

## 2. behandling af Budget 2019 - 2022

Sagsnr. i ESDH: 18/14887

Beslutningskompetence: Økonomiudvalget

### Beslutningstema:

Økonomiudvalget skal indstille Budget 2019 - 2022 til vedtagelse i Byrådet d. 10. oktober 2018.

### Sagsfremstilling:

Budgetforslaget blev 1. behandlet i Byrådet d. 29. august og har efterfølgende været i høring i perioden 3. - 23. september. Borgmesteren fremlægger nu et *revideret* forslag til Budget 2019 - 2022 til 2. behandling.

Budgetforslaget bygger videre på det arbejdsprogram for Furesø Kommunes udvikling, som byrådet i enighed vedtog i foråret 2018. Målet er at sikre en god service og samtidig understøtte den grønne omstilling, hvor Furesø er foregangskommune.

Samtidig er budgetforslaget med til at fastholde balancen i budgettet i lyset af udfordringer med stigende sundhedsudgifter, flere børn og ældre, stigende udgifter til udligning, som årligt udgør mere end 300 mio. kr. årligt, og udgifter til renter og afdrag på gælden på over 130 mio. kr. årligt.

Med budgetforslaget sikres balance og plads til udvikling og nye investeringer både på service- og på anlægsområdet.

### A) Budgetaftale

I vedlagte budgetaftale af 28. september 2018 (bilag 0) redegøres for mål og hovedprioriteringer i budgettet.

Til budgetaftalen er et samlet revideret budgetnotat (bilag 2 - version 3), som redegør for de enkelte hovedposter i budgettet, samt øvrige bilag til 2. behandlingen af budgettet herunder; Effektiviserings- og besparelsesforslag (revideret bilag 3), budgetkorrektioner (revideret bilag 4), anlægsoversigt og anlægssforslag (revideret bilag 5) samt takstbilag (bilag 6). Dertil kommer et bilag 7, der viser, hvilke disponeringer, der er besluttet af Byrådets pulje til investeringer og initiativer.

### B) Totalbudget 2019-2022

Det overordnede Totalbudget fremgår af bilag 1 "Totalbudget 2019-22 - 2. behandling". I 2019 budgetteres der med et overskud på 95 mio. kr. på den *ordinære driftsvirksomhed* i det fremlagte budgetforslag før afholdelse af udgifter til anlæg og finansiering. Det betyder, at de budgetterede driftsindtægter på i alt 2,61 mia. kr. (skatteindtægter og tilskud og udligning) mere end dækker summen af de budgetterede nettodriftsudgifter (2,49 mia. kr.) og renteudgifterne (24 mio. kr.).

### *Driftsindtægter*

I totalbudgettet er de *statsgaranterede* indtægter fra skat, tilskud- og udligning lagt til grund for kommunens indtægtsbudget. For så vidt angår valget mellem statsgaranti og selvbudgettering af udskrivningsgrundlag m.m. i 2019, anbefaler forvaltningen valg af statsgaranti. Provenuet ved valg af selvbudgettering er negativ svarende til et tab på 10 mio. kr. Der henvises til bilag 2, afsnit 9.3 for en uddybende analyse af valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Der budgetteres med uændret personskat, kirkeskat samt grundskyldspromille.

Det foreslås ved denne 2. behandling, at *dækningsafgiften* af forskelsværdien mellem grundværdien og ejendomsværdien for forretningsejendomme nedsættes fra 5,5 promille til 5,0 promille i overensstemmelse med den toårige budgetaftale. En nedsættelse på 0,5 promillepoint i 2019 svarer til et samlet provenutab på 2,1 mio. kr. i perioden 2019-22, når der er taget højde for det statslige tilskud. Finansieringen af nedsættelse af dækningsafgiften sker fra Byrådets *pulje til nye investeringer/initiativer*. Øvrige dækningsafgiftspromiller på offentlige ejendomme fastholdes uændret.

Øvrige poster på indtægtssiden er i perioden 2019-22 ændret med samlet 8,5 mio. kr. (mindreindtægter), hvilket primært skyldes en opdatering af regeringens nye skøn i Økonomisk Redegørelse pr. august 2018, som er indarbejdet i KLS seneste tilskudsmodel, som anvendes i overslagsårene. Der henvises til bilag 2, afsnit 9 for en uddybende redegørelse.

### *Driftsudgifter*

Siden 1. behandlingen er driftsudgifterne i 2019 opjusteret med 1,1 mio. kr. (netto) fordelt med en nedjustering af effektiviserings- og besparelseskataloget på 6,1 mio. kr., en nedjustering af budgetkorrektionerne på 0,2 mio. kr. og en omflytning på 5 mio. kr. af de 10 mio. kr., der var afsat til puljen til nye investeringer og prioriteringer.

Kommunen overholder den vejledende serviceudgiftsramme på i alt 1,962 mia. kr., idet serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 1,955 mia. kr. Det vil sige, at der "luft" i forhold til serviceudgiftsrammen på 7 mio. kr.

### *Finansiering*

Kommunen modtog d. 30. august lånedispensation på i alt 40 mio. kr. fra Økonomi- og Indenrigsministeriet til konkrete anlægsprojekter fra to puljer vedrørende henholdsvis "pulje til effektiviseringer med dokumenteret effektiviseringspotentiale" og "pulje til investeringer i strukturelle investeringer". Lånedispensationen er fordelt med 17 mio. kr. til den første pulje (USS 201 og USS 202 "Etablering af botilbud for socialt udsatte og psykisk syge voksne" og "Etablering af botilbud for unge") og 23 mio. kr. til den anden pulje (7 konkrete projekter). På nuværende tidspunkt er låneoptagelsen fordelt med 20 mio. kr. i hvert af årene 2019 og 2020.

I forbindelse med anlægsprojekt UNMG 119 "Øget energirenovering og etablering af alternative

energiformer ved kommunens bygninger” øges låneoptagelsen med 9 mio. kr. årligt til 22 mio. kr. årligt fra 2020-22.

Budgettet til renter og afdrag er tilpasset i overensstemmelse med de ændrede budgetter for låneoptagelse.

Budgettet til grundkapital er øget med i alt 10 mio. kr., som følge af behov for flere visiterede ældreboliger. Budgettet er fordelt med 5 mio. kr. i hvert af årene 2021 og 2022. Udvidelsen er finansieret af Byrådets pulje til nye investeringer og initiativer.

#### *Årets resultat og forbrug af de opsparede midler*

Årets resultat udgør et overskud på knap 21 mio. kr. i 2019 stigende til 88 mio. kr. i 2022. Herudover er der afdrag på gæld, låneoptagelse, frigivelse af deponerede midler samt grundkapitalindskud og øvrige mindre finansforskydninger, der samlet betyder, at der i 2019 anvendes 25 mio. kr. af de opsparede midler.

Den forventede opsparing i 2020-2022 vil sikre, at den gennemsnitlige kassebeholdning over årene forventes at ligge over de 80 mio. kr.

#### *C) Effektiviseringer, omprioriteringer og besparelser*

Nedenfor er anført ændringer i besparelser- og effektiviseringskataloget siden 1. Behandling af budgettet:

ØU 2 ”Justering af ledelsesstruktur” - der er foretaget en opjustering i form af en årlig investering på 1 mio. kr. til ansættelse af to faglige koordinatore på dagtilbudsområdet i forbindelse med nedlæggelse af områdeledelse.

ØU 4 ”Opsigelse af kutyme om fridage på rådhuset” – forslaget udgår

ØU 5 ”Konsekvens regnskabsresultat 2017 – forslaget vedrørende aldersreduktion på skoleområdet på 1,5 mio. kr. årligt udgår

ØU 6 ” Færre udgifter og indtægter” – forslaget er nedjusteret med i alt 2 mio. kr., idet en forventning om øgede huslejeindtægter er udskudt fra 2019 og først forventes opnået i 2021. Derudover er der foretaget en omfordeling af en besparelse fra budgettet til kommunale ejendomme til driftsgården mv. (0,6 mio. kr.). Det resterende besparelspotentiale vedrørende kommunale

ejendomme på i alt 1,5 mio. kr. er omflyttet til forslag UNMG 1 og anlægssforslag UNMG 119 (afledte driftsudgifter).

USU 1/UDF 1 ”Omlægning af PPR og specialundervisningen” - der afsættes 1 mio. kr. i 2019, 1,5 mio. kr. i 2020 og 1 mio. kr. i hvert af årene 2021 og 2022 fra *puljen til nye investeringer/initiativer* til at understøtte skolernes arbejde med inklusion - herunder kompetenceudviklingsaktiviteter.

UDF 3 ”Opsigelse af lokalaftale på dagtilbudsområdet” - forslaget udgår

USU 3 ”Øget forældrebetaling FFO1” - Forslaget udgår

UKFI 1 ”Tilpasning af åbningstider og tilskud” - besparelsen nedskrives med 0,55 mio. kr. fra 1,15 mio. kr. til 0,6 mio. kr.

UBE 1 ”Ikke vestlige kvinder” - Investeringen nedskrives med 0,5 mio. kr. til årligt 1,5 mio. kr. Besparelspotentialet nedskrives med 1 mio. kr. fra 2020 til 3,5 mio. kr. årligt.

UNMG1/UNMG 119 ” Facility management – drift af kommunens bygninger ” og ”Øget energirenovering og etablering af alternative energiformer ved kommunens ejendomme” - et besparelspotentiale fra ØU 6 er omflyttet og fordelt med 0,8 mio. kr. til UNMG 1 og 0,75 mio. kr. til UNMG 119 - afledt drift. Det skal bemærkes, at den afledte driftsbesparelse som følge af yderligere investering i energirenovering er opskrevet tilsvarende, hvilket fremgår af UNMG 119 (bilag 5).

#### D) Budgetkorrektioner

I forhold til *budgetkorrektionerne* er der ændringer, der vedrører korrektioner på Udvalget for natur, miljø og grøn omstilling. Der henvises til bilag 4.

#### E) Anlægssforslag

Anlæggsbudgettet for 2019 udgør 74 mio. kr. (netto) fordelt med 119 mio. kr. i udgifter og 45 mio. kr. i indtægter jf. sagens bilag 5.

Anlæggsbudgettet er siden 1. behandlingen ændret som følger:

UKFI 211 ”Renovering af kunstgræs i Farum Øst”. Der er afsat i alt 3,75 mio. kr. fordelt med 2 mio. kr. i 2019 og 1,750 mio. kr. i 2020.

UKFI 223 ”Galaksen – renovering af bl.a. lyd og teknik”. Der er afsat i alt 1,5 mio. kr. fordelt med 0,5 mio. kr. i hvert af årene 2019-21.

UNMG 213 ”Ombygning af Solvangskolen og FFO”. Der er afsat i alt 12 mio. kr. fordelt med 6 mio. kr. i hvert af årene 2020 og 2021.

UNMG 216 ”Skovbørnehave i Jonstrup”. Der er afsat i alt 4,5 mio. kr. fordelt med 2 mio. kr. i 2019 og 2,5 mio. kr. i 2020.

Ovenstående fire anlægsprojekter er alle finansieret fra Byrådets pulje til investeringer og initiativer.

UNMG 119 ”Øget energirenovering og etablering af alternative energiformer ved kommunens ejendomme”. Den årlige pulje på 13,5 mio. kr. er øget med 9 mio. kr. i hvert af årene 2020-22 til årligt 22,5 mio. kr. Finansieringen af denne udvidelse sker via låneoptagelse. De yderligere afledte driftsbesparelser fremgår af anlægsforlaget UNMG 119 (bilag 5).

#### F) Puljen til investeringer og initiativer

Byrådet har jf. Budgetaftalen afsat puljemidler til nye investeringer og initiativer fordelt med 10 mio. kr. i 2019, 15 mio. kr. i 2020, 20 mio. kr. i 2021 og 25 mio. kr. i 2022. Prioriteringen af midlerne fremgår af bilag 7 ”Anvendelse af pulje til nye investeringer og initiativer”.

#### *Takster*

Takstkataloget er forelagt i bilag 6 til sagen. På dagtilbuds- og skoleområdet er der tale om foreløbige takster, idet de endelige takster stadig er under udarbejdelse. De endelige takster vil foreligge på mødet.

#### **Økonomiske konsekvenser:**

Der henvises til sagsfremstillingen.

#### **Borgerinddragelse:**

Der er tale om toårig budgetaftale for 2019-20. Budgettet har været i offentlig høring i perioden d. 3. september til d. 23. september hos høringsberettigede (dvs. handicaprådet, Ældrerådet samt brugerbestyrelser i daginstitutioner, skoler, foreninger og borgere samt organisationer m.fl.). Der er i alt indkommet 13 høringsvar fra disse interessenter, som er fremsendt til Byrådet. Høringsvarene er tilgængelige på kommunens hjemmeside. Herudover er MED-udvalg inddraget efter Byrådets 1. behandling af budgettet, hvilket er håndteret i kommunens eget MED-system. Hoved-MED har haft lejlighed til at fremlægge deres synspunkter overfor Økonomiudvalget.

#### **Lovgrundlag:**

Styrelseslovens §§ 37 til 42.

**Det videre forløb:**

Økonomiudvalgets indstilling til 2. behandling videresendes til Byrådet til vedtagelse d. 10. oktober 2018.

**Indstilling:**

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler overfor Byrådet at godkende

1. Totalbudget 2019-20 - 2. behandling, herunder korrektioner til budgettet, effektiviserings- og besparelsesforslag, anlægsprogram og takstkatalog
2. at anvende statsgaranti for 2019
3. at personskat, kirkeskat og grundskyld samt dækningsafgift på offentlige ejendomme fastholdes uændret
4. at dækningsafgift af erhvervsejendomme nedsættes fra 5,5 til 5,0 promille
5. at forvaltningen bemyndiges til at foretage mindre tekniske korrektioner i budgetmaterialet efter vedtagelsen

**Beslutning i Økonomiudvalget den 04-10-2018:**

Enhedslisten stillede *ændringsforslag* om, at ØU3 – Reduceret prisfremskrivning – opjusteret med 0,5 mio. kr. udgår af budgettet.

For: Enhedslisten og Radikale Venstre.

Imod: Socialdemokratiet, Konservative og Venstre.

Enhedslisten er imod ØU3. Der skal ikke spares på kernevelværdien i institutionerne.

Enhedslisten stillede *ændringsforslag* om, at indstillingens punkt 4 – Nedsættelse af dækningsafgiften på erhvervsejendomme fra 5,5 til 5,0 promille udgår.

For: Enhedslisten.

Imod: Socialdemokratiet, Konservative, Venstre og Radikale Venstre.

Enhedslisten er imod indstillingens punkt 4, idet Enhedslisten mener, at der ikke er økonomisk grundlag for at give skattelettelse til erhvervslivet samtidig med, at man reducerer budgetterne for både skoler og daginstitutioner.

**Alle i Økonomiudvalget kan anbefale Byrådet at godkende indstillingerne.**

**Beslutning i Byrådet den 10-10-2018:**

Borgmesteren stillede ændringsforslag om, at der omplaceres 4 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende anlægsforslag UNMG 125 "Ny daginstitution i Sydlejren" for dermed at bidrage til, at kommunerne under ét kan overholde den samlede anlægsramme.

## Byrådet 10-10-2018

Budgettet blev godkendt med bemærkning om, at anlægsbudgettet revideres, idet der omplaceres 4 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende anlægsforslag UNMG 125 ”Ny daginstitution i Sydlejren”.

### Afbud:

Susanne Mortensen

Lene Bang

### Bilag:

1 - 1855481	Åben	Underskrevet budgetaftale for 2019-2020	(123884/18)	(H)
2 - 1859908	Åben	Bilag 1 - Totalbudget 2019 - 2022 (2. behandling i BR - 10.10.2018)	(126797/18)	(H)
3 - 1852065	Åben	Bilag 2 - Budgetnotat version 3 pr. 28. september 2018 (2. beh. ØU)	(121976/18)	(H)
4 - 1852057	Åben	Bilag 3 - Effektiviserings- og besparelsesforslag Budget 2019 - 2022 (2. beh. ØU)	(121968/18)	(H)
5 - 1852067	Åben	Bilag 4 - Budgetkorrektioner 2019 - 2022 (2. beh. ØU pr. 27. september 2018)	(121978/18)	(H)
6 - 1859920	Åben	Bilag 5 - Anlægsoversigt med beskrivelser (2. behandling i BR den 10.10.2018)	(126807/18)	(H)
7 - 1861592	Åben	Bilag 6 - Takstoversigt 2019 (2. beh. - revideret 10. okt.)	(127943/18)	(H)
8 - 1852076	Åben	Bilag 7 - Anvendelse af pulje til nye investeringer/initiativer pr. 27. september 2018	(121987/18)	(H)