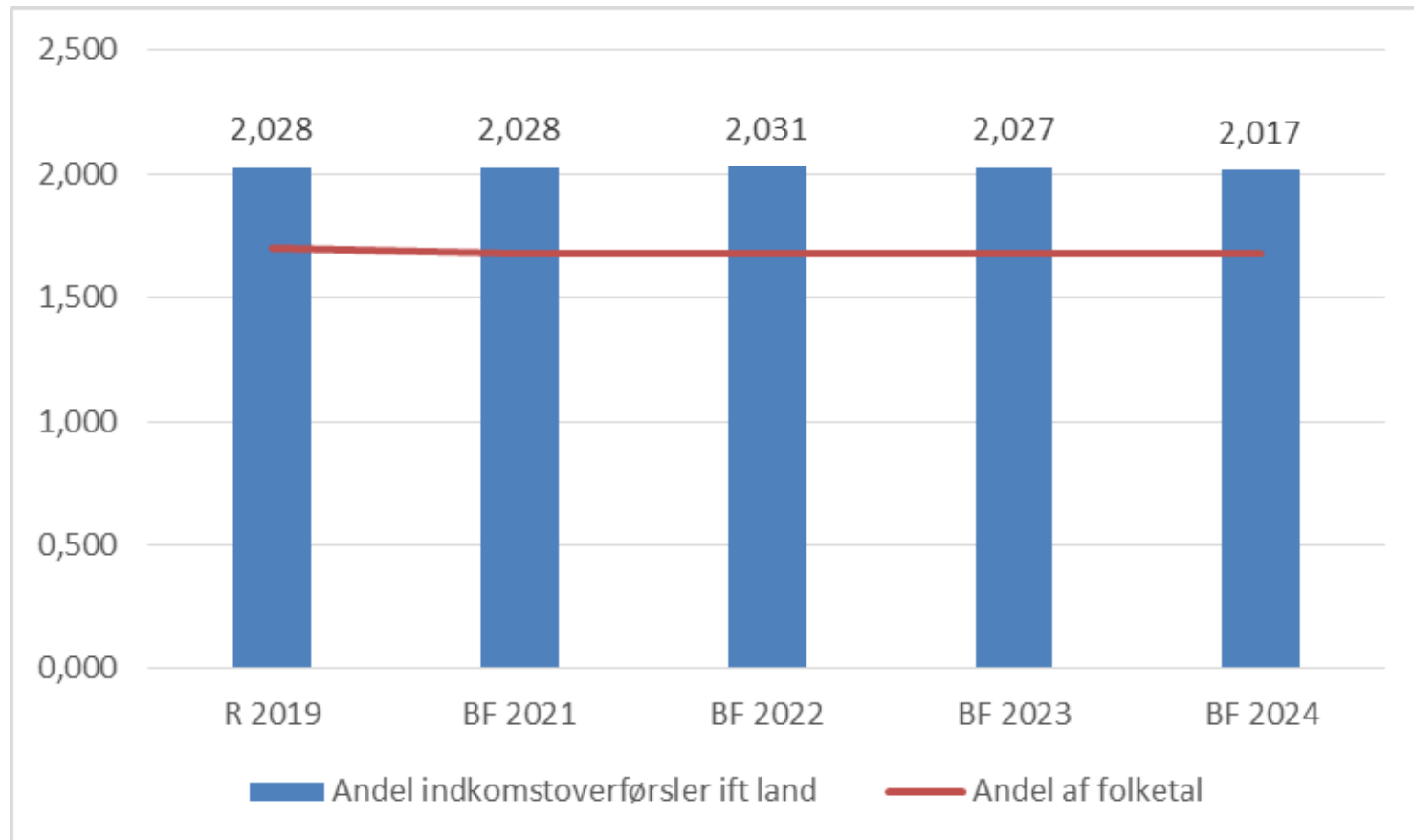
Hvorfor reservebeløb ?

- **Corona** – meget stor usikkerhed om langvarig konsekvens af coronakrisen på beskæftigelsesområdet.
- **Underkompensation** – Randers har en høj udgiftsandel og bliver derfor underkompenseret ved stigende udgifter
- **Refusion dyre sager** – meget stor usikkerhed om indtægterne (se senere)
- **Bortfald af gevinst vedr. forsikrede** – en del af overskuddet på de forsikrede ledige har tidligere kunnet finansiere merudgifter men dette er ikke muligt længere (jf. udligningsreform).

ØVRIG DRIFT

INDKOMSTOVERFØRSLER

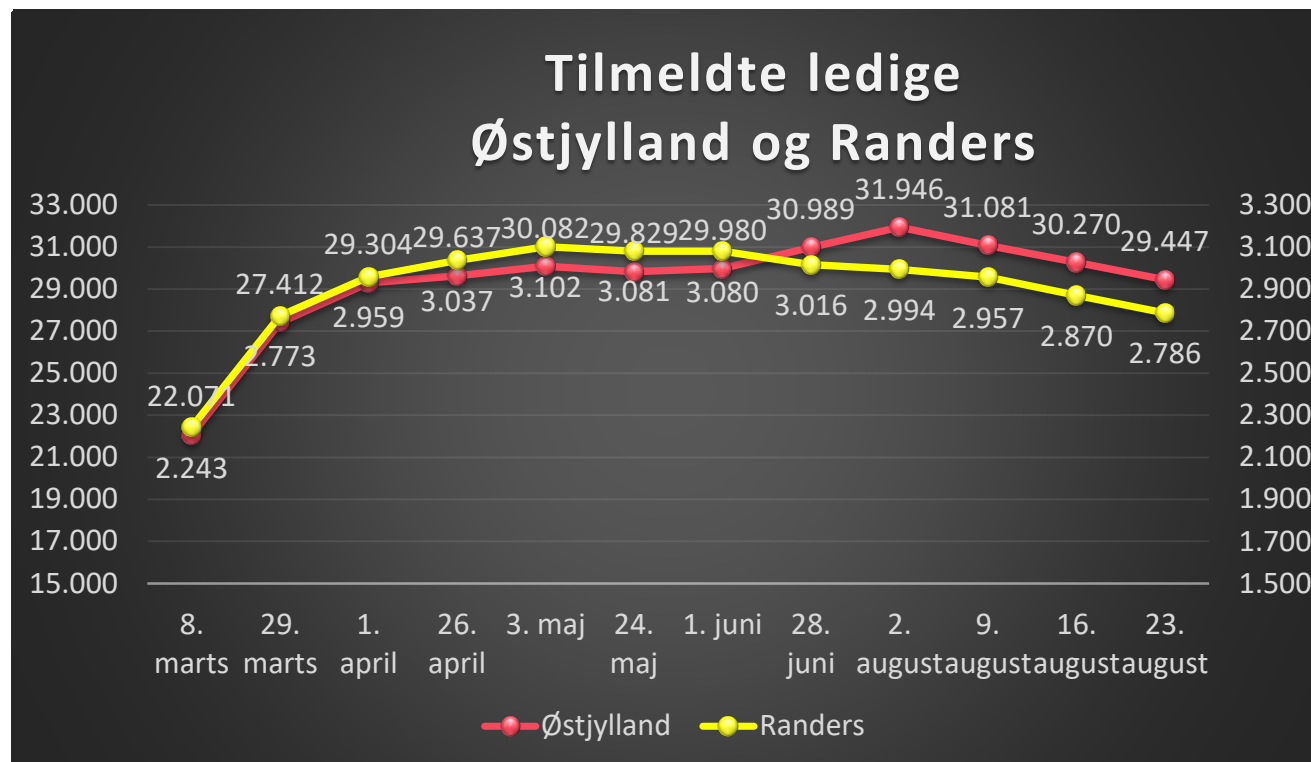
Vi forudsætter stort set uændret andel af udgifterne på landsplan – dog et lille fald til sidst i perioden:



CORONA – MERUDGIFTER INDKOMSTOVERFØRSLER 2020

Randers Kommune har modtaget en midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet (93,3 mio. kr.) og indkomstoverførsler (31,4 mio. kr.).

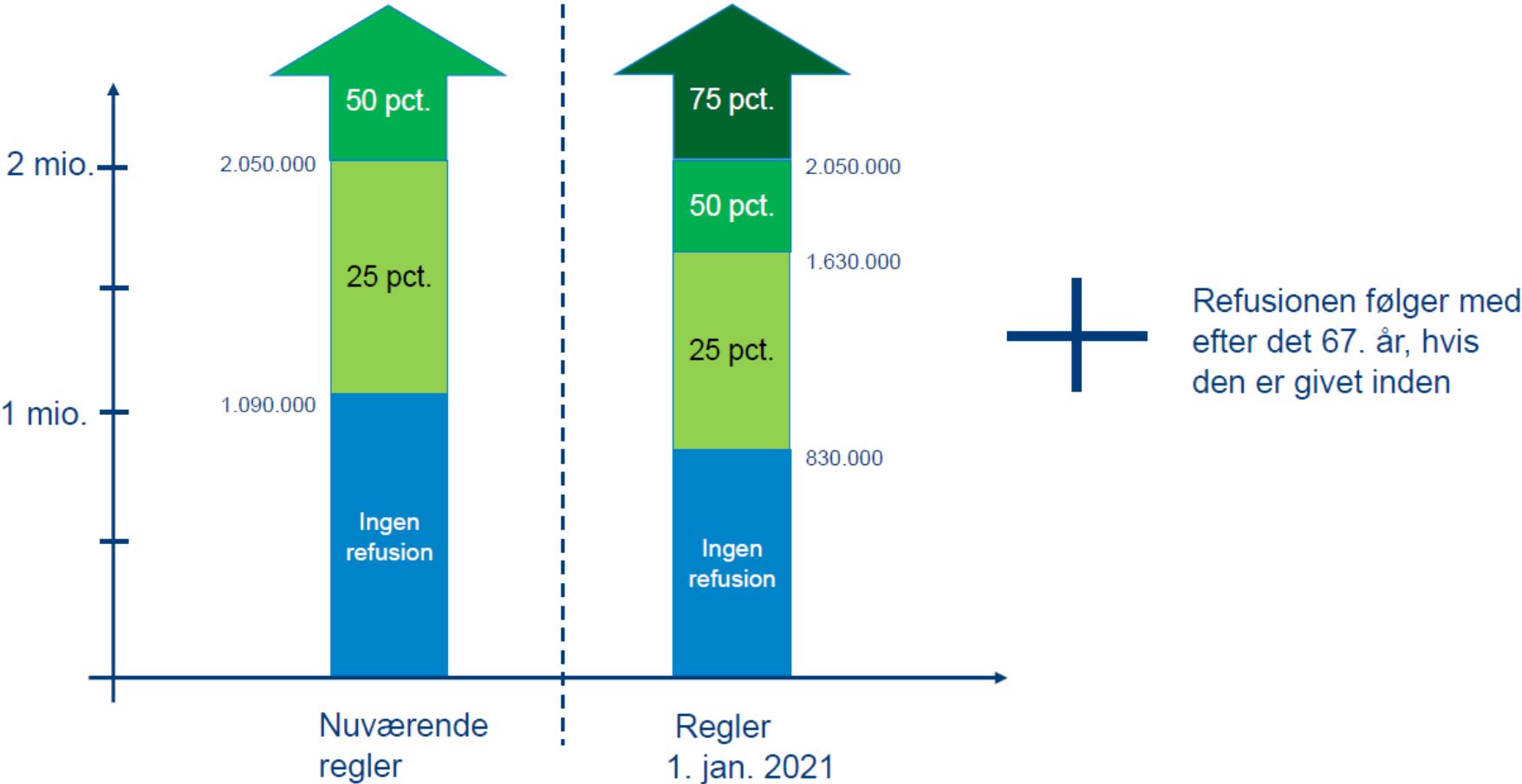
Indtil videre tyder det på, at vi bliver kompenseret fuld ud for merudgifterne. Det endelige resultat afhænger dog af udviklingen i forhold til landsplan/landsdel:



Det ser fornuftigt ud, men fortsat stor usikkerhed om resten af året – og den varige effekt!

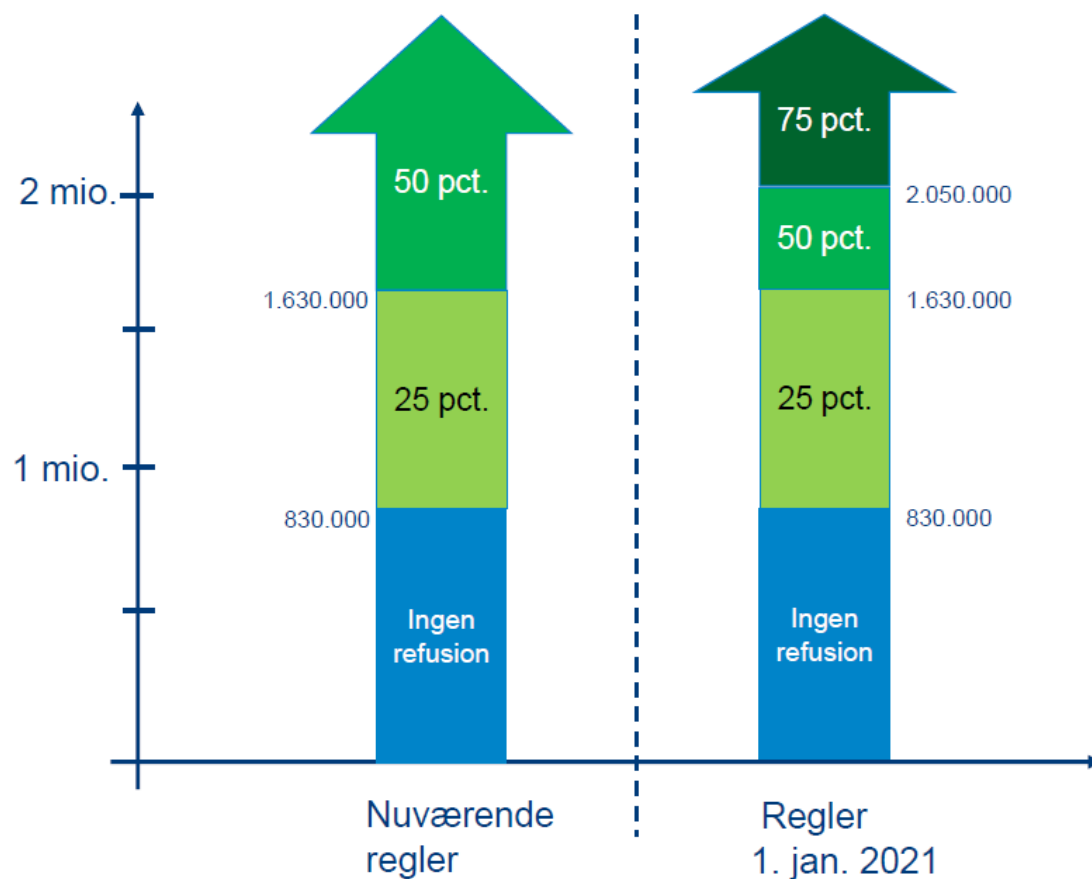
SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER

Refusionsregler voksenområdet



SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER

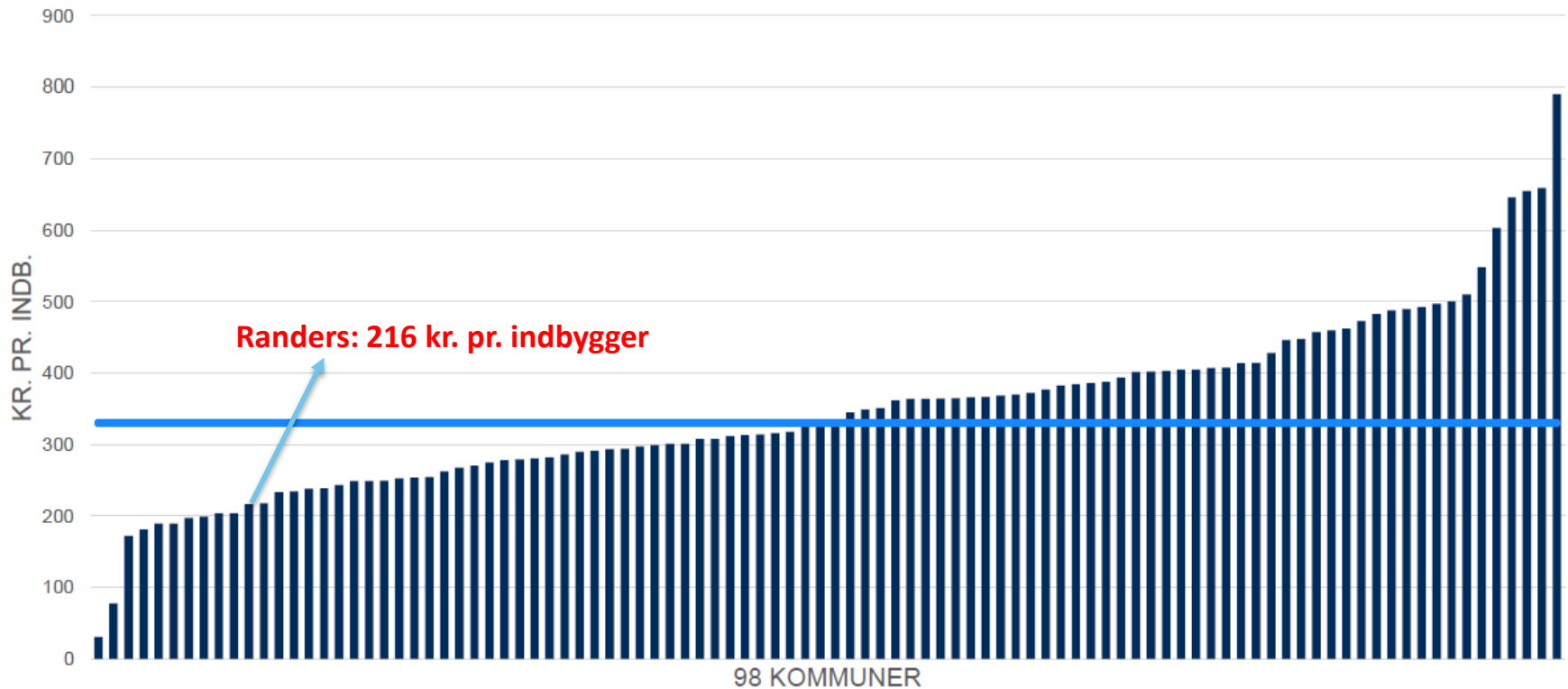
Refusionsregler børneområdet



Fjernelse af søskende begrænsningen
 – alle søskende i samme husstand uanset antal og alle indsatser omfattet (tidligere kun anbringelsesudgifterne)

SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER

SDE-refusion regnskab 2019



ØVRIG DRIFT

SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER

- Regelændringer på området betyder en skønnet fordobling af indtægterne på landsplan (dog stor usikkerhed)
- Kommunernes bloktilskud bliver reduceret som følge heraf – svarer til 30 mio. kr. for Randers.
- Vi har relativt få dyre enkeltsager (i forhold til landsplan) så en fordobling af egne indtægter giver kun en merindtægt på 21 mio. kr. – altså en manko på 9 mio. kr.
- DBO har lavet analyse, der peger på at beløbet kan være noget lavere
- I budget 2019 blev det besluttet at refusionsindtægterne skulle gøres til en del af fagområdernes økonomi – og dette har medført merindtægter til socialområdet i 2018-20:

År	Merindtægt
2018	0,30
2019	7,21
2020	4,70

ØVRIG DRIFT

SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER (FORTSAT)

Med de nye regelændringer er der nu stor usikkerhed om indtægterne fremadrettet og derfor foreslås:

- Afvigelser i forhold til refusionsindtægterne **dækkes af kommunekassen i 2021 og 2022** (hvis de ikke kan dækkes af det afsatte reservebeløb).
- Fra og med B2023 vurderes det muligt, at indtægterne igen indgår i fagområdernes ramme (stillingtagen i forbindelse med B2023-2026)

NB vedr. gældsafvikling:

- I handleplanen på socialområdet er der forudsat en årlig merindtægt på godt 2 mio. kr. fra refusionsindtægterne.
- Da disse nu ikke længere kan realiseres forventes **gældsafviklingen på socialområdet forskudt fra 2021/22 til 2023/24.**

DISPOSITION

GENNEMGANG AF POSTER I RESULTATOPGØRELSEN

- Service
- Øvrig drift
- **Anlæg**
- Skatter, tilskud/udligning
- Finansposter

ANLÆG

INVESTERINGSOVERSIGT 2021-24

Mio. kr. 2021-priser	2021	2022	2023	2024
Skattefinansierede anlæg i alt	187,4	162,3	127,8	143,0
Økonomiudvalget	45,1	19,2	14,2	21,0
Anlægsbuffer	40,0	0,0	0,0	0,0
Anlægspulje til politisk udmøntning	0,0	14,2	14,2	21,0
Brandteknisk gennemgang	5,1	5,1	0,0	0,0
Børne- og familieudvalget	0,0	20,9	0,0	0,0
Etablering af daginstitution i år 2022	0,0	20,9	0,0	0,0
Socialudvalget	1,6	0,0	0,0	0,0
Autismetilbud i Langå	1,6	0,0	0,0	0,0
Miljø- og teknikudvalget	65,7	56,8	72,1	86,7
Bygningsvedligehold, pulje	39,1	39,1	39,1	45,5
Energibesparende foranstaltninger, pulje	12,4	12,4	12,4	15,4
Naturforvaltningsprojekter	4,0	4,0	4,0	3,6
Diverse vejprojekter, ramme	0,0	0,0	0,0	3,4
Sikre skoleveje mv., ramme	0,0	0,0	0,0	1,1
Anlæg af cykelstier, ramme	2,7	1,2	1,2	1,1
Private vejes istandsættelse, ramme	0,0	0,0	0,0	0,0
Vej til sydhavnen, ramme	0,0	0,0	15,4	16,5
Sikre skoleveje 2021	3,6	0,0	0,0	0,0
Ragna - dokning 2022	0,0	0,1	0,0	0,0
Flytning af styrehus på Kabelfærge	3,5	0,0	0,0	0,0
Ragna - Udskiftning af motorer	0,4	0,0	0,0	0,0

Til fri politisk
prioritering

Fortsættes ...

INVESTERINGSOVERSIGT 2021-24 (FORTSAT)

Mio. kr. 2021-priser	2021	2022	2023	2024
Sundheds-, idræts- og kulturudvalget	21,7	27,2	3,4	3,3
Dronningborghallen - reservation	9,3	10,5	0,0	0,0
Kulturhus	5,1	0,0	0,0	0,0
Hensættelser til kunstgræsbaner	0,8	0,0	0,0	0,0
Færdiggørelse/udvikl. idrætsanlæg 2022	0,0	10,1	0,0	0,0
Renovering af kommunale omkl.rum 2021	1,1	0,0	0,0	0,0
Anlægspulje til idrætsanlæg	0,0	1,2	1,2	1,1
Breddeidrættens faciliteter	1,1	2,5	2,5	2,5
Lysanlæg på Randers Stadion	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ny struktur i tandplejen	4,7	3,4	0,0	0,0
Omsorgsudvalget	12,7	0,0	0,0	0,0
Plejhjem i Dronningborg, servicearealer	2,7	0,0	0,0	0,0
Køb af Hjælpemiddelhuset	10,0	0,0	0,0	0,0
Landdistriktsudvalget	3,4	4,8	4,8	2,8
Pulje til indsats mod dårlige boliger	0,7	0,7	0,7	0,7
Pulje til byfornyelsesprojekter	3,9	3,9	3,9	2,0
Bygningsforbedringsudvalget	0,1	0,1	0,1	0,1
Forsøgsprojekt Hald	-1,4	0,0	0,0	0,0
Skole- og uddannelsesudvalget	9,1	20,3	20,3	16,3
Udbygning af folkeskoler, ramme	9,1	20,3	20,3	16,3
Udviklingsudvalget	28,2	13,1	13,1	12,9
Byen til Vandet/Flodbyen	28,0	13,1	13,1	12,9
C2C CC Klimabåndet/Randers Fjord	0,1	0,0	0,0	0,0

I 2021 er der afsat et reservebeløb på **15 mio. kr.** – til tidsforskydninger og finansiering af kommunale projekter, som knytter sig til arealet, men ikke er en del af økonomimodellen

ANLÆG

10-ÅRIG INVESTERINGSPLAN

2021-priser, mio. kr.	2025	2026	2027	2028	2029
Pulje til IT og udvikling af folkeskolerne*	15,2	15,2	15,2	15,2	15,2
Pulje til breddeidræt og idrætsanlæg	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Byen til Vandet	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9
Byen til Vandet - opsparing til Klimabro**	19,0	21,0	23,0	25,0	27,0
Infrastrukturpulje - veje, cykelstier, sikre skoleveje	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
Private vejes istandsættelse, udgifter	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Private vejes istandsættelse, indtægter	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Bygningsvedligehold	47,4	49,4	51,5	53,5	53,5
Pulje til energibesparende foranstaltninger (låneberettiget)	15,4	15,4	15,4	15,4	15,4
Naturforvaltningsprojekter	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Pulje til indsats mod dårlige boliger, netto	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Pulje til byfornyelsesprojekter, netto	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
I alt før prioriteringspulje	125,5	129,6	133,6	137,7	139,7
Pulje til politisk prioritering - inkl. demografisk udbygning	37,7	38,7	39,7	40,7	38,7
I alt (inkl. prioriteringspulje)	163,2	168,3	173,4	178,4	178,4

*Flyttet 5,3 mio. kr. årligt til drift (IT-udstyr)
 ** Kasse-reservation under finansforskydninger.

DISPOSITION

GENNEMGANG AF POSTER I RESULTATOPGØRELSEN

- Resultatopgørelsen
- Service
- Øvrig drift
- Anlæg
- **Skatter, tilskud/udligning**
- Finansposter

SKATTER - OVERSIGT

Forudsætning:

- Statsgaranteret grundlag i 2021.
- Uændrede skatteprocenter/promiller.

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Indkomstskat	-4.090,8	-4.144,8	-4.252,2	-4.350,9
Selskabsskat	-52,1	-59,3	-46,2	-48,4
Grundskyld	-328,4	-333,4	-337,2	-341,1
Dækningsafgift	-28,1	-28,6	-29,5	-31,3
Forskerskat	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Dødsboskat	-3,5	-2,0	-2,0	-2,0
Skatter i alt	-4.504,0	-4.569,0	-4.668,1	-4.774,8

SKATTER - SELSKABSSKAT

- I 2021 afregnes på baggrund af indtægt i 2018
- Kommunernes andel af selskabsskatten er sænket fra 15,24% til 14,24% (udligningsreform)
- Corona – effekten i 2020 slår igennem i 2023. Der forventes derfor en negativ vækst fra 2022-23 på minus 25,4%.
- Randers har en lav andel af selskabsskatter og bliver derfor overkompenseret ved faldende selskabsskatter på landsplan:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Selskabsskat (budget 2020-23)	-61,2	-61,2	-61,7	-61,7
Selskabsskat, nyt skøn	-52,1	-59,3	-46,2	-48,4
Mindreindtægt, selskabsskat	9,2	2,0	15,6	13,3
Ændret balancetilskud, selskabsskat	-36,1	-15,3	-54,5	-48,0
Merindtægt før udligning	-26,9	-13,3	-39,0	-34,6
Ændret udligning	13,8	6,9	19,7	17,6
Samlet ændring, selskabsskat (overskud)	-13,1	-6,4	-19,2	-17,0

SKATTER - GRUNDSKYLD

Provenu, mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Grundskyld landbrug (7,2 promille)	-23,4	-23,5	-23,5	-23,5
Grundskyld, øvrige (27,93 promille)	-310,0	-315,0	-318,7	-322,6
Skønnet tilbagebetaling	5,0	5,0	5,0	5,0
Grundskyld i alt	-328,4	-333,4	-337,2	-341,1

NB - Den skønnede tilbagebetaling svarer til gennemsnittet af tilbagebetalinger de sidste 3 år (er hidtil blevet kassefinansieret i forbindelse med regnskabet)

TILSKUD OG UDLIGNING

BLOKTILSKUD

Randers Kommune modtager **1,68%** af bloktilskuddet – svarende til kommunens andel af folketallet

Mio. kr.	Land	Heraf Randers
Bloktilskud, udgangspunkt	-92.217	-1.545,6
Finansiering af tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår	323	5,4
Finansiering af tilskud til udsatte ø- og yderkommuner	508	8,5
Bloktilskud i alt	-91.386	-1.531,7
Betinget bloktilskud, service	3.000	50,3
Betinget bloktilskud, anlæg	1.000	16,8
Bloktilskud til udbetaling	-87.386	-1.464,7

Budget: Udbetales kun hvis kommunerne overholder de aftalte rammer for service og anlæg.

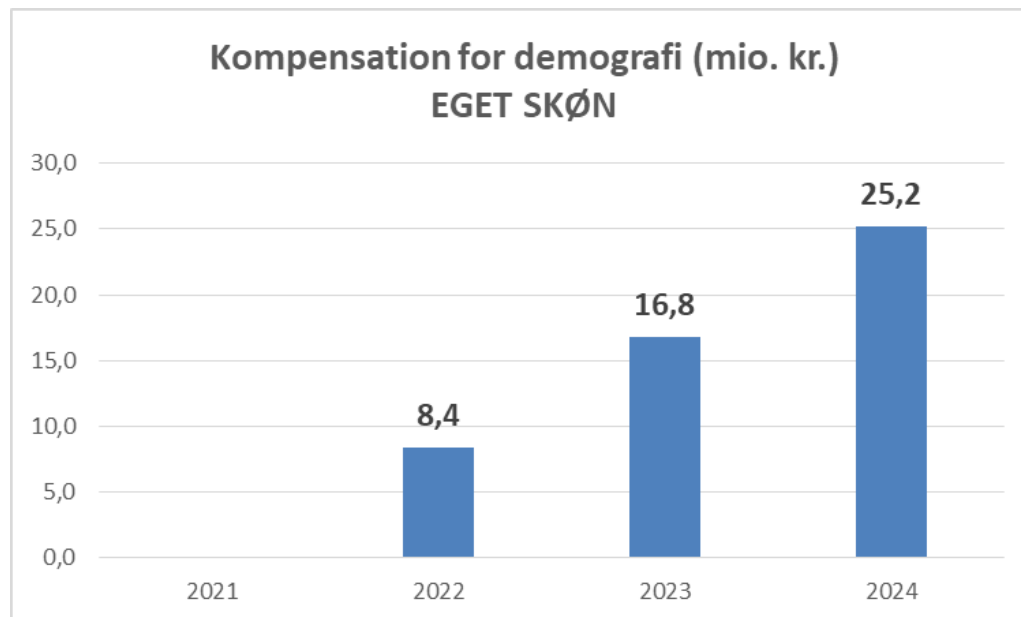
Regnskab: Sanktion på service ved overskridelse (60% individuel og 40% kollektiv).

Ingen sanktion på anlæg, men forudsættes overholdt !

TILSKUD OG UDLIGNING

KOMPENSATION FOR DEMOGRAFI

- I KL's tilskudsmodel indregnes **IKKE** kompensation for demografi i overslagsår (fordi det er forhandlingsstof til hver økonomiaftale).
- De senere år har kommunerne modtaget kompensation for det demografiske pres.
- Som følge heraf er der i basisbudgettet forudsat følgende netto-kompensation:

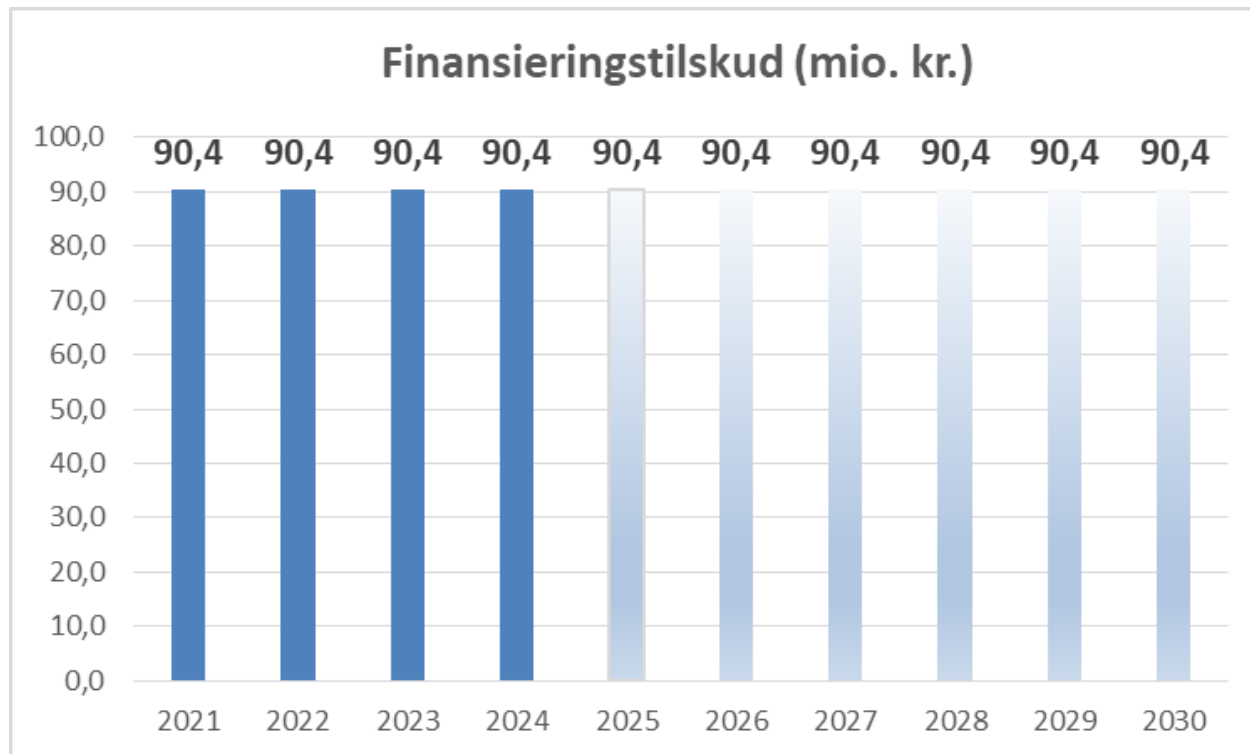


NB: Forudsætningen er forbundet med stor usikkerhed. Størrelsen af kompensationen vil nemlig afhænge af råderummet på landsplan – herunder det økonomiske pres som følge af Coronakrisen

TILSKUD OG UDLIGNING

FINANSIERINGSTILSKUD

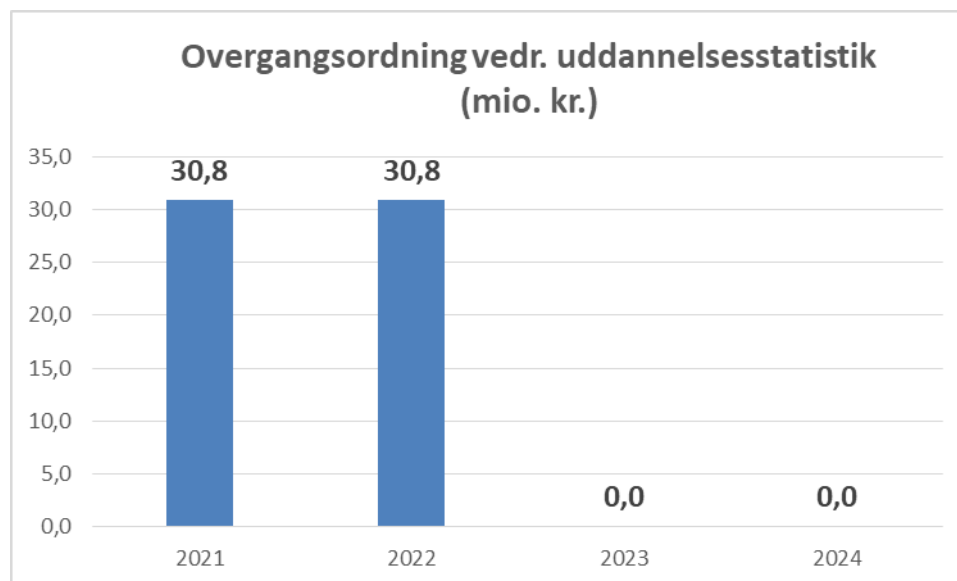
- Gennem en årrække er der aftalt et finansieringstilskud på 3,5 mia. kr. til kommunerne
- Med udligningsreformen er finansieringstilskuddet gjort permanent (og er låst fast). Dette skaber væsentligt større sikkerhed om indtægtssiden i overslagsårene – og frem:



TILSKUD OG UDLIGNING

OVERGANGSORDNING VEDR. UDDANNELSESSTATISTIK

- Mangelfulde oplysninger i den uddannelsesstatistik, der indgår i udligningen har medført betydelige tab for en lang række kommuner.
- Som følge heraf har Randers Kommune (sammen med en række øvrige kommuner) haft anlagt en retssag mod staten.
- Med udligningsreformen er der aftalt en 2-årig kompensation – på den baggrund har kommunerne valgt at frafalde sagen.



DISPOSITION

GENNEMGANG AF POSTER I RESULTATOPGØRELSEN

- Resultatopgørelsen
- Service
- Øvrig drift
- Anlæg
- Skatter, tilskud/udligning
- **Finansposter**

FINANSPOSTER

NY FERIELOV

- I udgangspunktet skal Randers Kommune afregne godt 300 mio. kr. til den nye Feriefond når medarbejdere går på pension (mulighed for udbetaling af tre ugers ferie i oktober påvirker ikke kommunens forpligtelse)
- Kommunen har dog mulighed for at indbetale hurtigere – en fordel fordi ikke afregnede feriemidler indekseres med 2,4%.
- Ifølge KL forventes det, at kommunerne får mulighed for at lånefinansiere hele afregningen – dog først endelig afklaring efter budgetvedtagelse.
- Den aktuelle sats på et sådant lån er ca. 0,4% - så en **KLAR FORDEL AT LÅNE.**
- I basisbudgettet er det derfor forudsat at kommunen låner hele beløbet og der er indregnet følgende udgifter til renter og afdrag:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Afdrag (Lån Feriefond)	11,4	11,5	11,5	11,6
Renter (Lån Feriefond)	1,3	1,2	1,2	1,1
I alt	12,7	12,7	12,7	12,7

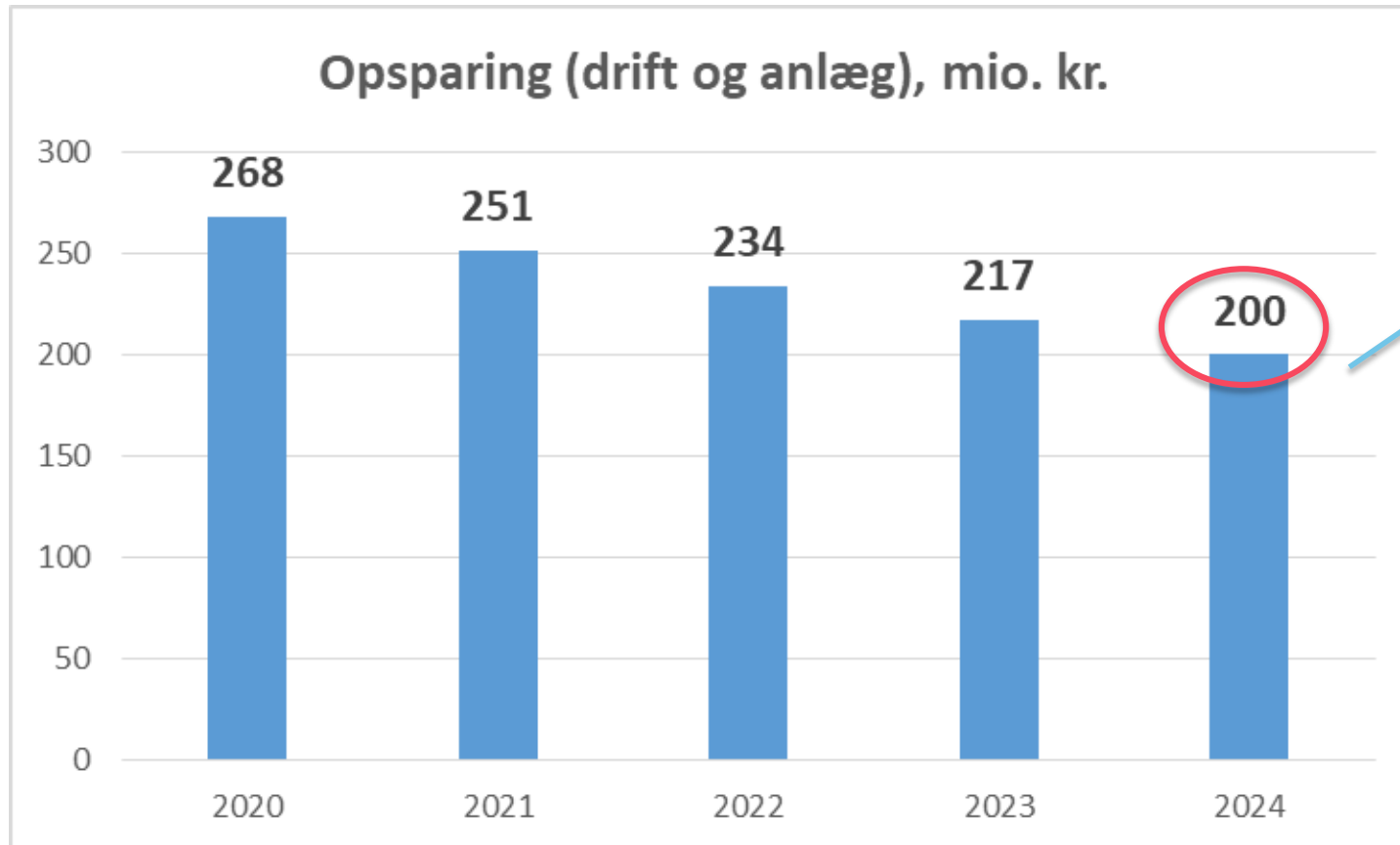
FINANSPOSTER

FINANSFORSKYDNINGER

Mio. kr., løbende PL	2021	2022	2023	2024
Tilgodehavender i betalingskontrol	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Frigivelse deponering Naturgas HMN	-4,5	-4,5	-4,5	-4,5
Frigivelse af deponerede beløb (hal 4 m.m.)	-2,3	-2,3	-2,3	-2,3
Landsbyggefonden	0,0	8,7	8,7	8,7
Andre langfristede tilgodehavender, ejendomsskatter	0,0	0,0	0,0	-21,8
Bufferpulje (modregning til servicebufferpulje)	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0
Bufferpulje anlæg (modregning)	-40,0	0,0	0,0	0,0
Forbrug af opsparing	17,0	17,0	17,0	17,0
Beboerindskud, Dronningborg Plejecenter	-2,2	0,0	0,0	0,0
Infrastrukturpulje - klimabro	11,0	13,0	15,0	17,0
Byen til vandet - belåning vedr. Randers Havn	-1,8	-1,7	-1,7	-1,7
Finansforskydninger i alt	-63,7	-10,8	-8,8	-28,6

FINANSPOSTER

FORBRUG AF OPSPARING

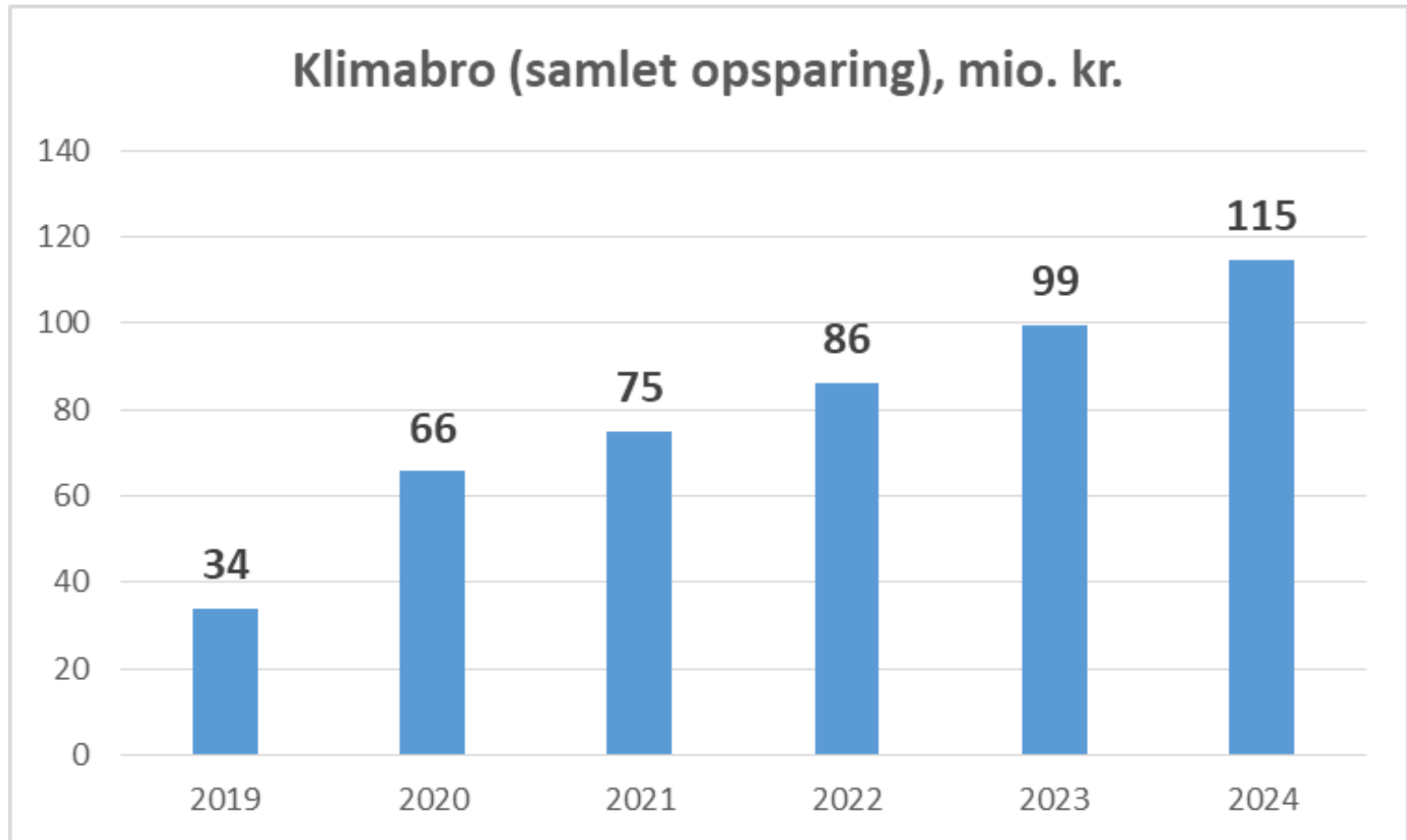


Samme forudsætning som tidligere år

NB – Restgælden på familieområdets konto 6 (8,7 mio. kr.) er forudsat gældssaneret mod en varig reduktion af områdets driftsbudget med 0,1 mio. kr.

FINANSPOSTER

OPSPARING TIL KLIMABRO



Opsparingen vil fortsætte med at stige jf. den 10-årige investeringsplan

Besvarelse af spørgsmål fra
chatten

RANDEERS

Og tak for i dag!