

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 16-08-2019

Mødedato Fredag d. 16. august 2019 kl. 13:00

Mødested Udvalgsværelse 1 - ekstraordinært møde

Indholdsfortegnelse

2. anslået regnskab 2019 for Økonomiudvalget (Beslutning).....	3
2. anslået regnskab 2019 (Beslutning).....	5
Budgetbehov for økonomiudvalget 2020-23 (Beslutning).....	12
Budget 2020-23 Budgetreduktions- og effektiviseringsforslag (Beslutning).....	16
Opdateret budgetproces for budget 2020-2023 (Beslutning).....	22

Punkt 1: 2. anslået regnskab 2019 for Økonomiudvalget (Beslutning)

00.30.14-A00-2-19

Resume

Økonomiudvalget skal behandle forvaltningens redegørelse vedrørende 2. anslået regnskab for 2019 på udvalgets eget område. Resultatet af Økonomiudvalgets område indgår i det samlede 2. anslået regnskab, som også forelægges udvalget på samme møde. 2. anslået regnskab behandles endeligt i Kommunalbestyrelsen den 29. august 2019. Til udvalgets orientering forelægges endvidere status for implementeringen af aftalepunkterne i budgetaftalen 2019-22.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. redegørelsen om 2. anslået regnskab 2019 på Økonomiudvalgets eget område godkendes,
2. status for implementering af budgetaftalen 2019-22 tages til efterretning.

Sagsfremstilling

Redegørelsen er udarbejdet på baggrund af forbruget og de gældende bevillinger pr. 30. juni 2019. I 1. anslået regnskab blev der konstateret en forventet samlet overskridelse af servicerrammen på 65,9 mio. kr. i 2019. Den 27. juni godkendte Kommunalbestyrelsen forvaltningens handleplan, der skal reducere kommunens overskridelse af servicerrammen 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.

Det blev samtidigt besluttet, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassen i 2. anslået regnskab. I denne sag følges der således op på forventet regnskab i forhold til korrigeret budget, men der vil ikke blive foretaget budgettilpasninger som følge heraf, bortset fra en teknisk korrektion af Tjenestemandspensioner (jf. nedenfor). Udgiftsudviklingen vil blive fulgt tæt frem mod 3. anslået regnskab.

Tabel 1. Hovedtallene i 2. anslået regnskab for Økonomiudvalgets egne områder

Område	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forventet afvigelse
Beredskab	14.309	13.691	13.691	0
Administration	310.869	310.298	310.298	0
Puljer	86.141	80.766	84.766	4.000
Kommunale ejendomme	186.446	167.366	167.366	0
I alt	597.765	572.121	576.121	4.000

(+) angiver merforbrug og (-) angiver mindreforbrug

På økonomiudvalgets område forventes et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr. i 2019. Udfordringen er varig og forværrer således kommunens økonomi i 2020-2023.

I 1. anslået regnskab 2019 forventedes et merforbrug på tjenestemandspension på 6,0 mio. kr. grundet et manglende fald i udgifterne, som budgetmæssigt var forudsat i forhold til seneste gennemførte aktuarberegning. Der blev dog alene indarbejdet 2,0 mio. kr. i bevillingsmæssig afvigelse ved 1. anslået regnskab, idet ændringen skulle analyseres nærmere.

Forvaltningen har nu gennemgået området, og analysen bekræfter det forventede niveau. Forventningen fra 1. anslået regnskab er således uændret, der forventes derfor et merforbrug i størrelsesordenen af 4,0 mio. kr.

Til udvalgets orientering er endvidere vedlagt en status for implementeringen af budgetaftalen 2019-22, herunder oversigter over implementeringen af aftaleelementerne opdelt på de enkelte fagudvalg (bilag ").

Resultatet af Økonomiudvalgets område indgår i det samlede 2. anslåede regnskab, som også forelægges udvalget på samme møde og som behandles af Kommunalbestyrelsen den 29. august 2019.

Lovgrundlag

Ikke relevant.

Økonomi

De økonomiske konsekvenser fremgår af tabel 1 ovenfor, samt af bilag "2. anslået regnskab 2019".

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 16. august 2019

Ad 1) Anbefalet.

Ad 2) Taget til efterretning.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende. I stedet deltog Henriette Breum (V).

Bilag

Notat om status implementering af budgetaftalen 2019-22 inkl. bilag - 2. AR 030719

Bogen 2019-08-07

Punkt 2: 2. anslået regnskab 2019 (Beslutning)

00.30.14-A00-2-19

Resume

I nærværende sag om 2. anslåede regnskab 2019 sammenfattes fagudvalgenes behandling med henblik på Kommunalbestyrelsens behandling den 29. august 2019.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. anslået regnskab med en forventet overskridelse af servicerammen på 53,1 mio. kr. i 2019 tages til efterretning (bilag 1),
2. det godkendes, at den angivne ændring for puljebeløb i 2019 på 4,0 mio. kr. samt 9,0 mio. kr. vedr. beskæftigelsesområdet tillægsbevilges,
3. det godkendes, at de angivne ændringer for overslagsårene 2020-23 indarbejdes i budgettet (bilag 1 s.8),
4. det godkendes, at de angivne tekniske budgetomplaceringer indarbejdes i 2019-2023 (bilag 1 s.36),
5. det godkendes, at anlægsbevillingerne justeres, så de afspejler konsekvenserne af 2. anslået regnskab 2019 (bilag 2), og tre anlægsregnskaber godkendes (bilag 3).

Sagsfremstilling

2. anslået regnskab viser en betydelig forværring af kommunens økonomiske situation. Serviceudgifterne er fortsat stigende, og samlet set viser 2. anslået regnskab, at såfremt niveauet indregnes fuldt ud og uden tiltag, så vi kommunen stå over for en økonomisk udfordring på ca. 440 mio. kr. i 2019-2023. Forværringen af kommunens økonomiske situation kan primært henføres til en stigende overskridelse af servicerammen, som må forventes at påvirke økonomien i de kommende år.

Forventet overskridelse af servicerammen

I 1. anslået regnskab blev der konstateret en forventet overskridelse af servicerammen på 65,9 mio. kr. Dette kommer i forlængelse af regnskabsresultatet for 2018, der viste en overskridelse af servicerammen på 62 mio. kr. Kommunerne under ét overholdt dog servicerammen i regnskab 2018, hvorfor overskridelsen ikke udløste en sanktion.

Den 27. juni godkendte Kommunalbestyrelsen en handleplan, der skal reducere kommunens overskridelse af 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.

Det blev samtidigt besluttet, at der ikke gives tillægsbevillinger finansieret af kassen i 2. anslået regnskab. I denne sag følges der således op på forventet regnskab for 2019, og der vil alene blive foretaget en budgettilpasning af merudgiften til tjenestemandspensioner på 4,0 mio. kr. og 9,0 mio. kr. på beskæftigelse, idet disse budgetændringer er af teknisk karakter eller ligger udenfor servicerammen, og således ikke påhviler udvalgets styringsansvar.

2. anslået regnskab er således udtryk for forvaltningens foreløbige forventning til regnskabsresultatet i 2019, uagtet at der ikke gives bevilling hertil.

Med udgangspunkt i forbruget pr. 30. juni 2019 forventes et samlet merforbrug på servicerammen på 53,1 mio. kr., efter konsekvenserne af forbrugsopbremsningen på centrale udgiftsområder på -54,2 mio. kr. er indregnet (Kommunalbestyrelsen den 27. juni 2019):

Tabel 1: Status på servicerammen

	(mio. kr.)
Serviceudgiftsramme 2019 (vedtaget budget)	2.668,5
Forventet merforbrug i 1. anslåede regnskab	65,9
Tillægsbevillinger sfa. politiske sager	2,8
Forbrugsopbremsning i 2019 (KMB 27. juli 2019)	-54,2
Forventede serviceudgifter i alt pr. 30.06.2019	2.683,0
Forventet overskridelse af servicerammen efter forbrugsopbremsning (-)	-14,5
Yderligere forventet merforbrug i 2. anslåede regnskab	-38,6
Forventet overskridelse af servicerammen inkl. 2. anslået regnskab	-53,1

Det 1. anslåede regnskab (pr. 31. marts) laves på et meget begrænset datagrundlag både i forhold til forbrug og aktivitetsdata, der tit har en vis forsinkelse. Der er således meget stor usikkerhed forbundet med prognoserne i 1. anslået regnskab, hvorfor det er tidligt på året at bede om merbevilling. Samtidig indgik der i det oprindelige koncept for anslåede regnskaber kun de forventede overskridelser, hvortil der skulle gives tillægsbevilling på i alt 65,9 mio. kr. i 1. anslået regnskab.

I dette 2. anslåede regnskab indgår forventede overskridelser i opgørelsen af forventet regnskab, da der ikke gives tillægsbevillinger i dette anslåede regnskab. Det forventede merforbrug er steget med yderligere 38,6 mio. kr. Forbrugsopbremsningen nedbringer den samlede overskridelse til 53,1 mio. kr. i 2019.

At der fortsat forventes en overskridelse af servicerammen på 53,1 mio. kr., efter forbrugsopbremsningen, er udtryk for, at der fortsat er opdrift i udgifterne på særligt socialområdet, specialundervisning og ældreområdet.

Forbrugsopbremsningen på de centrale udgiftsområder medvirker til at nedbringe den forventede overskridelse af servicerammen, men har ikke effekt på udgiftsudviklingen på de store velfærdsområder. Der er således fortsat et udgiftspres på servicerammen både i år og i de kommende år. Forbrugsopbremsningen er dog ét-årig og har således begrænset effekt på 2020.

I den forventede overskridelse af servicerammen er indregnet en forventet overførsel fra 2019 til 2020 på 23,2 mio. kr. Det bemærkes, at vurderingen af de forventede overførsler er behæftet med stor usikkerhed blandt andet fordi forbrugsopbremsningen på de centrale udgiftsområder har fremrykket en række overførsler til 2020. Derudover er det på nuværende tidspunkt svært at vurdere effekten af opbremsningen på kommunens institutioner og enheder.

Forventet regnskab 2019

På driftsvirksomheden (service og øvrig drift) er der et samlet merforbrug på 47,6 mio. kr. i 2019 hvoraf 38,6 mio. kr. vedrører servicerammen:

Tabel 2: Forventede afvigelser på driften (serviceudgifter og øvrig drift)

1.000 kr.	Vedtaget budget	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Forv. afv. korr. budget	Forv. afv. vedt. budget
Skoler og klubber	562.370	13.102	575.472	586.772	11.300	24.402
Dagtilbud	249.349	-7.434	241.915	244.614	2.700	-4.734
Udsatte børn	111.238	10.251	121.489	123.589	2.100	12.351
Tandpleje og sundhedstjeneste	28.755	2.389	31.144	31.144	0	2.389
Børne- og Ungdomsudvalget, i alt	951.712	18.308	970.020	986.119	16.100	34.408
Fritid, kultur og idræt	61.713	3.815	65.528	65.683	155	3.970
Kultur- og Fritidsudvalget, i alt	61.713	3.815	65.528	65.683	155	3.970
Sundhed og omsorg	877.767	2.004	879.771	890.805	11.033	13.037
Handicappede og sociale indsatser	253.344	27.081	280.425	287.701	7.277	34.358
Social- og Sundhedsudvalget, i alt	1.131.111	29.085	1.160.196	1.178.506	18.310	47.395
Vej og park	76.212	-199	76.013	76.013	0	-199
Trafik	39.439	9.742	49.181	49.181	0	9.742
Klima, miljø og natur	13.249	3.187	16.436	16.436	0	3.187
Teknik- og Miljøudvalget, i alt	128.900	12.730	141.630	141.630	0	12.730
Beredskab	14.309	-618	13.691	13.691	0	-618
Administration	310.869	-571	310.298	310.298	0	-571
Puljebeløb	86.141	-5.375	80.766	84.766	4.000	-1.375
Kommunale ejendomme	186.446	-19.080	167.366	167.366	0	-19.080
Økonomiudvalget, i alt	597.765	-25.644	572.121	576.121	4.000	-21.644
Beskæftigelse	474.733	-22.421	452.312	461.312	9.000	-13.421
Beskæftig- og Integs. udvalget i alt	474.733	-22.421	452.312	461.312	9.000	-13.421
I alt	3.345.934	15.873	3.361.807	3.409.371	47.565	63.438

Note: Afvigelse angiver forventet (+) mer- eller (-) mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget

I forhold til 1. anslåede regnskab (det korrigerede budget) har der særligt været stigende udgifter på følgende områder:

- Skoler og klubber – merforbrug på 11,3 mio. kr. som primært skyldes øget aktivitet på specialundervisningsområdet
- Dagtilbud – merforbrug på 2,7 mio. kr., som hovedsageligt vedrører daginstitutionerne
- Udsatte børn - merforbrug på 2,1 mio. kr., som primært vedrører stort pres bl.a. på dagbehandlingsområdet under forebyggende foranstaltninger og som følge af stigende udgifter til anbringelser på opholdssteder
- Sundhed og omsorg – merforbrug på 11,0 mio. kr. dækker over en række afvigelser, dog hovedsageligt vedrørende hjemmeplejen og sygeplejepuljen. Afvigelsen fremgik som et risikoområde i 1. anslået regnskab

- Handicappede og sociale indsatser – merforbrug på 7,3 mio. kr. som hovedsageligt skyldes øget aktivitet på botilbudslignende tilbud og midlertidige tilbud
- Puljebeløb - merforbrug 4,0 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensionerne
- Beskæftigelse – merforbrug 9,0 mio. kr., der bl.a. kan henføres til stigende udgifter til sygedagpenge og dagpenge.

Såvel sundhed og omsorg samt tjenestemandspensioner blev nævnt som risikoområder i 1. anslået regnskab.

Mere detaljerede bemærkninger til afvigelser på driften fremgår af de specificerede bemærkninger i 2. anslået regnskab 2019 (Bilag 1 - bogen).

Det bemærkes, at der selvfølgelig fortsat er usikkerhed forbundet med prognosen på nuværende tidspunkt, og at det ligeledes er svært at vurdere både effekten af forbrugsopbremsningen på alle kommunens enheder og institutioner og af de modgående initiativer, ligesom der er usikkerhed omkring forventede overførsler til 2020. Forbrugsudviklingen følges tæt frem mod 3. anslåede regnskab.

Modgående initiativer

For at reducere det forventede merforbrug blev der ifm. 1. Anslåede regnskab igangsat en række modgående initiativer på de velfærdsområder, der oplever opdrift i udgifterne – herunder det på det specialiserede socialområde (børn og voksne) og på ældreområdet.

Forvaltningen har identificeret en lang række initiativer, som kan gennemføres indenfor det eksisterende serviceniveau. Jf. uddybende gennemgang af de modgående initiativer i bilag 1.

Det bemærkes, at arbejdet med at realisere de estimerede besparelser i 2019 pågår, og at effekterne af arbejdet vil blive fulgt tæt frem mod 3. anslåede regnskab.

I det forventede regnskab for 2019 (tabel 1) indgår de besparelser, der allerede er realiseret, i det forventede forbrug. De øvrige besparelser fsa. de modgående initiativer vil blive indregnet i det forventede regnskab, i takt med at de realiseres.

Konsekvenser for budget 2020-2023 – serviceudgifter

I forbindelse med 1. anslået regnskab blev en række af de forventede merforbrug indarbejdet varigt i budgettet. Merforbruget blev dog ikke indarbejdet med fuld effekt, men med en forventning om, at de modgående initiativer kan nedbringe merforbruget varigt.

2. anslået regnskab viser, at der er stigende merudgifter på en række områder, og det øger udfordringen på servicerammen i 2020 og frem - jf. tabel 3 nedenfor.

Det bemærkes, at forbrugsopbremsningen i 2019 som udgangspunkt er ét-årig, og således ikke afhjælper udfordringen i 2020-2023.

Tabel 3: Potentiel udgiftsudfordring på service fra 2020 og frem.

1000 kr. i 2019-priser	Udgiftsudfordring fra 1. anslået regnskab	Udgiftsudfordring fra 2. anslået regnskab	Samlet varig Udgiftsudfordring fra 2020 og frem
Skoler og klubber	2.890	10.200	13.090
Udsatte børn	1.800	2.100	3.900
Børne- og Ungdomsudvalget i alt	4.690	12.300	16.990
Kultur- og Fritidsudvalget i alt	0	0	0
Sundhed og omsorg	0	3.083	3.083
Handicappede og sociale indsatser	13.000	5.200	18.200
Social- og Sundhedsudvalget i alt	13.000	8.283	21.283
Teknik- og Miljøudvalget i alt	0	0	0
Puljebeløb	0	0	0
Økonomiudvalget, i alt	0	0	0
Beskæft.- og Integrationsudv. i alt	0	0	0
I alt	17.690	20.583	38.273

Med udgangspunkt i det forventede regnskab for 2019, og såfremt det nuværende udgiftsniveau på de store velfærdsområder fastholdes (dvs. at udgiftsstigningerne stopper), så vil den varige udgiftseffekt alt andet lige være på 38,3 mio. kr. årligt fra 2020 og frem.

Det bemærkes, at der i ovenstående opgørelse kun er medtaget de realiserede modgående initiativer, ligesom de decentrale merforbrug ikke videreført, da udfordringerne håndteres ved overførsel, og således ikke forventes at udgøre en varig udfordring. Heller ikke udfordringen vedr. dagtilbud er videreført, da det ikke er en varig udfordring.

En videreførelse af det forventede udgiftsniveau i 2019 ville betyde en samlet overskridelse af servicerammen i 2020 på 76,6 mio. kr. – jf. tabel 4 nedenfor.

Tabel 4: Potentiel udfordring på servicerammen 2020-2023

Mio. kr. i 2019-priser	2020	2021	2022	2023
Forventet serviceramme (pba. 2019)	2.663,7	2.658,8	2.654,0	2.649,2
Serviceudgifter i budgetgrundlag 2020-23	2.702,0	2.667,5	2.651,1	2.651,5
Overskridelse (-) - Budgetgrundlag 2020-23	-38,4	-8,6	2,9	-2,3
Udgiftseffekt af 1. og 2. anslået regnskab 2019	-38,3	-38,3	-38,3	-38,3
Skønnet overskridelse af servicerammen 2020-23	-76,6	-46,9	-35,3	-40,5

De samlede konsekvenser for 2020-23

Indregnes effekterne af både 1. anslåede regnskab og 2. anslåede regnskab (49,4 mio. kr. i 2019, jf. tabel 1 og 38,3 mio. kr. årligt i 2020-2023, jf. tabel 3) fuldt ud og uden tiltag ville kommunen have en samlet budgetudfordring på ca. 440 mio. kr. i 2020-2023.

Det bemærkes, at dette estimat af kommunens samlede budgetudfordring er baseret på, regnskabet lander på det niveau, der forventes i dette 2. anslåede regnskab, og der ikke gennemføre markante tiltag for at nedbringe serviceudgifterne, hvormed udgiftsniveauet videreføres i overslagsårene. Økonomiaftalen for kommunernes økonomi udestår desuden fortsat.

Såfremt budgetforslaget for 2020-2023 skal forholde sig realistisk til udfordringerne i 2020 og samtidig overholde servicerammen, skal der identificeres yderligere områder, hvor serviceudgifterne kan nedbringes og/eller hvor der kan omfordeles midler indenfor servicerammen. Forvaltningen bemærker, at der er sanktion ved overskridelsen af servicerammen både i budget- og regnskabssituationen.

Hvor stor udfordringen i budget 2020-23 bliver, afhænger af hvor mange af de fremlagte besparelses- og effektiviseringsforslag, der vedtages på nærværende møde. Selv om alle budgetreduktions- og effektiviseringsforslag vedtages, vil der fortsat være en yderligere udfordring i 2020-23. Frem mod fremlæggelsen af budgetforslaget for 2020-23 vil forvaltningen lave en vurdering af, hvor stor en del af udfordringen der bør lægges ind varigt, for at opnå et realistisk budget for 2020 og frem. Dette skøn vil blive indarbejdet i budgetforslaget.

Anlægsvirksomheden

I dette anslåede regnskab tidsforskydes en række specifikke anlægsprojekter ifht. hvornår projekterne forventes gennemført, hvormed budget og forventet forbrug flyttes fra 2019 og ud i årene. Herefter resterer et anlægsbudget (og forventet forbrug) på 159,8 mio. kr. i 2019. Anlægsbudgettet er nu af en sådan størrelse, at der ikke forventes yderligere overførsler.

Ejendomssalg

I dette anslåede regnskab forventes mindreindtægter på 26,8 mio. kr. i 2019, som dækker over overførsel af ejendomssalg til 2020 på 28,9 mio. kr. (Strandberg, Schallsvej m.fl.), forskydning af udgifter ifm. salg (byggemodning mm.) på -1,7 mio. kr. samt merindtægter fra salg af boliger i Eremitageparken samt tilbagekøbsdeklarationer på -0,4 mio. kr.

Likviditet

Der forventes en ultimobeholdning 2019 på 366,3 mio. kr. under forudsætning af, at merfor-bruget på driften overføres til 2020. I forhold til det korrigerede budget 2019 (436,3 mio. kr.) er der tale om en forværring på 70,0 mio. kr.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov.

Økonomi

Forvaltningen følger forbrugsudviklingen og resultaterne af de igangsatte modgående initiativer tæt frem mod 3. anslåede regnskab.

Som det fremgår af bilag til sagen (bogen side 39), indstilles en række tekniske (udgiftsneutrale) budgetomplaceringer mellem aktivitetsområderne, samt en tilpasning af budgettet til tjenestemandspensioner på 4,0 mio. kr. og beskæftigelse på 9,0 mio. kr. på driften.

I tabellen nedenfor fremgår de samlede bevillingsmæssige ændringer af sagen på alle styringsområder.

Tabel 5: Bevillingsmæssige konsekvenser af 2. anslået regnskab

Mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023
Drift	13,0	-	-	-	-
Anlæg	-4,3	-3,6	32,1	-7,9	1,4
Ejendomssalg	26,8	-30,6	-	-	1,5
Renter, finansiering, balanceforsk.	-	-30	-	-	-
Samlet konsekvens	35,5	-64,2	32,1	-7,9	2,9

Note: - = forbedring / + = forværring

Der er primært tale om forskydninger mellem årene.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 16. august 2019

Ad 1) Taget til efterretning.

Ad 2) Anbefalet.

Ad 3) Anbefalet.

Ad 4) Anbefalet.

Ad 5) Anbefalet.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende. I stedet deltog Henriette Breum (V).

Bilag

Bogen 2019-08-07

Berigtigelser anlægsregnskaber 2. AR 2019 -samlet

Justering af anlægsbevillinger 2 anslået regnskab19

Punkt 3: Budgetbehov for økonomiudvalget 2020-23 (Beslutning)

00.30.10-S55-4-19

Resume

Med denne sag fremsendes driftsbehov på Økonomiudvalgets eget område, samt fagudvalgenes behandling af driftsbehov på de øvrige områder. Driftsbehovene fremlægges med henblik på udvalgets drøftelse og indarbejdelse i det administrative forslag til Budget 2020-23.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at vedlagte budgetbehov jf. den supplerende sagsfremstilling godkendes, og at der hertil indarbejdes 0,9 mio. kr. i 2020, 1,2 mio. kr. i 2021 og 1,3 mio. kr. i 2022 og frem i det administrative forslag til Budget 2020-23.

Sagsfremstilling

Den politiske budgetproces for 2020-23 blev godkendt af Økonomiudvalget den 24. januar 2019, herunder at forvaltningen opgør nødvendige driftsbehov med henblik på fagudvalgenes drøftelse i juni 2019.

De fremlagte budgetbehov indarbejdes med henblik på fortsat et kunne efterleve lovkrav, opretholde serviceniveauet eller undgå væsentlige økonomiske konsekvenser, hvis behovet ikke imødekommes. Forvaltningen har samlet opgjort nødvendige budgetbehov for 1,9 mio. kr. i 2020 og 2021, samt 1,8 mio. kr. i 2022 og frem.

Politisk udvalg	Forslag	2020	2021	2022	2023
Kultur- og Fritidsudvalget	Opnormering af Musikskolens sekretariat	525	525	525	525
Social- og Sundhedsudvalget	Øgede IT-udgifter	321	321	321	321
Teknik- og miljøudvalget	Kystbeskyttelse	200	200	200	200
Økonomiudvalget	Ekstra ressource til flygtningeområdet	500	250	0	0
Økonomiudvalget	Lovgivning vedr. webtilgængelighed	188	188	188	188
Økonomiudvalget	Vedligeholdelse af anlægsbroer og bolværker ved Lyngby Bådhavn	100	100	100	100
Økonomiudvalget	Affaldssortering på Kommunale Ejendomme	100	315	480	480
I alt		1.934	1.899	1.814	1.814

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

På Kultur- og Fritidsudvalgets område er der opgjort et budgetbehov på 0,5 mio. kr. årligt vedrørende opnormering af musikskolens sekretariat. Opnormeringen sker af hensyn til at kunne opretholde det nuværende serviceniveau på

musikskolen.

På Social- og Sundhedsudvalgets område er der opgjort et budgetbehov på 0,3 mio. kr. årligt i 2020 og frem vedrørende IT på ældreområdet.

På Teknik- og Miljøudvalgets område er der opgjort et budgetbehov på 0,2 mio. kr. årligt til administrationen af tilladelser efter Kystbeskyttelsesloven.

På Økonomiudvalgets eget område er der opgjort et budgetbehov på 0,9 mio. kr. i 2020 og 2021, samt 0,8 mio. kr. i 2022 og frem. Behovene vedrører følgende:

Flygtningeområdet, hvor der er behov for en forlængelse af den særlige flygtningeindsats.

IT-området, hvor der er behov for ekstra ressourcer til at håndtere ny lovgivning.

Ejendomsområdet, hvor der dels er behov for ekstra ressourcer til at iværksætte nødvendige vedligehold af broer og bolværker, dels er der behov for ekstra ressourcer til affaldssortering, mhp. at opretholde det nuværende serviceniveau på området.

Forslagene er beskrevet nærmere i bilag 1.

Fagudvalgenes behandling:

Teknik- og Miljøudvalget d. 12. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at et budgetbehov vedrørende ressourcer til kystbeskyttelse godkendes, og at der hertil indarbejdes 0,2 mio. kr. årligt i 2020 og frem i det administrative forslag til Budget 2020-23.

Beslutning: Godkendt.

Social- og Sundhedsudvalget d. 11. juni 2019

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at budgetbehovet vedrørende IT på ældreområdet godkendes, og at der hertil indarbejdes 0,3 mio. kr. årligt i 2020 og frem i det administrative forslag til Budget 2020-23.

Beslutning: Anbefalet. (V) tog forbehold.

Kultur- og Fritidsudvalget d. 6. juni 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at et budgetbehov vedrørende ressourcer til musikskolens sekretariat godkendes, og at der hertil indarbejdes 0,5 mio. kr. årligt i 2020 og frem i det administrative forslag til Budget 2020-23.

Beslutning: Anbefalet.

Lovgrundlag

Ikke relevant.

Økonomi

Ved godkendelse af budgetbehovet på Økonomiudvalgets området indarbejdes 0,9 mio. kr. i 2020 og 2021, samt 0,8 mio. kr. i 2022 og frem i det administrative budgetforslag 2020-23.

Ved godkendelse af de samlede budgetbehov indarbejdes 1,9 mio. kr. i 2020 og 2021 og 1,8 mio. kr. i 2022 og frem i det administrative budgetforslag 2020-23.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 20. juni 2019

Udsat til næstkommende Økonomiudvalgsmøde i august 2019.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende.

Supplerende sagsfremstilling

Økonomiudvalget efterspurgte en uddybende beskrivelse af forslagene "Opnormering af Musikskolens sekretariat" og "Ekstra ressource til flygtningeområdet", ved udvalgets seneste behandling af budgetbehovene. Disse er vedlagt sagen ved henholdsvis bilag 2 og bilag 3.

Forvaltningen har derudover mere generelt genovervejet driftsbehovene i lyset af den økonomiske situation og vil foreslå, at følgende budgetbehov udgår:

Kystbeskyttelse

Forvaltningen vil foreslå at afsættelse af særskilt budget til denne nye opgave afventer 1. års aktivitet, således at der til næste års budget er et mere retvisende billede af belastningen.

Ekstra ressourcer til flygtningeområdet

Forvaltningen vurderer, at opgaven ude i området med tilsyn, opfølgning, boligomplacering m.v. fortsat er nødvendigt men foreslår i stedet en omprioritering indenfor rammen, så der afsættes færre ressourcer til myndighedsopgaven i forvaltningen hvor presset er mindre

Web-tilgængelighed på hjemmeside, intranet m.m.

Lovgivningen er ny, og forvaltningen vil i det første år primært arbejde med den interne uddannelse og optimering for at sikre tilgængeligheden på hjemmeside m.v., således, at anvendelsen af ekstern bistand så vidt muligt afventer den interne "oprustning". Budgetbehovet genovervejes til budget 2021.

Vedligeholdelse af anløbsbroer og bolværker

Vedligeholdelsesbehovet er der, men forvaltningen vil i det kommende år fokusere på anlægsarbejderne (som er finansieret) og se på mulighederne for at skabe et bedre prioriteringsgrundlag for vedligeholdelsesarbejder inden for Vej og Park og på om den løbende vedligeholdelse kan ske indenfor rammen.

På baggrund af ovenstående foreslår forvaltningen, at følgende driftsbehov indarbejdes i budgettet:

Politisk udvalg	Forslag	2020	2021	2022	2023
Kultur- og Fritidsudvalget	Opnormering af Musikskolens sekretariat	525	525	525	525
Social- og Sundhedsudvalget	Øgede IT-udgifter	321	321	321	321
Økonomiudvalget	Affaldssortering på Kommunale Ejendomme	100	315	480	480
I alt		946	1.161	1.326	1.326

Økonomiudvalget, den 16. august 2019

Anbefalet.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende. I stedet deltog Henriette Breum (V).

Bilag

Bilag 1 - Budgetbehov Drift 2020-2023 14.06.19 - ØK

Opnormering af musikskolens sekretariat

Bilag 3 - Ekstra ressource til flygtningeområdet

Punkt 4: Budget 2020-23 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 økonomisk 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. Efter Økonomiudvalgets samlede drøftelse af fagudvalgenes behandling i juni har forslagene været i høring. I denne sag fremsendes høringssvarene samt budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene til udvalgets fornyede drøftelse og med henblik på anbefaling til Kommunalbestyrelsens behandling d. 29. juni 2019 om indarbejdelse i budget 2020-23.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at

1. de samlede budgetreduktions- og effektiviseringsforslag drøftes på baggrund af fagudvalgenes behandling - herunder forslag på Økonomiudvalgets eget område og indkomne høringssvar,
2. det godkendes, at alle forslag indarbejdes i budget 2020-23.

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.

Forvaltningen anbefaler i lyset af kommunens økonomiske situation, at alle de forelagte budgetreduktions- og effektiviseringsforslag godkendes, idet der i øvrigt henvises til sagen om 2. anslået regnskab 2019, som er behandlet af udvalget på samme møde.

Forvaltningen har udarbejdet en række forslag til budgetreduktioner og effektiviseringer på udvalgets område, som blev drøftet på udvalgets møder den 23. maj og den 12. juni 2019. Økonomiudvalget protokolleret følgende på mødet 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 oplistes.

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.”.

På denne baggrund har alle budgetreduktions- og effektiviseringsforslag været i høring hos de høringsberettigede parter i perioden 13. juni til 3. juli 2019. Høringsbrevet er vedlagt (bilag 9).

Budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på økonomiudvalgets eget område (bilag 1), oversigt over budgetreduktions- og effektiviseringsforslag på alle områder med effekt i henholdsvis 2019 (bilag 2) og 2020-23 (bilag 3), budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på de øvrige områder (bilag 4-8), høringsbrevet, de indkomne høringssvar og forvaltningens notat herom af 4. juli 2019 (bilag 9, 10 og 11), forelægges med denne sag til udvalgets behandling med henblik på anbefaling til Kommunalbestyrelsen om indarbejdelse i budget 2020-23. Udover mindre redaktionelle ændringer, er der foretaget følgende tilpasninger siden udvalgets behandling i juni:

- Forslag om kapacitetstilpasning i dagplejen er udgået, idet forslaget allerede er godkendt og indarbejdet i budgetrammerne, jf. Kommunalbestyrelsen 2. maj 2019. Derudover er der udarbejdet et forslag om nedlæggelse af pulje til IT-udstyr i skolerne, jf. i øvrigt protokollen fra Økonomiudvalget 12. juni 2019.
- Forvaltningen har på baggrund af Teknik- og Miljøudvalgets ønske, udarbejdet et forslag, der beskriver en halv beskæring af den kommunale parkeringskontrol. Det bemærkes, at forslaget ikke har været i høring.

Det bemærkes, at der er indkommet enkelte yderligere høringssvar efter forvaltningen har fremsendt høringssvar til Kommunalbestyrelsen den 4. juli 2019. De nye høringssvar indgår i det vedlagte materiale, og det er i oversigten angivet, hvilke høringssvar der er nye i forhold til det tidligere fremsendte.

Ift. forslaget på Økonomiudvalgets område med reduktion i administrationens løn- og driftsbudgetter på 9 mio. kr. årligt har direktionen efterfølgende konkretiseret forslaget i form af en fordeling af budgetreduktionen på de 10 centre. Fordelingen er vedlagt som supplement til den eksisterende forslagsbeskrivelse (bilag 12), ligesom de supplerende høringssvar fra MED-organisationens behandling af fordelingen i uge 32 er vedlagt (bilag 13).

Forslaget "Udbud på lyskilder" (-0,2 mio. kr.) på Økonomiudvalgets eget område forventes at kunne anvendes allerede i 2019.

Følgende forslag på Børne- og Ungdomsudvalgets område forventes at kunne anvendes allerede i 2019 med en samlet effekt på -1,2 mio. kr.

- Nedlæggelse af udviklingspulje - Klubber (-0,2 mio. kr.)
- Central rengøringspulje (-0,4 mio. kr.)
- Nedlæggelse af forældrekurser (-0,5 mio. kr.)

Det vurderes ikke, at de udarbejdede forslag på Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets område kan anvendes allerede i 2019.

Det vurderes ikke, at de udarbejdede forslag på Kultur- og Fritidsudvalgets område kan anvendes allerede i 2019, da forslagene omfatter allerede udmeldte puljer.

Det vurderes ikke, at de udarbejdede forslag på Social- Sundhedsudvalgets område kan anvendes allerede i 2019.

Det vurderes ikke, at de udarbejdede forslag på Teknik- og Miljøudvalgets område kan anvendes allerede i 2019.

En samlet oversigt herom fremgår af bilag 2.

Fagudvalgenes behandling:

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget den 13. august 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at udvalget

1. drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område, herunder de indkomne høringssvar
2. anbefaler forslagene til indarbejdelse i budget 2020-23

Beslutning:

Ad 1) Drøftet.

Ad 2) Anbefalet.

Social- og Sundhedsudvalget den 13. august 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at udvalget

1. drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område, herunder de indkomne høringssvar
2. anbefaler forslagene til indarbejdelse i budget 2020-23

Beslutning:

Ad 1) Drøftet.

Ad 2) Anbefalet, at budgetreduktionsforslagene – bortset fra forslag om 80BR, 90BR, 91BR, 92BR, 95BR – samt en rammebesparelse på udvalgets område indarbejdes i budget 2020-2022, således at det samlede fremadrettede reduktionskrav efterleves.

Derudover anbefalet, at 83BR reduceres med 250.000 kr. således at Seniorugen kan fortsætte i et tilpasset omfang.

Forvaltningen ser nærmere på muligheder for tilpasninger af serviceniveauet på hjemmeplejen.

Teknik- og Miljøudvalget den 14. august 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at udvalget

1. drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område, herunder de indkomne høringssvar
2. anbefaler forslagene til indarbejdelse i budget 2020-23

Beslutning:

Ad 1) Drøftet.

Ad 2) Anbefalet, idet Flextur, (106BR_TMU) fjernes fra effektiviseringsforslagene.

Udvalget bemærker, at de ikke kan anbefale en fuldkommen nedlæggelse af Parkeringskontrollen, (101BR_TMU).

Børne- og Ungdomsudvalget den 15. august 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at udvalget

1. drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område, herunder de indkomne høringssvar
2. anbefaler forslagene til indarbejdelse i budget 2020-23

Beslutning:

Ad 1) Drøftet.

Ad 2) Anbefalet, at de forslag der indgår i reduktionskravet er følgende: 20BR, 33BR, 34BR, 35BR, 48BR, 52BR, 54BR, 56BR, 57BR, 59BR, 60BR, 61BR, 64Br, 65BR.

Besluttet, at 20BR og 35BR udvides til også at gælde uge 7, således at det samlede reduktionskrav forventes efterlevet.

Besluttet, at 65BR reduceres med 150.000 kr. årligt.

(V) tog forbehold for 33BR.

Kultur- og Fritidsudvalget den 15. august 2019:

Indstilling: Forvaltningen foreslår, at udvalget

1. drøfter budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene på udvalgets område, herunder de indkomne høringssvar
2. anbefaler forslagene til indarbejdelse i budget 2020-23

Beslutning:

Ad 1) Drøftet.

Ad 2) Anbefalet.

Lovgrundlag

Ikke relevant.

Økonomi

Budgetreduktions- og effektiviseringsforslag på Økonomiudvalgets eget område jf. vedlagte oversigt og forslag (bilag 1).

Politisk udvalg	2020	2021	2022	2023
Økonomiudvalget	-11,0	-11,4	-11,4	-11,4

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	-22,0	-30,5	-35,4	-34,3
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	-11,0	-11,4	-11,4	-11,4
I alt	-49,9	-64,7	-72,7	-72,9

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

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

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

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 16. august 2019

Ad 1) Drøftet.

Ad 2) Anbefalet, at de forslag, der indgår i reduktionskravene på Økonomiudvalgets område, er følgende: 111BR, 112BR, 113BR, 119BR, 120BR.

Fagudvalgenes forslag anbefales, dog således at KFU, SSU og BUU tilbageføres besparelser udover 1 %.

Den resterende budgetudfordring på ca. 274 mio. kr. indarbejdes i det administrative budgetgrundlag for 2020-2023 med ca. 20 mio. kr. i reduktion i 2020. Den resterende besparelse fra 2021 og frem fordeles mellem budgetreduktioner og øgede indtægter i det administrative budgetgrundlag.

Budgetudfordringerne fordeles mellem områderne således, at kommunens nuværende udgiftsniveau i højere grad fremadrettet harmoniseres med nabokommunerne.

Der igangsættes arbejde med en strategi for salg af ejendomme, herunder en strukturreform på dagtilbudsområdet. Målet er færre kommunale m2.

Økonomiudvalget signalerer allerede nu, at der kan blive behov for en skatteforhøjelse fra 2021.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende. I stedet deltog Henriette Breum (V).

Bilag

Bilag 1 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 ØK

Bilag 2 - Budgetreduktionsforslag og behov 2020-2023 ØK effekt i 2019

Bilag 3 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 oversigt alle udvalg

Bilag 4 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 TMU

Bilag 5 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 SSU

Bilag 6 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 KFU

Bilag 7 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 BUU

Bilag 8 - Budgetreduktionsforslag 2020-2023 BIU

Bilag 9 - Høringsbrev

Bilag 10 - Samlede høringssvar 070819

Bilag 11 - Notat om bemærkninger til høringssvar

Bilag 12 - Administrativ budgettilpasning 2020 - fordeling

Bilag 13 - Fordeling af administrativ besparelse - supplerende udtalelser fra CenterMED 090819

Punkt 5: Opdateret budgetproces for budget 2020-2023 (Beslutning)

00.30.10-S55-13-18

Resume

Økonomiudvalget forelægges forvaltningens opdaterede tidsplan for budgetprocessen ved budget 2020-2023.

Indstilling

Det indstilles, at den opdaterede budgetproces for budget 2020-23 godkendes.

Sagsfremstilling

Tidsplan for budget 2020-23

Som følge af folketingsvalget og den efterfølgende regeringsdannelse er forhandlingerne om kommunernes økonomiaftale blevet udskudt til efter sommerferien (august). På denne baggrund er fristen for vedtagelsen af de kommunale budgetter blevet flyttet fra den 15. oktober til den 5. november 2019.

I tabellen nedenfor fremgår en opdateret budgetproces for budget 2020-23:

Dato	Aktivitet
29. aug.	KMB behandler budgetreduktions- og effektiviseringsforslag
29. aug.	KMB behandler 2. anslået regnskab
23. sep.	Budgetforslag 2020-23 offentliggøres
3. okt.	1. behandling af budget 2020-23 - Hovedudvalgsmøde (og ØK) kl. 15.00 - ØK-møde kl. 16.00 - KMB kl. 17.00 - 1. forhandlingsmøde kl. 20.00
8. okt.	2. budgetforhandlingsmøde
10. okt.	3. budgetforhandlingsmøde
11. okt.	Frist for ændringsforslag fra politiske partier
uge 42	Efterårsferie
24. okt.	ØK 2. behandler budgetforslag 2020-2023
31. okt.	KMB 2. behandler budgetforslag 2020-2023
4.-6. dec.	Fagudvalgene behandler budgetudmøntningsnotater

2. anslået regnskab for 2019 vil på baggrund af forsinkelsen af økonomiaftalen indgå i det administrative budgetforslag for 2020-23.

Budgetreduktions- og effektiviseringsforslagene, som kommer til at indgå i budgetforslaget, har været i høring og høringssvarene er forelagt politisk på nærværende økonomiudvalgsmøde. Høringen af det administrative budgetforslag er således ikke hensigtsmæssigt, da det administrative budgetforslag indeholder alene tekniske korrektioner til budgetforslaget, der som udgangspunkt skal håndteres, og som således ikke er udtryk for politiske prioriteringer.

Det bemærkes, at det er meget usikkert, hvornår der indgås aftale om kommunernes økonomi, og således hvornår det nødvendige materiale for udarbejdelse af budgetforslaget er tilgængeligt. Det kan således blive nødvendigt at tilpasse processen, såfremt det ikke er muligt at udarbejde budgetforslaget til den 23. september.

Lovgrundlag

Ikke relevant.

Økonomi

Ingen økonomiske konsekvenser.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning

Økonomiudvalget den 16. august 2019

Godkendt med bemærkning om, at materialet sendes i offentlig høring.

Der planlægges et borgermøde om budget 2020-2030 den 3. oktober 2019 kl. 19.00.

Søren P. Rasmussen (V) var fraværende. I stedet deltog Henriette Breum (V).