

## **Beslutning: 2. behandling af Budget 2020 - 2023**

Sagsnr. i ESDH: 19/13476

Beslutningskompetence: Byrådet

### **Beslutningstema**

Økonomiudvalget skal indstille Budget 2020-2023 til vedtagelse i Byrådet d. 30. oktober 2019.

### **Sagsfremstilling**

Budgetforslaget blev 1. behandlet i Byrådet d. 25. september og oversendt til Byrådet til 2. behandling d. 30. oktober.

Budgetforslaget tager udgangspunkt i den toårige budgetaftale for 2019-20 samt den tillægsaftale, som alle byrådets partier godkendte d. 23. september 2019. Budget 2020 er overordnet set forbedret med 23 mio. kr. på *indtægtssiden*. *Driftsudgifterne* er samlet opskrevet med 22 mio. kr. (netto), hvilket dækker over tekniske korrektioner for 30 mio. kr., nye investeringer og udvidelser for 6 mio. kr., konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet for 5 mio. kr., en forøgelse af den afsatte pulje til uforudsete udgifter og overførsler mellem budgetår på knap 3 mio. kr., således at den samlede pulje herefter udgør 10 mio. kr., samt besparelses- og effektiviseringsforslag for 23 mio. kr. På *anlægssiden* er der budgetlagt med anlægsinvesteringer for 147 mio. kr., mens der forventes salgsindtægter for 55 mio. kr. Kommunen har fået *lånetilsagn* for 6 mio. kr. fra Social- og Indenrigsministeriets lånepulje til investeringer med effektiviseringspotentiale, hvilket er indarbejdet i budgettet.

I forhold til 1. behandlingen er der foretaget følgende ændringer af det forlagte forslag til 2. behandling:

#### *Driftsindtægter*

På indtægtssiden er der sket en mindre korrektion, idet de samlede indtægter er 1,8 mio. kr. lavere end ved 1. behandlingen, hvilket skyldes, at de endelige tal fra Social- og Indenrigsministeriet nu er udmeldt. I overslagsårene er der foretaget mindre ændringer på baggrund af de opdaterede tal fra Social- og Indenrigsministeriet. Ændringerne i overslagsårene giver en forbedring af balancen på 6 mio. kr.

I totalbudgettet er de statsgaranterede indtægter fra skat, tilskud og udligning lagt til grund for kommunens indtægtsbudget. Forvaltningen anbefaler valg af statsgaranti, idet provenuet ved valg af selvbudgettering kun giver en beskedent gevinst på 5,6 mio. kr., hvilket vurderes for lavt til at vælge selvbudgettering. Der henvises til bilag 2 for en uddybende analyse af valg mellem statsgaranti og selvbudgettering. Byrådet skal beslutte om, der skal vælges statsgaranti eller selvbudgettering ved den endelige vedtagelse af budgettet.

Der budgetteres med uændret personskat på 24,8, grundskyldspromille på 21,5 promille samt dækningsafgift af forretningsejendomme på 5 promille. Øvrige dækningsafgiftspromiller på offentlige ejendomme samt kirkeskatten er ligeledes uændrede.

#### *Driftsudgifter*

Forvaltningen har siden 1. behandlingen vurderet konsekvenserne af lov- og cirkulæreprogrammet m.v., som blev udmeldt i forbindelse med økonomiaftalen. Kommunen har via bloktilskuddet på indtægtssiden modtaget finansiering for de opgaver, der fremadrettet skal varetages af kommunen.

Budgettet på udgiftssiden er derfor tilsvarende opjusteret med 5 mio. kr. i 2020 stigende til 6,5 mio. kr. i 2023. kr. Det fremgår af bilag 3 "Budgetkorrektioner", hvilke justeringer, der er foretaget på de enkelte udvalg som følge af nye opgaver, der er overtaget fra staten. De væsentligste opgaver er justering af folkeskoleloven (1,4 mio. kr.) - USU), overtagelse af det fulde ansættelsesansvar for social- og sundhedsassistentelever (1,1 mio. kr.) - USS), bekæmpelse af ensomhed (jf. Finansloven for 2019 - 0,8 mio. kr.) - USS ), lov om bekæmpelse af ungdomskriminalitet (0,3 mio. kr.) - ØU), diverse lovændringer under beskæftigelsesministeriet (0,7 mio. kr.).

Der vedlægges som bilag 7 en bevillingsoversigt fordelt på udvalg for Budget 2020 – 2023, hvor alle tekniske korrektioner, konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet, forslag vedrørende nye investeringer og initiativer samt effektiviserings- og besparelsesforslag, der er indeholdt i totalbudgettet, er indarbejdet.

Forvaltningen har derudover foretaget mindre tekniske justeringer, hvilket ligeledes fremgår af bilag 3. Bl.a. er konsekvensen af, at besparelsesforslaget "Øget brug af netværksanbringelser" (UDF4) udgik af besparelses- og effektiviseringskataloget indarbejdet i budgetkorrektionerne (-0,6 mio. kr.).

#### *Serviceudgiftsrammen*

Kommunens vejledende serviceudgiftsramme udgør i alt 2,022 mia. kr. I budgetforslaget er der et "overskud" på ca. 2,6 mio. kr. op til kommunens servicramme. Forvaltningen foreslår, at de 2,6 mio. kr. budgetlægges i puljen til uforudsete udgifter under Økonomiudvalget, således at de samlede serviceudgifter budgetlægges helt op til kommunens serviceudgiftsramme. Det vil give kommunen en sikkerhed, såfremt der skulle udløses en regnskabs sanktion i 2020, hvis kommunerne under ét ikke overholder budgettet. Kommunens regnskab blive målt op i mod kommunens budget, og der kan udløses en kollektiv sanktion på 40 pct. og en individuel sanktion på 60 pct. Den samlede pulje til uforudsete udgifter samt overførsler mellem budgetår vil herefter udgøre 10 mio. kr. i 2020.

#### *Besparelser og effektiviseringer*

Der er foretaget enkelte ændringer i besparelses- og effektiviseringskataloget siden 1. Behandlingen. Økonomiudvalget udbad sig ved 1. behandlingen en uddybning vedrørende forslag USU 6 "Justering af organisering af læringsaktiviteter på skoleområdet", USU 4 "Udbud af tøjvask" samt USU 5 "Madserviceordning for hjemmeboende borgere – deltagelse i § 60 selskab". Dette fremgår af bilag 5.

Forslaget "Prioritering i forlængelse af kommende KFI politik" (UKFI 3) er ændret, således at det fremgår, at besparelsen på 0,2 mio. kr. kan findes på andre måder end ved at nedsætte aktivitetstilskuddet, jf. budgetaftalen herom (se vedlagte bilag 4).

#### *Anlægsforslag*

Anlægsudgifterne for 2020 udgjorde ved 1. behandlingen 162 mio. kr. Kommunens andel af den samlede anlægsramme for alle kommuner på 19,1 mia. kr. udgør i 2020 133 mio. kr. Forvaltningen foreslår, at anlægsbudgettet nedjusteres/forskydes med 14,5 mio. kr. i 2020. Det sker på baggrund af KLs henvendelse til landets kommunalbestyrelser om at udvise en tilbageholdenhed i kommunernes anlægsudgifter, således at den samlede anlægsramme for alle kommuner overholdes, og en eventuel sanktion undgås.

Forvaltningen har på baggrund af en gennemgang af det samlede anlægsprogram foreslået, at der sker økonomiske forskydninger fra 2020 til 2021 i tre anlægsprojekter – "Udbygning af

plejehjemspladser – Lillevang” (9,5 mio. kr.), ”Etablering af pladser med særlige behov – Tibbevang” (3 mio. kr.) og ”Etablering af botilbud for unge – Hareskovhvile” (2 mio. kr.). Forvaltningen har vurderet, at det var muligt at ændre periodisering af projekterne. Forslaget har ikke konsekvenser for tempo i gennemførelse af projekterne.

Forvaltningen foreslår, at anlægsudgifterne ved 2. behandlingen fastsættes til 147 mio. kr. og anlægsindtægterne til 55 mio. kr. svarende til 92 mio. kr. (netto), hvilket er indarbejdet i det forlagte totalbudget.

#### *Finansiering*

Forvaltningen har d. 27. september ansøgt 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. Desuden har kommunen ansøgt om at komme i betragtning til tilskud efter § 19 til kommuner i Hovedstadsområder, der har særlige økonomiske vanskeligheder. Social- og Indenrigsministeriet meddelte d. 7. oktober 2019, at kommunen fik lånedispensation for 2020 og 2021 fra lånepuljen til effektiviseringsprojekter på 6 mio. kr. til projektet ”Etablering af pladser til borgere med særlige behov - Tibbevang”.

Det betyder, at låneoptagelsen i 2020 er opskrevet med 6 mio. kr. Renter og afdrag er som følge heraf tilrettet ift. denne låneoptagelse.

Kommunen afdrager knap 104 mio. kr. på gælden i 2020.

#### *Totalbudget 2020-2023 og forbrug af de opsparede midler*

Det overordnede Totalbudget fremgår af bilag 1 ”Totalbudget 2020-23 - 2. behandling”. I 2020 budgetteres der med et overskud på 17 mio. kr. I 2021-23 anvendes der henholdsvis 51 mio. kr., 15 mio. kr. og 13 mio. kr. af de opsparede midler. Den gennemsnitlige kassebeholdning ligger alle årene over de 80 mio. kr.

#### *Takster*

Takstkataloget for 2020 er vedlagt i bilag 9 til sagen. Taksterne er i lighed med tidligere år fremskrevet på baggrund af gældende lovgivning på de lovbestemte takster. Øvrige områder er fremskrevet med den generelle pris- og lønfremskrivning.

I bilag 9a er takstgrundlaget for 0 -6 års og FFO I – III området nærmere beskrevet.

#### **Økonomiske konsekvenser**

Der henvises til sagsfremstillingen.

#### **Borgerinddragelse**

Der er tale om toårig budgetaftale for 2019-20. Effektiviserings- og besparelsesforslag har været i offentlig høring i perioden d. 26. juni til d. 20. august 2019 hos høringsberettigede (dvs. handicaprådet, Ældrerådet samt brugerbestyrelser i daginstitutioner, skoler, foreninger og borgere samt organisationer m.fl.). Der indkom i alt 48 høringssvar, som er tilgængelige på kommunens hjemmeside. Hoved-MED har haft lejlighed til at fremlægge deres synspunkter overfor Økonomiudvalget d. 23. september.

#### **Lovgrundlag**

Styrelseslovens §§ 37 til 42.

### **Det videre forløb**

Økonomiudvalgets indstilling til 2. behandling videresendes til Byrådet til vedtagelse d. 30. oktober 2019.

### **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler overfor Byrådet at godkende

- Totalbudget 2020-23 - 2. behandling, herunder korrektioner til budgettet, effektiviserings- og besparelsesforslag, anlægsprogram og takstkatalog
- at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2020
- at personskat, kirkeskat og grundskyld samt dækningsafgift på offentlige ejendomme fastholdes uændret
- Økonomiudvalgets beslutning om, hvorvidt forslag ”udbud af tøjvask” (USS 4) på 0,1 mio. kr. i besparelses- og effektiviseringsforslaget skal udgå eller fastholdes
- at UKFI 3 i besparelses - og effektiviseringskataloget ændres således, at det fremgår, at besparelsen på 0,2 mio. kr. kan findes på andre måder end ved at nedsætte aktivitetstilskuddet
- at der afsættes ekstra 2,6 mio. kr. i puljen til uforudsete udgifter og overførsel mellem budgetår under Økonomiudvalget, således at kommunens serviceudgifter ligger på den udmeldte ramme
- at der i anlægsbudget 2020 udskydes 14,5 mio. kr. fra 2020 til 2021 fordelt på tre projekter
- at tilsagnet om lånedispensation fra Social- og Indenrigsministeriet på 6 mio. kr. indarbejdes i budget 2020, samt at afledte renteudgifter og afdrag tilrettes
- at forvaltningen bemyndiges til at foretage mindre tekniske korrektioner i budgetmaterialet efter vedtagelsen.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 23-10-2019**

Forvaltningens indstilling anbefales med følgende justeringer af besparelses- og effektiviseringskataloget:

- forslag ”udbud af tøjvask” (USS4) på 0,1 mio. kr. i besparelses- og effektiviseringsforslaget udgår
- forslag ”Madserviceordning for hjemmeboende borgere – deltagelse i § 60 selskab” (USS5) udskydes til 2023, således at Lillevang fortsat laver mad frem til udvidelsen af plejecentret er udført
- der vedlægges et revideret forslag vedrørende ”Forenkling og tilpasning af tilskudsordninger” (KFIU 3) som udsendt til udvalgets medlemmer tirsdag den 22. oktober.
- som konsekvens af ovenstående tilrettes bilagene inden byrådets behandling af sagen

I Økonomiudvalgets drøftelse deltog Ole F. Holleufer (I) (på skype) og Carsten Svensson (O).

Afbud:

Hasan Yilmaz

### **Beslutning i Byrådet den 30-10-2019**

Indstillingen fra Økonomiudvalget enstemmigt godkendt med supplerende indstilling om, at puljen til uforudsete udgifter hæves med 3 mio. kr. i 2020.

Afbud:

Ole F.

Byrådet 30-10-2019

Ole F.  
Ole F.  
Ole F.

**Bilag:**

1 - 2150640	Åben	Bilag 1 - Totalbudget 2020 - 2023 vedtaget 30.10.2019 (BR 2. beh.)	(140969/19)	(H)
2 - 2123273	Åben	Bilag 2 - Indtægter fra skat, tilskud og udligning	(125499/19)	(H)
3 - 2141324	Åben	Bilag 3 - Samlet oversigt tekniske korrektioner fordelt på udvalg 2. beh. ØU (16.10.2019).pdf	(135890/19)	(H)
4 - 2141316	Åben	Bilag 3a - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 ØU (16.10.19).pdf	(135882/19)	(H)
5 - 2141317	Åben	Bilag 3b - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 UDI (16.10.19).pdf	(135883/19)	(H)
6 - 2141318	Åben	Bilag 3c - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 UDF (16.10.19).pdf	(135884/19)	(H)
7 - 2141319	Åben	Bilag 3d - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 USU (16.10.19).pdf	(135885/19)	(H)
8 - 2141320	Åben	Bilag 3e - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 UKFI (16.10.19).pdf	(135886/19)	(H)
9 - 2141321	Åben	Bilag 3f - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 UBE (16.10.19).pdf	(135887/19)	(H)
10 - 2141322	Åben	Bilag 3g - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 USS (16.10.19).pdf	(135888/19)	(H)
11 - 2141323	Åben	Bilag 3h - Budgetkorrektioner 2020 - 2023 UNMG (16.10.19).pdf	(135889/19)	(H)
12 - 2146397	Åben	Bilag 4 - Effektiviserings- og besparelsesforslag Budget 2020 - 2023 - 2. beh. Byrådet (pr. 24.10.2019)	(138590/19)	(H)
13 - 2138356	Åben	Bilag 5 - Budgetnotat 2. behandling Budget 2020 (16.10.2019)	(134242/19)	(H)
14 - 2142100	Åben	Bilag 6 - Nye investeringer og initiativer Budget 2020 - 2023 2. behandling ØU (16.10.2019)	(136355/19)	(H)
15 - 2141626	Åben	Bilag 7 - Bevillingsoversigter Budget 2020 - 2023 for delt på udvalg (2. beh. ØU)	(136052/19)	(H)
16 - 2141002	Åben	Bilag 8 - Anlægsprogram 2020 - 2023 2. beh. ØU (16.10.2019)	(135698/19)	(H)
17 - 2141022	Åben	Bilag 8a - Anlægsbeskrivelser 2020 - 2023 (2. behandling ØU)	(135710/19)	(H)
18 - 2132835	Åben	Bilag 9 - Takstoversigt 2020 - 2. beh. ØU	(131018/19)	(H)
19 - 2141698	Åben	Bilag 9a - Notat - Takster 2020 for 0-6 års området og FFO I-II-III	(136100/19)	(H)