

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 12-06-2019

Mødedato Onsdag d. 12. juni 2019 kl. 19:00

Mødested Udvalgsværelse 2 - ekstraordinært møde budgetdrøftelse

Indholdsfortegnelse

Opbremning af serviceudgifter (Beslutning).....	3
Budget 2020-2023 Budgetreduktions- og effektiviseringsforslag (Beslutning).....	8

Punkt 1: Opbremning af serviceudgifter (Beslutning)

00.30.14-A00-1-19

Resume

I 1. anslåede regnskab blev der konstateret en forventet overskridelse af servicerammen på 65,9 mio. kr., og der forventes nu en budgetudfordring på i alt ca. 220 mio. kr. i 2023. I lyset af den vanskelige økonomiske situation besluttede Økonomiudvalget den 23. maj at igangsætte en forbrugsopbremsning i 2019. I nærværende sag præsenteres forvaltningens handleplan, der skal reducere kommunes økonomiske udfordringer i forhold til servicerammen i 2019 – dels ved en omgående opbremsning på udgifter på det centrale område, dels ved igangsættelse af en proces, der ligeledes skal sikre en opbremsning i kommunens institutioner og enheder. Sidst indeholder sagen forslag om at bringe budgetforslaget for 2020-23 i balance via fremrykning af ramme for budgetreduktionsforslag, der indarbejdes i budgetforslaget.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. der gennemføres en omgående forbrugsopbremsning på de centrale områder, hvormed en række indsatser stoppes, udskydes eller retteligt overgår til anlæg, og at der i den forbindelse foretages bevillingsmæssige ændringer i overensstemmelse med bilag 1
2. der udvises tilbageholdenhed i forbindelse med genbesættelser af vakante stillinger i 2019, og at mindreforbrug som følge heraf tilføres kassen
3. de øvrige tiltag i handleplan for forbrugsopbremsning i 2019 gennemføres med inddragelse af kommunens ledere, hvor der anmodes om økonomisk tilbageholdenhed på alle institutioner og enheder – herunder at der som udgangspunkt ikke må bruges af næste års budget i indeværende år (overføres merforbrug til 2020)
4. den allerede besluttede ramme for budgetreduktionsforslag på 1 pct. i 2022 fremrykkes således, at der skal findes forslag for 2 pct. i 2021, samt at rammen lægges ind i budgetforslaget som en egentlig budgetreduktionspulje. Forvaltningen udarbejder forslag til en fordeling af puljen på udvalg i 2021 frem mod Økonomiudvalget 22. august.

Sagsfremstilling

På baggrund af 1. anslåede regnskab besluttede Økonomiudvalget i maj, at forvaltningen skulle igangsætte forbrugsopbremsning mhp. at reducere det forventede merforbrug på 65,9 mio. kr. på service i 2019. Økonomiudvalget protokollerede:

Godkendt, idet muligheden for at anvende de udarbejdede budgetreduktionsforslag allerede i 2019 indgår i fagudvalgenes fornyede behandling af forslagene. Forvaltningen udarbejder til førstkommende økonomiudvalgsmøde et overblik over mulighederne for yderligere reduktioner i budgetter indenfor serviceudgiftsområderne i 2019 – via egentlig budgetreduktioner og via overførsler.

I 1. anslåede regnskab indgår et forventet merforbrug på service på 65,9 mio. kr. Udfordringen gjorde sig også gældende i 2018, hvor kommunen gik 62 mio. kr. over servicerammen. Der blev i forbindelse med 1. anslåede regnskab igangsat en række modgående initiativer, der skal nedbringe det forventede merforbrug i 2019. Disse er dog ikke tilstrækkelige.

Forvaltningen bemærker, at kommunernes samlede mindreforbrug på servicerammen har været faldende over en årrække, og at kommunerne under ét var tæt på at overskride servicerammen i regnskab 2018. Der er således tiltagende risiko for, at Lyngby-Taarbæk Kommune kan blive ramt af en sanktion, såfremt kommunens serviceramme overskrides i regnskab 2019.

De aktuelle forbrugstal peger ikke i retning af en forbedring i det forventede merforbrug på service bl.a. sfa. forventede merudgifter til ældreområdet og til tjenestemandspensioner. Forvaltningen følger udviklingen tæt frem mod 2. anslåede regnskab.

Forslag til handleplan for opbremsning i 2019

Forvaltningen har på den baggrund udarbejdet en Handleplan for forbrugsopbremsning i 2019, der indeholder følgende elementer:

- 1) Omgående forbrugsopbremsning på de centrale områder (godkendes med denne sag)
- 2) Tilbageholdenhed ifm. genbesættelse af vakante stillinger i kommunen (lønudgifter)
- 3) Tilbageholdenhed ift. øvrige driftsudgifter i kommunen
- 4) Der må ikke 'bruges' af næste års budget (dvs. overføres merforbrug til 2020)
- 5) Præcisering af økonomistyringen – jf. kommunens 'Principper for økonomistyring'

Sidst anbefaler forvaltningen, at den varige økonomiske udfordring i 2020-23 håndteres.

Ad 1) Omgående forbrugsopbremsning i 2019 på de centrale områder

Forvaltningen anbefaler en omgående forbrugsopbremsning, og har på denne baggrund gennemgået de centrale udgiftsområder mhp. at identificere områder, hvor der kan foretages en opbremsning. Vedlagt som bilag 1 er en oversigt over indsatser, som enten kan stoppes helt i 2019, rettelig overgå til anlæg eller overføres til 2020.

Forvaltningen har identificeret indsatser for i alt 6,5 mio. kr., der kan stoppes helt, og hvor midlerne således kan tilføres kassen. Hertil kommer en mulig effekt i 2019 af budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene for 2020-2023 på 2,2 mio. kr., såfremt de vedtages af Kommunalbestyrelsen den 27. juni.

Derudover kan indsatser for i alt 8,6 mio. kr. udskydes, hvormed midlerne overføres til 2020, og sidst kan 27,7 mio. kr. rettelig overgå til anlæg:

Forslag til opbremsning	(mio. kr.)
Tilgår kassen	6,5
Placeres retteligt på anlæg	27,7
Udskydes (overføres)	8,6
Forslag i alt	42,9
Budgetreduktions- og effektiviseringsforslags effekt i 2019	2,2
I alt	45,1

Forvaltningen arbejder frem mod kommunalbestyrelsesmødet den 27. juni på at identificere yderligere centrale områder, hvorpå der kan foretages en opbremsning i 2019.

Nettoeffekten af de samlede overførsler til 2020 er vanskeligt at vurdere på nuværende tidspunkt. Der indgår således en ramme til uspecificerede overførsler på ca. 23 mio. kr. i 2019.

Midler, der overføres til næste år, vil belaste servicerammen i 2020, og en del af udfordringen vil således udskydes. Forslag til opbremsning på de centrale udgiftsområder (bilag 1) kan ikke bringe kommunens serviceudgifter tilstrækkeligt ned i 2019. Der er således behov for, at hele organisationen arbejder for en forbrugsopbremsning.

Ad 2) Tilbageholdenhed ifm. genbesættelse af vakante stillinger (lønudgifter)

For at sikre tilbageholdenhed ift. genbesættelse af vakante stillinger fra 1. juli foreslår forvaltningen, at opslag af stillinger i administrationen kun sker efter forudgående godkendelse af den relevante direktør i resten af 2019. Opslag af andre stillinger end i administrationen sker efter forudgående godkendelse af centerchefen. Mindrebrug sfa. vakante stillinger tilbageføres til kassen.

Konsekvenserne for driften og serviceniveauet vil indgå i vurderingen af, hvornår en stilling skal genbesættes.

Ad 3) Tilbageholdenhed ift. øvrige driftsudgifter i kommunen

Tilbageholdenhed på de øvrige driftsudgifter kan bidrage til at nedbringe et forventet merforbrug, eller det kan medføre et mindreforbrug, der kan overføres til kommende år. Såfremt opbremsningen medfører, at der samlet overføres et uhensigtsmæssigt stort beløb til 2020, som belaster servicerammen i 2020, kan forvaltningen udarbejde forslag til en midlertidig indefrysning af de opsparede midler, som kan udmøntes senere, når serviceudgifterne er kommet under kontrol igen.

Ad 4) Der må ikke 'bruges' af næste års budget (dvs. overføres merforbrug)

Kommunalbestyrelsen har fastsat, at centre og institutioner har mulighed for at overføre såvel underskud som overskud til det efterfølgende regnskabsår. Som hovedregel kan overføres et mindreforbrug på op til 5 pct., mens alt merforbrug overføres. Forvaltningen foreslår, at der som udgangspunkt ikke overføres merforbrug til 2020. Det understreges således, at alle institutioner og enheders budgetter skal overholdes, og at det følger heraf, at det ikke er muligt at bruge af næste års budget i løbet af 2019 (overføre merforbrug til 2020), med mindre det godkendes af nærmeste leder.

Ad 5) Præcisering af økonomistyringen – jf. Principper for økonomistyring

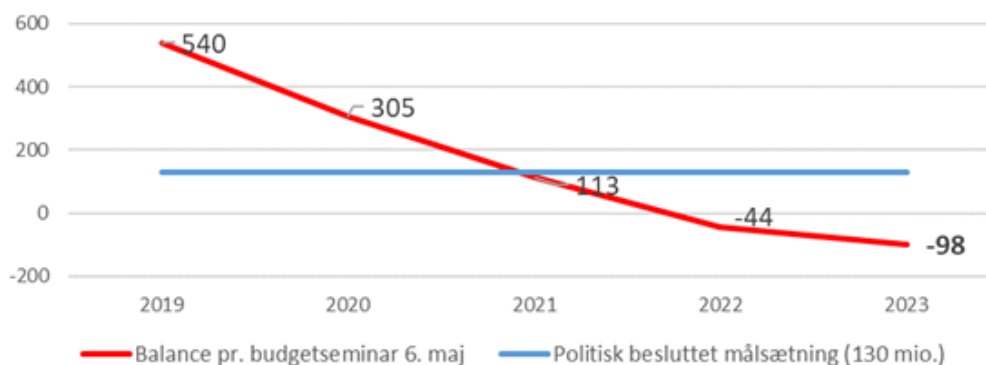
Endelig vil forvaltningen styrke fokus på økonomistyringen med udgangspunkt i kommunens "Principper for Økonomistyring", hvoraf det fremgår: 'at fagudvalgene har ansvar for at udvalgets bevilling overholdes' ... 'og at gennemføre målsætningerne i budgettet på udvalgets område indenfor den afsatte bevilling'. Som konsekvens heraf vil udvalgene som udgangspunkt ikke blive forelagt sager med ufinansierede tillægsbevillinger (undtaget er dog ændringer som følge af lovændringer og kapacitetsmodeller jf. Principper for Økonomistyring).

I 2. anslået regnskab vil der således være fokus på at kvalificere det forventede regnskab yderligere. Der vil som udgangspunkt ikke blive givet (kassefinansierede) tillægsbevillinger, men kun blive foretaget budgetkorrektioner af teknisk karakter. Forvaltningen vil frem mod 3. anslåede regnskab følge udgiftsudviklingen tæt og have særligt fokus på at følge op på effekterne af modgående initiativer.

Direktionen vil pba. sagens behandling orientere lederkredsen i Lyngby- Taarbæk Kommune om Handleplan for opbremsning i 2019 på et informationsmøde inden sommerferien. På mødet vil direktionen henstille til, at udfordringen løses i fællesskab via fokus på økonomi i de daglige beslutninger på alle kommunens institutioner og enheder - i overensstemmelse med principperne i handleplanen.

Budgetudfordringen i 2020-23

På budgetseminaret den 6. maj 2019 og i sagen om 1. anslåede regnskab 2019 blev kommunes vanskelige økonomiske situation præsenteret. Kommunen har over en årrække haft et for lavt strukturelt overskud (udgifterne er for høje i forhold til indtægterne), som medfører, at kommunen på baggrund af 1. anslåede regnskab har en budgetudfordring på ca. 220 mio. kr. over perioden 2020-23.



Forvaltningen bemærker, at såfremt merforbruget på servicerammen ikke nedbringes frem mod 2020 vil den samlede budgetudfordring forværres yderligere. Derudover vil udløsningen af en evt. sanktion sfa. overskridelsen af servicerammen i 2019 ligeledes kunne forværre budgetudfordringerne i 2020-2023.

I januar 2019 besluttede Økonomiudvalget, at der skal udarbejdes budgetreduktions- og effektiviseringsforslag på 1 pct. årligt fra 2020 til 2022. På baggrund af den økonomiske udfordring anbefaler forvaltningen, at den besluttede ramme på 1 pct. i 2022 fremrykkes, så der skal udarbejdes forslag for 2 pct. allerede i 2021, og at dette indarbejdes som en egentlig budgetreduktionspulje i budgetforslaget for 2020. Det vil med de nu kendte forudsætninger give et lille overskud i 2023 på ca. 40 mio. kr. ift. forhold til målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på 130 mio. kr. Der er heri ikke taget højde for effekten af en opbremsning i 2019.

Forvaltningen vil i øvrigt i budgetforslaget for 2020-2023 lægge op til, at der afsættes - dels en reserve til uforudsete uømgængelige udgifter, for at nedbringe kommunens økonomiske sårbarhed, - og dels en investeringspulje, der kan søges om i forbindelse med udarbejdelsen af effektiviseringsforslag. En investeringspulje kan sikre, at der er finansiering til, at forvaltningen kan lave smarte investeringer i eksempelvis IT-løsninger, der nedbringer kommunens serviceudgifter varigt.

Videre proces

Sagen videresendes direkte til endelig godkendelse i Kommunalbestyrelsen den 27. juni 2019 med en opdateret oversigt over forslag til opbremsning, da det er afgørende at handleplanen igangsættes så hurtigt som muligt, hvis den skal have den ønskede effekt i indeværende år.

Lovgrundlag

Ikke relevant.

Økonomi

I tabellen nedenfor fremgår de bevillingsmæssige konsekvenser af den opbremsning på de centrale områder i 2019:

(1000 kr. i 2019 p/l)	BUU	KFU	TMU	ØK	I alt
Tilgår kassen	500	374	250	5.380	6.504

Placeres på anlæg	4.200	200	3.400	19.906	27.706
Overføres fra 2019 til 2020	600	473	3.600	3.970	8.643
I alt	5.300	1.047	7.250	29.256	42.853

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 12. juni 2019

Ad 1-3) Godkendt.

Ad 4) Der skal findes budgetreduktioner for ca. 220 mio.kr. i budgetperioden 2020-2023. Økonomiudvalget afholder et ekstraordinært møde d. 16. august 2019 kl. 13.00 med henblik på anbefaling af de nødvendige budgetreduktionsforslag. Kommunalbestyrelsen godkender forslagene d. 29. august 2019, således at forvaltningen kan fremlægge et budgetforslag i balance og overholde kommunens økonomiske og politiske målsætninger.

Bilag

Forslag til opbremsning på de centrale områder i 2019

Punkt 2: Budget 2020-2023 Budgetreduktions- og effektiviseringsforslag (Beslutning)

00.30.10-S55-4-19

Resume

Den politiske budgetproces for 2020-23 blev godkendt af Økonomiudvalget den 24. januar 2019, herunder en ramme for effektiviseringer i 2020 svarende til mindst 1 pct. af serviceudgifterne på alle aktivitetsområder. Fagudvalgene har i maj og juni 2019 drøftet forvaltningens forslag til budgetreduktions- og effektiviseringsforslag parallelt med sagen om 1. anslåede regnskab 2019. Økonomiudvalget skal dels drøfte forslagene på udvalgets eget område (Administration, Puljer og Kommunale Ejendomme) og dels samle op på alle fagudvalgs drøftelse af forslagene med henblik på at de kan sendes i høring og efterfølgende behandling i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse den 27. juni 2019.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. de samlede budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på baggrund af fagudvalgenes behandling - herunder forslag på Økonomiudvalgets eget område drøftes,
2. det godkendes, at forslagene sendes i høring fra den 13.-20. juni 2019, mhp. den videre behandling på økonomiudvalgets ekstraordinære møde den 27. juni og derefter i Kommunalbestyrelsen den 27. juni 2019.

Sagsfremstilling

Den politiske budgetproces for 2020-23 blev godkendt af Økonomiudvalget den 24. januar 2019, herunder at forvaltningen udarbejder budgetreduktions- og effektiviseringsforslag i 2020 svarende til en økonomisk ramme på mindst 1 pct. af serviceudgifterne (i alt 27 mio. kr.). Rammen for forslagene er fordelt på fagudvalgene ud fra områdernes andel af de samlede serviceudgifter.

Vedtagelse af forslag for mindst 1 pct. af servicerammen er væsentlig for at imødegå budgetudfordringen for 2020-23, idet der i øvrigt henvises til sagen om 1. anslået regnskab 2019 på sidste møde og sagen om opbremsning i udgifterne i 2019 i indeværende møde.

Forvaltningen har udarbejdet en række forslag til budgetreduktioner og effektiviseringer, som blev drøftet på udvalgets møde den 23. maj 2019. I forhold til forslagene på udvalgets eget område protokollerede Økonomiudvalget:

"Drøftet. Mulighederne for at anvende de udarbejdede budgetreduktionsforslag allerede i 2019 drøftes på førstkommande økonomiudvalgsmøde"

I opsamlingen på alle fagudvalgs drøftelse af forslag protokollerede Økonomiudvalget:

"Drøftelsen af effektiviserings- og budgetreduktionsforslag genoptages på næste fagudvalgsrunde med henblik på afdækning af fagudvalgenes spørgsmål og muligheden for at anvende de udarbejdede forslag allerede i 2019. Økonomiudvalget samler op på drøftelsen på et ekstraordinært møde d. 12. juni 2019, bl.a. med henblik på at sende de relevante forslag i høring."

Der er samlet set fremført forslag for i alt -42,7 mio. kr. i 2020. Heraf vurderes forslag for i alt -2,3 mio. kr., at kunne anvendes allerede i 2019 jf. bilag 1.

Effekten af forslagene er begrænset i 2019, dels fordi en række forslag har en implementeringstid, der går udover 2019 og dels fordi en række forslag involverer puljer eller arbejder, som allerede er disponerede i 2019.

Under hensyn til protokollerne fra fagudvalgenes behandling af budgetreduktions- og effektiviseringsforlag på junimøderne, foreslår forvaltningen, at Økonomiudvalget drøfter de fremlagte forslag, med henblik på at sende forslagene i høring hos råd og bestyrelser samt i MED-organisationen i perioden fra den 13. juni til den 20. juni. Økonomiudvalget forelægges høringssvar på det ekstraordinære Økonomiudvalgsmøde den 27. juni, hvorefter sagen oversendes til endelig godkendelse i kommunalbestyrelsen den 27. juni 2019 (samme dag).

Fagudvalgenes behandling:

Børne- og Ungdomsudvalget den 6. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at Børne- og Ungdomsudvalget drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område og oversender forslagene til Økonomiudvalget med henblik på høring i juni 2019.

Beslutning:

Besluttet, at forslagene oversendes til Økonomiudvalget, idet Børne- og Ungdomsudvalget anbefaler, at følgende punkter undersøges nærmere:

- 4. Lukning af Ungdomsklubtilbuddet og 16. Reducering af Ungdomsskolens tilbud
- 27. Tilpasning af dagtilbudssektoren m.v.
- 29. Kapacitetstilpasning Dagpleje sendes ikke i høring, idet den allerede er besluttet.

Mette Schmidt Olsen (C) var fraværende.

Kultur- og Fritidsudvalget den 6. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at Kultur- og Fritidsudvalget drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område og oversender forslagene til Økonomiudvalget med henblik på høring i juni 2019.

Beslutning: Drøftet.

Anbefalet, at forslagene sendes i høring, bortset fra forslag om Reduktion af Start- og Udviklingspuljen.

Kasper Langberg (B) var fraværende. I stedet deltog Gitte Kjær-Westermann (B).

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 11. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at Beskæftigelses- og Integrationsudvalget drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område og oversender forslagene til Økonomiudvalget med henblik på høring i juni 2019.

Beslutning: Drøftet.

Forslagene oversendes til Økonomiudvalget.

Mette Schmidt Olsen (C) var fraværende.

Social- og Sundhedsudvalget den 11. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at Social- og Sundhedsudvalget drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område og oversender forslagene til Økonomiudvalget med henblik på høring i juni 2019.

Beslutning: Anbefalet, at forslagene sendes i høring. Dog undtages 82BR og 86BR fra høring, idet de følger af lovgivning. De to forslag indgår fortsat som bidrag til udvalgets effektiviseringsbidrag.

Det bemærkes, at udvalget ikke har taget politisk stilling til de konkrete forslag, idet udvalget ønsker at afvente den kommende høring.

Teknik- og Miljøudvalget den 12. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at Teknik- og Miljøudvalget drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område og oversender forslagene til Økonomiudvalget med henblik på høring i juni 2019.

Beslutning: Drøftet.

Anbefalet, at forslagene sendes i høring.

Udvalget ønsker et notat, der beskriver en halv beskæring af parkeringskontrollen.

Lovgrundlag

Ikke relevant.

Økonomi

Budgetreduktions- og effektiviseringsforslag på Økonomiudvalgets eget område jf. vedlagte oversigt og forslag (bilag 2).

Politisk udvalg	2020	2021	2022	2023
Økonomiudvalget	-6,5	-10,0	-10,0	-10,0

Opgjort i hele mio. kr. i 2020 pris- og lønniveau

Budgetreduktions- og effektiviseringsforslag fordelt på de politiske udvalg jf. vedlagte oversigt (bilag 3).

Politisk udvalg	2020	2021	2022	2023
Børne- og Ungdomsudvalget	-19,3	-31,9	-32,7	-32,7
Kultur- og Fritidsudvalget	-0,8	-0,9	-0,9	-0,9
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	-1,3	-3,7	-3,1	-2,5
Social- og Sundhedsudvalget	-12,2	-14,9	-18,6	-20,5
Teknik- og Miljøudvalget	-2,7	-3,3	-3,3	-3,3
Økonomiudvalget	-6,5	-10,0	-10,0	-10,0
I alt	-42,7	-64,7	-68,6	-69,9

Opgjort i hele mio. kr. i 2020 pris- og lønniveau

Det bemærkes at der foreligger forslag for i alt -2,3 mio. kr., som kan anvendes allerede i 2019 jf. vedlagte oversigt (bilag 1).

Der er desuden bilagt en oversigt med enkeltforslag, for hvert fagudvalgs behandling af egne forslag. Se bilag 4-8.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget med henblik på at sende de samlede forslag i høring. Kommunalbestyrelsen med henblik på endelig beslutning om forslag.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 12. juni 2019

Ad 1) Drøftet, idet forslaget om en reduktion i Administrationens løn- og driftsbudgetter i 2021 fremrykkes og implementeres fuldt ud fra 2020 (i alt 7,6 mio.kr.) og opskrives til 9 mio. kr. idet konsekvenserne for den borgerrettede service oplystes.

Ad 2) Alle forslag sendes i høring undtagen forslag om kapacitetstilpasning i dagplejen (tidligere besluttet) samt forslag om nedlæggelse af ledsageordning +67 år og ledsagelse til café på Virumgård (konsekvens af lovgivning). IT-handleplanen tilføjes høringslisten med konsekvensbeskrivelse. Høringsperioden udvides, så den løber fra d. 13. juni til d. 3. juli 2019.

Forslagene behandles i fagudvalgene i uge 33, i Økonomiudvalget på et ekstraordinært møde d. 16. august 2019 kl. 13.00 og i Kommunalbestyrelsen den 29. august 2019. Tidspunktet for fremlæggelsen af det administrative budgetforslag justeres i lyset heraf og i lyset af tidspunktet for en kommende kommuneaftale.

Der udarbejdes en følgeskrivelse til høringen, der beskriver de budgetmæssige udfordringer og Kommunalbestyrelsens begrænsede handlerum.

Bilag

Bilag 1: Budgetreduktionsforslag og behov 2020-2023 Forslag med effekt i 2019 04.06.19 oversigt

Bilag 2: Budgetreduktionsforslag 2020-2023 ØK 29.05.19 samlet Gruppeformand

Bilag 3: Budgetreduktionsforslag og behov 2020-2023 ALLE 04.06.19 oversigt V2

Bilag 4: Budgetreduktionsforslag 2020-2023 BUU 22.05.19 samlet Gruppeformand

Bilag 5: Budgetreduktionsforslag 2020-2023 27.05.19 KFU - Samlet Gruppeformand

Bilag 6: Budgetreduktionsforslag 2020-2023 29.05.19 BIU - Gruppeformand

Bilag 7: Budgetreduktionsforslag 2020-2023 TMU 04.06.19 samlet

Bilag 8: Budgetreduktionsforslag 2020-2023 SSU 04.06.19 samlet