

Beslutning - 1. behandling af Budget 2020 - 2023

Sagsnr. i ESDH: 19/12534

Beslutningskompetence: Byrådet

Beslutningstema

I denne sag skal Økonomiudvalget 1. behandle budget 2020 - 2023 og oversende sagen til videre behandling i Byrådet, jf. den reviderede politiske tidsplan for budget 2020-2023.

Sagsfremstilling

Byrådet vedtog sidste år den 11. oktober 2018 budget 2019-2022, der var baseret på den 2-årige budgetaftale for 2019-2020. I den aftale indgik bl.a. et krav til effektiviseringer og besparelser på 20 mio. kr., som udmøntes i budget 2020-2023.

Af den 2-årige budgetaftale fremgik blandt andet, at Byrådet i løbet af budgetperioden vil følge udviklingen i økonomien nøje og senest i september 2019 tage stilling til udfordringerne fra 2020 og frem og de eventuelle budgetmæssige konsekvenser af disse. Der vil i den forbindelse også kunne justeres i budgettet som følge af nye initiativer, forslag og behov inden for de forskellige fagudvalg.

Som led i det politiske arbejde med budget 2020-2023 er der udarbejdet et udkast til en tillægsaftale til budgetaftalen for 2019-2020, som vedlægges (bilag 8). Udkast til totalbudget 2020-2023, der afspejler forslag til budgetaftale vedlægges som bilag 1.

Indtægter fra skat, tilskud og udligning:

Regeringen og KL har den 6. september 2019 indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2020. Kommunens totalbudget 2020-2023 baseres på KL's tilskudsmodel, hvor effekterne af Økonomiaftalen er indarbejdet. Det skal dog bemærkes, at Regeringen på nuværende tidspunkt ikke har udmeldt de statsgaranterede tal for skat, tilskud og udligning. Forvaltningen vurderer, at der vil ske meget få ændringer frem mod 2. behandlingen.

Forvaltningen skønner på nuværende tidspunkt, at befolkningstallet pr 1. januar 2020 vil være lavere end forudsat i statsgarantien. Derfor er det forvaltningens vurdering, at valg af selvbudgettering vil give en begrænset gevinst for Furesø Kommune - i forhold til den risiko, der er forbundet med valget. Det endelige valg mellem statsgaranti og selvbudgettering sker ved 2. behandlingen.

I bilag 2 fremgår det, at kommunens indtægter fra skat, tilskud- og udligning er opjusteret med 24,8 mio. kr. i 2020 stigende til 30,8 mio. kr. i 2022 og frem som følge af indarbejdelsen af KL's forventede statsgaranti, sammenholdt med vedtaget budget 2019-2022 for årene 2020-2022. Der er forudsat uændrede skatteprocenter.

Opjusteringen skyldes hovedsageligt, at der i aftalen om kommunernes økonomi for 2020 er et løft af serviceudgifterne på 1,7 mia. kr. på landsplan til det demografiske udgiftspres i kommunerne. Samtidigt er anlægsrammen løftet med 1,3 mia. kr., hvilket afspejles i et tilsvarende løft i statens bloktilskud til kommunerne. Endeligt udfases moderniserings- og effektiviseringsprogrammet, hvilket betyder, at de kommunale udgiftslofter ikke længere nedjusteres med 0,5 mia. kr. årligt. Det giver et tilsvarende højere bloktilskud til kommunerne.

I det vedtagne totalbudget fra sidste år var der indarbejdet en post ”Øgede indtægter (forventet kompensation i forhold til udlændinges uddannelsesniveaue subsidært effektiviseringer / andre indtægter)” på 25 mio. kr. årligt fra 2021. Det anbefales i dette budgetforslag, at denne forventede indtægt udgår af budgettet, da konsekvenserne af den kommende udligningsreform ikke kendes på nuværende tidspunkt.

Justering af pris- og lønfremskrivning:

Der er en række særlige forhold vedr. fremskrivningen af driftsbudgettet. De nedjusterede pris- og lønskøn for 2019 har betydning for budget 2020 og frem. Dertil kommer, at forventningen til udviklingen i pris- og løn ligeledes er nedjusteret for 2020.

Endvidere betyder den sene økonomiaftale, at bloktilskuddet bliver fastlagt efter den forventede pris- og lønudvikling i maj 2019, mens driftsbudgetterne er fremskrevet med KL's skøn for udviklingen i august 2019, som er 0,2 % lavere end statens skøn. Det betyder med andre ord at bloktilskuddet er fastsat ud fra et højt pris- og lønskøn, hvilket forventes reguleret ved en nedjustering af bloktilskuddet for 2020 i forbindelse med økonomiaftalen for 2021, mens kommunens udgiftsbudget i forhold til prisfremskrivning ikke forventes reguleret yderligere i 2020.

Den samlede justering af pris- og lønskønnene giver en mindreudgift på driften på 10,2 mio. kr. i 2020 stigende til 21,9 mio. kr. i 2023. Alt dette er indarbejdet i det forelagte totalbudget.

Effektiviseringer og besparelser:

Byrådet sendte den 26. juni 2019 forslag til besparelser og effektiviseringer i høring. Som det fremgår af sagen vedrørende budget 2020-2023, der er forelagt Økonomiudvalget den 28. august 2019 og Byrådet den 4. september 2019 er der indkommet 48 høringssvar, som er indgået i de videre drøftelser om budgettet. Det betyder blandt andet, at en række forslag til effektiviseringer er udgået eller justeret. Et samlet revideret katalog til effektiviseringer og besparelser fremgår af sagens bilag 3 og viser, at de samlede effektiviseringer og besparelser i budgetforslaget udgør 23,5 mio. kr. i 2020 stigende til 33,9 mio. kr. i 2023.

Budgetudvidelser:

Der er samlet prioriteret udvidelser på driften svarende til 5,5 mio. kr. i 2020 og 5,6 mio. kr. i 2021-2023. Der foreslås blandt andet en udvidelse af inklusionsindsatsen i normalskoleområdet, udvidet normering i sundhedsplejen, tryk- og værdig ældrepleje, bedre normering i dagtilbud samt andre initiativer jf. sagens bilag 4.

Forslag til budgetkorrektioner:

De samlede forslag til korrektioner af driftsbudgettet blev forelagt fagudvalgene den 2.-5. september 2019. Økonomiudvalget behandlede korrektioner til driften den 28. august 2019. I budgetforslaget er korrektionerne tilrettet som vist i sagens bilag 5. De samlede korrektioner udgør et løft af budgetrammerne på 30,8 mio. kr. i 2020 stigende til 67,7 mio. kr. i 2023. En samlet oversigt over budgetkorrektioner er vist i sagens bilag 5. Budgetkorrektionerne knytter sig blandt andet til den demografiske udvikling på særligt ældreområdet. Disse udgifter er blandt andet finansieret af det serviceløft, der er aftalt mellem Regeringen og KL i aftalen om kommunernes økonomi for 2020. Derfor kan opjusteringen af kommunens indtægter til dels modsvares af de budgetkorrektioner, der allerede er indarbejdet i budgetgrundlaget.

Forvaltningen er på nuværende tidspunkt i gang med at vurdere konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet (DUT), der afventer den endelige behandling i Folketingets Finansudvalg den 24. september 2019, og endeligt udmeldt til kommunerne sammen med statsgarantien for 2020 den 25. september 2019. Der er forlods reserveret en pulje på 3 mio. kr. i kommunens totalbudget 2020-2023. De endelige beløb vil blive indarbejdet frem mod Byrådets 2. behandling af budgettet.

Anlægsprogram 2020-2023:

Det samlede anlægsprogram for 2020-2023 indeholder investeringer på over 420 mio. kr. (brutto) i budgetperioden. Anlægsinvesteringerne udgør 107 mio. kr. (netto) i 2020 faldende til 62 mio. kr. i 2023. Der er foretaget justeringer af anlægsprogrammet som følge af udvidelsen af den interne rengøringsfunktion og en omprioritering af puljen til reduktion af trafikstøj. I 2022 og 2023 er der indlagt en "ikke udmøntet anlægspulje" på 10 mio. kr. årligt. Det reviderede anlægsprogram samt anlægforslagsbeskrivelser fremgår af sagens bilag 6.

Låneoptag:

I totalbudgettet er der i 2020 indarbejdet en låneoptagelse på 68,2 mio. kr., som er fordelt med 30 mio. kr., som vedrører en dispensation fra Social- og Indenrigsministeriet, som kommunen opnåede sidste år samt låneoptagelse i forbindelse med energibesparende foranstaltninger (36,2 mio. kr.) og lån til betaling af pensionisters ejendomsskatter (2 mio. kr.). Kommunen *afdrager* knap 104 mio. kr. på gælden i 2020.

I aftalen om kommunernes økonomi for 2020 er der afsat tre lånepuljer til anlægsinvesteringer - "Pulje til større strukturelle investeringer" på 400 mio. kr., "investeringer med effektiviseringspotentiale" på 250 mio. kr. samt "investeringer i ordinære anlæg" på 200 mio. kr. Furesø Kommune vil i lighed med tidligere år søge låneramme til relevante projekter i alle tre lånepuljer. Ansøgningerne forventes behandlet af ministeriet den 7. oktober 2019. Eventuel låneramme vil blive indarbejdet i budgettet frem mod Økonomiudvalgets 2. behandling af budgettet den 23. oktober 2019.

Takster:

Foreløbigt forslag til takstkatalog fremgår af sagens bilag 7. De endelige takster fremlægges til godkendelse i forbindelse med Byrådets 2. behandling af budget 2020-2023 den 30. oktober 2019.

Kommunens likviditet:

På nuværende tidspunkt - og med de foreliggende forudsætninger - udviser Totalbudget 2020-2023 en opsparring på 8 mio. kr. i 2020. I overslagsårene anvendes af de opsparede midler. Den gennemsnitlige likviditet forventes på nuværende tidspunkt at udgøre ca. 100 mio. kr. ultimo 2023, hvoraf de 80 mio. kr. er den minimumsbeholdning i kassen, der er fastlagt af Byrådet, jf. kommunens finansielle strategi.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af sagsfremstillingen og sagens bilag 1-6.

Borgerinddragelse

Forslag til effektiviseringer og besparelser har været i høring i perioden fra den 26. juni til den 20. august 2019. Der er afholdt et borgermøde om budgettet den 15. august 2019.

Lovgrundlag

Kommunens "Principper for Økonomistyring" pkt. 5.2. og bekendtgørelse om kommunernes

budgetlægning og regnskabsvæsen mv.

Det videre forløb

Økonomiudvalgets indstilling til 1. behandling sendes videre til Byrådet, som 1. behandler budget 2020-2023 den 25. september 2019. Økonomiudvalget 2. behandler budget 2019 - 2022 den 23. oktober 2018, og Byrådet vedtager budgettet den 30. oktober 2019.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler over for Byrådet, at:

- at udkast til tillægsaftale lægges til grund for den videre behandling af budget 2020-2023
- forslag til Totalbudget 2020-2023 af 19. september 2019
- statsgaranterede indtægter fra skat, tilskud og udligning med forbehold for ministeriets endelige tilskudsudmelding
- revideret effektiviserings- og besparelseskatalog, forslag til udvidelser på driften, ændringer til budgetkorrektioner samt revideret anlægsprogram
- forslag til takster
- at forslaget ved 1. behandling i Byrådet bliver oversendt til Byrådets 2. behandling.

Beslutning i Økonomiudvalget den 23-09-2019

Forvaltningens indstilling anbefales over for Byrådet med bemærkning om:

- at førstebehandlingen af budgetforslaget sker med afsæt i den indgåede budgetaftale med præcisering af formuleringen øverst side 4 i teksten vedrørende normeringer i dagtilbud: ”at der afsættes 1. mio. kr. ekstra om året til formålet i det kommunale budget fra 2020”
- at forslag UDF 4 ”Øget brug af netværksanbringelser” på 0,6 mio. kr. årligt udgår af effektiviserings- og besparelseskataloget og besparelsen på 0,6 mio. kr. indgår i stedet i de tekniske korrektioner. Som konsekvens af disse ændringer knyttes reviderede bilag til sagen frem mod udsendelse til Byrådets 1. behandling af sagen den 25. september 2019
- Frem mod 2. behandlingen af budgettet i Økonomiudvalget den 23. oktober udarbejder forvaltningen et notat, der bedømmer konsekvenserne, såfremt USS 4 og USS 5 skulle bortfalde
- at forvaltningen frem mod 2. behandlingen af budgettet i Økonomiudvalget den 23. oktober 2019 udarbejder et notat om USU 6 vedrørende gennemførelse af den resterende del af besparelsen i forslaget.

Afbud:

Hasan Yilmaz

Bilag:

1 - Åben Bilag 1 - Totalbudget 2020 - 2023 1. behandling ØU (126585/19) (H)

Økonomiudvalget 23-09-2019

2125094		(19.9.2019)		
2 -	Åben	Bilag 2 - Indtægter fra skat, tilskud og udligning	(125499/19)	(H)
2123273				
3 -	Åben	Bilag 3 - Effektiviserings- og besparelsesforslag Budget	(126591/19)	(H)
2125106		2020 - 2023 (19.9.19)		
4 -	Åben	Bilag 4 - Budgetudvidelser 2020 - 2023 (19.9.2019)	(126521/19)	(H)
2124986				
5 -	Åben	Bilag 5 - Oversigt budgetkorrektioner 2020 - 2023 fordelt	(126494/19)	(H)
2124940		på udvalg (19.9.19).pdf		
6 -	Åben	Bilag 5a Budgetkorrektioner ØU Budget 2020 - 2023	(126495/19)	(H)
2124941		(19.9.2019).pdf		
7 -	Åben	Bilag 5b Budgetkorrektioner UDI Budget 2020 - 2023	(126486/19)	(H)
2124932		(19.9.2019).pdf		
8 -	Åben	Bilag 5c Budgetkorrektioner UDF Budget 2020 - 2023	(126488/19)	(H)
2124934		(19.9.2019).pdf		
9 -	Åben	Bilag 5d Budgetkorrektioner USU Budget 2020 - 2023	(126489/19)	(H)
2124935		(19.9.2019).pdf		
10 -	Åben	Bilag 5e Budgetkorrektioner UKFI Budget 2020 - 2023	(126490/19)	(H)
2124936		(19.9.2019).pdf		
11 -	Åben	Bilag 5f Budgetkorrektioner UBE Budget 2020 - 2023	(126491/19)	(H)
2124937		(19.9.2019).pdf		
12 -	Åben	Bilag 5g Budgetkorrektioner USS Budget 2020 - 2023	(126492/19)	(H)
2124938		(19.9.2019).pdf		
13 -	Åben	Bilag 5h Budgetkorrektioner UNMG Budget 2020 - 2023	(126493/19)	(H)
2124939		(19.9.2019).pdf		
14 -	Åben	Bilag 6a - Anlægsbeskrivelser Budget 2020 - 2023 1.	(126875/19)	(H)
2125632		behandling (19.9.2019)		
15 -	Åben	Bilag 6 - Anlægsprogram 2020 - 2023 pr. 19. september	(126508/19)	(H)
2124957		(1. behandling ØU)		
16 -	Åben	Bilag 7 - Takstoversigt 2020	(126236/19)	(H)
2124523				
17 -	Åben	Bilag 8 - Udkast til tillæg til budgetaftale 2020	(126942/19)	(H)
2125741				