

REFERAT 2018-21: Økonomiudvalget d. 07-10-2019

Mødedato Mandag d. 07. oktober 2019 kl. 13:30

Mødested Hotel Sønderborg Strand

Mødedeltagere Erik Lauritzen, Jan Prokopek Jensen, Niels Ole Bennedsen
(Fravær), Jesper Smaling, Stephan Kleinschmidt, Aase
Nyegaard, Peter Hansen, Tage Petersen, Stefan Lydal

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Godkendelse af det administrative budget 2020-2023.....	4
Godkendelse af pris- og lønregulering for budgettet for 2019-2023.....	8
Godkendelse af konsekvenser af økonomiaftalen 2019-2023 DUT med videre.....	11
Godkendelse af 1. behandling af budget 2020 og overslagsårene 2021-2023.....	17
Lukket: Generel orientering.....	20

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

19/6471

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget at godkende

- dagsordenen.

Beslutning Økonomiudvalget den 07-10-2019

Godkendt.

Fraværende:

Niels Ole Bennedsen

Punkt 2: Godkendelse af det administrative budget 2020-2023

19/221

Sagsresumé

Det følger af budgetstrategien, at forvaltningen fremlægger administrative budgetelementer til politisk godkendelse. Hovedsigtet er at fastholde et eksisterende serviceniveau, hvorfor oplægget søger at korrigere for demografiske ændringer, lokale politiske beslutninger med videre.

Det påpeges, at indholdet i det administrative budgetoplæg lægger et fremadrettet pres på kommunens serviceramme.

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- ændringer til det administrative budget, som herefter indarbejdes i kommunens budgetbalancer.
- Samt de budgetreducerende tiltag på i alt ca. 50 mio. kr., som ligeledes indarbejdes i kommunens budgetbalancer.

Sagsfremstilling

Forvaltningen har udarbejdet forslag til det administrative budgetoplæg for budgetårene 2020-2023.

Budgethandleplanen for 2020-2023 fastlægger, at samtlige indarbejdede ændringer til det administrative budgetoplæg forelægges Økonomiudvalget og Byrådet i oktober i forbindelse med godkendelse af 1. behandling af budgettet.

Forvaltningen har udarbejdet administrativt budgetoplæg for 2020-2023, med udgangspunkt i det eksisterende overslagsår 2020. Det administrative budget har som overordnet formål at sikre, at det politisk fastlagte service/aktivitetsniveau videreføres. Det administrative budget sigter således mod at være et budget for, hvad det koster at drive Sønderborg Kommune videre i år 2020 med uændret serviceniveau i forhold til kommunens budget 2019.

Tilpasningen af basisbudgettet for 2020 og overslagsårene omfatter følgende:

- Korrektion for konkrete politiske beslutninger vedtaget efter 3. oktober 2018 og som har budgetmæssig betydning fremover.
- Mængdereguleringer som følge af den demografiske udvikling i henhold til aftalte demografi- og tildelingsmodeller.
- Den demografiske udvikling tager udgangspunkt i befolkningsprognosen, som er vedlagt sagen.

Tilpasningen foregår i 2019 priser. Pris- og lønreguleringer til 2020-niveau sker i overensstemmelse med KL's anbefalinger og behandles på Økonomiudvalgets ekstraordinære møde i oktober.

Korrektioner for lovændringer behandles på Økonomiudvalgets ekstraordinære møde i oktober ud fra lov- og cirkulæreprogrammet (DUT).

Samlet set er der indarbejdet følgende ændringer i forhold til det oprindelige vedtagne budget for årene 2020-2023 opdelt pr. udvalg – se også vedhæftet specifikation

Udvalgene	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr.			
Arbejdsmarked/Integration	3.200	3.200	3.200	3.200
Pol. 11 Integration	3.200	3.200	3.200	3.200
Sundhed	-55	280	-55	-55
Pol. 13 Sundhed	-55	280	-55	-55
Social og Senior	302	-388	-489	4.848
Pol. 09 Senior	-198	-888	-989	4.348
Pol. 17 Voksne – Handicap	500	500	500	500
Børn og Uddannelse	5.807	4.735	2.842	-1.582
Pol. 14 Dagtilbud	7.348	10.416	9.598	8.735
Pol. 15 Undervisning	-4.962	-8.552	-9.627	-13.188
Pol. 16 Børn m. særlige behov	3.421	2.871	2.871	2.871
Kultur, Idræt, Handel og Turisme	-857	-857	-857	-857
Pol. 04 Turisme	-105	-105	-105	-105
Pol. 10 Kultur m.m.	-752	-752	-752	-752
Erhverv	550	550	550	550
Pol. 05 Bosætning	100	100	100	100
Pol. 06 Erhverv	450	450	450	450
Teknik og Miljø	1.424	1.424	1.424	1.424
Pol. 03 Komm. Ejendomme	-309	-309	-309	-309
Pol. 07 Forsyning	-17	-17	-17	-17
Pol. 08 Veje og trafik	1.750	1.750	1.750	1.750
Økonomi	3.211	2.961	2.961	2.961
Pol. 02 Pol. Og adm. Organisation	1.273	1.273	1.273	1.273
Pol. 07 Forsyning	131	131	131	131
Pol. 09 Senior, adm.	50	50	50	50
Pol. 10 Kultur, idræt m.m.	4.007	4.007	4.007	4.007
Pol. 14 Dagtilbud for børn – adm.	-750	-1.000	-1.000	-1.000
Pol. 18 Seniorjob	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Driftsvirksomheden i alt	13.582	11.905	9.576	10.489
Heraf				
- serviceudgifter	11.768	10.091	7.762	8.675
- overførselsudgifter	1.814	1.814	1.814	1.814

Anlægsvirksomheden i alt	500	500	0	0
Finansforskydninger	-19.323	44	436	725
Ændringer i alt	-5.241	12.449	10.012	11.214

Det bemærkes, at der i basisbudgettet indgår effektiviseringsmål fra budgetåret 2020 på henholdsvis 35 mio. kr. på servicevækstområdet og 25 mio. kr. på overførselsområdet.

I tilknytning hertil har direktionen udarbejdet forslag til budgetreducerende tiltag på samlet ca. 50 mio. kr. årligt med henblik på udmøntning af effektiviseringsmålet samt de supplerende budgetreducerende tiltag på 15 mio. kr., jævnfør budgethandleplanens "2025-plan".

Konsekvenser for den fremtidige servicevækstramme

I det vedhæftede materiale er specificeret, hvorledes elementerne samlet set hører under serviceområderne eller overførselsområderne. Det overordnede billede i alle årene er, at overførselsområderne øges samt, at der sker en budgetudvidelse på serviceområderne. I 2020 udvides serviceområderne med ca. 11,8 mio. kr., faldende til ca. 8,7 mio. kr. i 2023.

Sådanne udvidelser må forventes at lægge et pres på kommunens muligheder for at overholde fremtidige servicerammer.

Herudover bemærkes, at der kan forekomme korrektioner på indtægtssiden i forhold til lovændringer ud fra lov- og cirkulæreprogrammet (DUT).

Der er samtidigt indarbejdet budgetomfordelinger mellem årene i forbindelse med finansiering af Tour De France.

I 1.000 kr.	2019	2020	2021	I alt
Omfordeling af budgetter hhv. drift og anlæg	-4.803	3.659	1.144	0

Sundhedsmæssige konsekvenser

Forvaltningen vurderer, at sagen ikke har sundhedsmæssige konsekvenser for borgerne.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomiforvaltningen oplyser, at sagen ikke medfører bevillingsmæssige konsekvenser, idet forslagene indgår i budgetbalance nr. 2 til den politiske budgetfase.

Beslutning Økonomiudvalget den 07-10-2019

Udvalget anbefaler indstillingen med den tilføjelse, at

- Forslag AIU2 udgår med 0.5 mio. kr. og forslag ØU5 forhøjes fra 2.0 mio. kr. til 2.5 mio. kr. fra 2020
- Forslag TMU1 drøftes yderligere på budgetseminar d. 21. oktober
- Forslag EU1-3 drøftes yderligere i forhold til implementering og fordeling

Fraværende:

Niels Ole Bennedsen

Bilag

Samlet oversigt over adm. budgetoplæg-270919.pdf

Direktionens budgetreducerende tiltag på 50 mio. kr. pr. 300919.pdf

Punkt 3: Godkendelse af pris- og lønregulering for budgettet for 2019-2023

19/28486

Sagsresumé

Kommunernes Landsforening (KL) vurderer, at de kommunale lønninger stiger med 2,85 pct. fra 2019 til 2020, og at øvrige priser i gennemsnit stiger med 1,9 pct.

Herudover nedjusterer KL skønnet over pris- og lønudviklingen fra 2018 til 2019.

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- at nedskrivningen af løn og priserne fra 2018 til 2019 alene foretages for budgetårene 2020-2023
- at reguleringsprocenten fra 2019 til 2020 vedrørende lønninger følger KL's vurdering og fastsættes til 2,85 pct.
- at reguleringsprocenten fra 2019 til 2020 vedrørende priser følger KL's vurderinger.

Sagsfremstilling

KL's overordnede skøn for pris- og lønregulering for årene 2018-2023 er følgende:

Vækst i pct.	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Lønstigninger for kommunalt ansatte	1,85	2,85	2,80	2,80	2,80
Brændsel og drivmidler	0,72	0,17	0,92	0,92	0,92
Øvrige varer og anskaffelser	0,72	1,13	0,92	0,92	0,92
Entreprenør- og håndværkerydelser	1,89	1,72	1,72	1,72	1,72
Øvrige tjenesteydelser	1,60	2,20	2,20	2,20	2,20
Tilskud til kollektiv trafik (02.32.31 gr. 001)	1,71	2,16	2,16	2,16	2,16
Priser i alt	1,45	1,90	1,90	1,90	1,90
Priser og løn i alt	1,70	2,60	2,50	2,50	2,50

Revideret pris- og lønskøn for indeværende år (2018-2019)

Overordnet er der tale om en nedjustering af niveauerne sammenholdt med tidligere skøn for perioden 2018-2019. Det bemærkes, at de nye, nedjusterede pris- og lønskøn ligeledes indgår i det udmeldte bloktilskud og dermed også er en del af kommunens indtægtsside. Kommunernes servicevækstramme for indeværende år, vil ligeledes blive nedjusteret.

I nedenstående tabel ses henholdsvis nyeste og anvendte indarbejdede skøn for budgetåret 2019. Nedjusteringen i 2018-19 skyldes både et lavere prisskøn og lønskøn. Nedjusteringen på lønsiden skyldes, at udmøntningen fra reguleringsordningen skønnes mindre end forudsat. På prissiden er nedjusteringen særligt inden for brændsel og øvrige tjenesteydelser.

KL's skøn	Nyt skøn (sept. 2019)	Anvendte skøn (juni 2018)	Forskellen til seneste skøn
	2018-2019	2018-2019	2018-2019
Løn	1,85	1,96	-0,11
Priser:			
Brændsel	0,72	1,58	-0,86
Øvrige varer og Anskaffelser	0,72	0,77	-0,05
Entreprenør- og håndværkerydelser	1,89	1,89	0,0
Øvrige tjenesteydelser	1,60	2,33	-0,73
Tilskud til kollektiv trafik	1,71	2,36	-0,65
Priser i alt	1,45	2,01	-0,56

Indarbejdelse af KL's nedjusterede pris- og lønskøn for 2018-2019 vil betyde en nedjustering af indeværende års budget på 7,8 mio. kr. som vist i nedenstående tabel.

Driftsvirksomheden opdelt jf. nedenfor	Mio. kr.
Serviceområdet ex. Lønninger og tjenestemandspensionen	-4,2
Lønninger og tjenestemandspensioner indenfor serviceområdet	-2,6
Overførselsområdet	-1,0
I alt	-7,8

I forbindelse med budgetvedtagelsen for budgetåret 2019 blev der indarbejdet et forventet lavere niveau på henholdsvis 7,5 mio. kr. på serviceområdet samt 2,5 mio. kr. på overførselsområdet. Forvaltningen foreslår derfor, at reguleringen alene foretages for budgetårene 2020-2023. Hertil skal nævnes, at der i forbindelse med budgetlægningen for henholdsvis år 2016 og 2017 blev indarbejdet en prisreduktion på 9 mio. kr. årligt fra år 2016 samt 6 mio. kr. årligt fra år 2017.

Forslag til regulering af lønbudget 2020

Med udgangspunkt i KL's pris- og lønskøn pr. september 2019 er lønningerne – art 1 – samlet set reguleret med 2,85 pct. Med baggrund i de indgåede overenskomster bliver lønningerne generelt reguleret med 2,78 pct. Hertil sker der en differentieret lønregulering til særskilte grupper op til de 2,85 pct. Lønbudgettet udgør knap 49 pct. af nettodriftsbudgettet.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Forvaltningen vurderer, at sagen ikke har sundhedsmæssige konsekvenser for borgerne.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomiforvaltningen oplyser, at sagen ikke medfører bevillingsmæssige konsekvenser. Pris- og lønreguleringen indgår i budgetbalance nr. 2 til den politiske budgetfase.

Beslutning Økonomiudvalget den 07-10-2019

Udvalget anbefaler indstillingen.

Fraværende:

Niels Ole Bennedsen

Punkt 4: Godkendelse af konsekvenser af økonomiaftalen 2019-2023 DUT med videre

19/28483

Sagsresumé

Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) har indgået aftale om kommunernes økonomi for 2020.

Selve aftalen indeholder en række fokuspunkter med økonomisk betydning for kommunens budgetlægning, ligesom der efterfølgende er modtaget materialer vedrørende blandt andet lov- og cirkulæreprogrammet også kaldet DUT (Det Udvidede Totalprincip).

I nærværende sag fremlægges konsekvenserne af ovenstående, baseret på forvaltningens gennemgang og vurdering i en lokal optik. Konsekvenserne foreslås indarbejdet som budgetforudsætning i det fremadrettede budgetmateriale.

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- at den af forvaltningen foreslåede udmøntning af økonomiaftalen i 2020 indgår i det videre budgetarbejde (budgetbalance nr. 2) samt
- at elementerne for 2019 gives som tillægsbevillinger og nettoprovenuet tilgår kassebeholdningen.

Sagsfremstilling

Regeringen og KL har den. 6. september 2019 indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2020, herunder aktstykke nr. 162, som er vedtaget 24. september 2019. I økonomisk henseende kan aftalens betydning inddeles i fire hovedområder, som gennemgås særskilt neden for. I overskriftsform omhandler disse:

1. lov og cirkulæreprogrammet, også kaldet DUT (Det Udvidede Totalprincip), hvor kommunernes bloktilskud reguleres afhængigt af opgaveplacering
2. øvrige reguleringer i aktstykket til økonomiaftalen
3. reguleringer på beskæftigelsesområdet samt budgetgarantien
4. afledte effekter af økonomiaftalen.

Det bemærkes indledningsvis, at sagen indeholder elementer vedrørende budgetperioden 2020-23 såvel som indeværende 2019. Dette er gjort med henblik på at skabe grundlag for en samlet drøftelse af elementernes indhold og konsekvenser.

Nedenstående gennemgang sker på baggrund af forvaltningernes vurdering.

1. Lov og cirkulæreprogrammet, DUT

Lov- og cirkulæreprogrammet indeholder økonomiske konsekvenser af lovændringer og eventuelle opgaveflytninger mellem det statslige, regionale og kommunale niveau. Det fremgår af årets materialer, at bloktilskuddet på landsplan reguleres som vist i nedenstående tabel. Af tabellen fremgår desuden Sønderborg Kommunes andel af bloktilskuddets regulering, svarende til 1,28 pct. Det ses, at Sønderborg Kommunes bloktilskud øges med ca. 4 mio. kr. i 2019 som følge af lov og cirkulæreprogrammet. Denne regulering indgår på kommunens indtægtsside.

Det er en underliggende forventning, at forøgelse på indtægtssiden modsvares af en parallel forøgelse af kommunens udgiftsside. Parallelliteten bør tage hensyn til lokale forhold, som kan berettige afvigelser fra hovedreglen. Det samlede materiale omhandler en lang række enkeltposter, som forvaltningen, inden for de enkelte udvalgsområder, har underlagt en vurdering i forhold til det faktiske lokale behov for mer- eller mindreudgifter.

Det samlede vurderede behov for Sønderborg Kommune fremgår nederst i tabellen og foreslås indarbejdet i det videre budgetarbejde for så vidt angår elementet ”lov og cirkulæreprgram”. Der henvises til bilag 1 for en udspecificering af de enkelte delelementer og deres økonomiske betydning.

Lov- og cirkulæreprgrammet – DUT	Mer- eller mindreudgifter				
	2019	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr. (2019-prisniveau)				
Kommunerne under ét	306.600	525.700	530.700	612.300	612.300
Heraf udgør Sønderborg Kommunes andel 1,28 pct.	3.928	6.735	6.799	7.844	7.844
Vurderet behov	3.720	6.128	6.189	7.292	4.952

Note: Negativt fortegn i tabellen angiver reduktioner af bloktilskud/udgiftsbehov

2. Øvrige reguleringer i aktstykket til økonomiaftalen

Ud over DUT, som er en del af aktstykket til økonomiaftalen, indgår øvrige reguleringer. Effekterne ses af nedenstående tabel, ligesom de indgår i det specificerede talmateriale i bilag 1.

Øvrige reguleringer i aktstykket til økonomiaftalen	Mer- eller mindreudgifter				
	2019	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr. (2019-prisniveau)				
Kommunerne under ét	-82.700	151.800	319.500	445.200	445.200
Heraf udgør Sønderborg Kommunes andel 1,28 pct.	-1.056	1.945	4.093	5.703	5.703
Vurderet behov	-1.144	2.910	4.534	6.326	6.326

3. Reguleringer inden for budgetgarantien og beskæftigelsesområdet (beskæftigelsestilskuddet)

Parallelt med økonomiaftalen sker tillige en regulering af det budgetgaranterede område og af beskæftigelsestilskuddet. Effekterne ses af nedenstående tabel, ligesom de indgår i det specificerede talmateriale i bilag 1.

a) Reguleringer under budgetgarantien

Reguleringer under budgetgarantien	Mer- eller mindreudgifter				
	2019	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr. (2019-prisniveau)				
Kommunerne under ét	-2.181.800	-2.047.600	-2.047.600	-2.047.600	-2.047.600
Heraf udgør Sønderborg Kommunes andel 1,28 pct.	-27.951	-26.232	-26.232	-26.232	-26.232
Vurderet behov	0	0	0	0	0

Sønderborg Kommune har løbende udviklingsmæssigt tilpasset overførselsområdet. Bl.a. blev området reduceret med 25 mio. kr. fra år 2020 i f. m. budgetaftalen for 2019. Der ses derfor ikke mulighed for at indarbejde reduktionerne.

b) Regulering af beskæftigelsesområdet (beskæftigelsestilskuddet)

Beskæftigelsestilskuddet håndteres uafhængigt af øvrige reguleringer på beskæftigelsesområdet, hvorfor det ligeledes fremstilles særskilt i nærværende materiale.

For så vidt angår 2019, indeholder tabellen såvel efterregulering af 2018-udgifterne samt midtvejsregulering af 2019-niveauet. Det bemærkes hertil, at den endelige regulering vedrørende 2018 indgår med 6,4 mio. kr., mens der i forbindelse med overførselssagen i april 2019 blev reserveret 44,7 mio. kr. til formålet. Isoleret betragtet forbedres likviditeten således med ca. 38,3 mio. kr. i 2019 som følge heraf. Ligeledes gennemføres i 2019 en midtvejsregulering på landsplan med baggrund i fornyede skøn for udgifterne. Den angivne nedjustering på indtægtssiden med 2,388 mio. kr. i 2019, ses det dog ikke muligt at kunne reducere på driften for 2019.

For årene 2020-2023 reduceres driftsbudgetterne til ordningen ligeledes svarende til ministeriets og KL's udmelding om mindre indtægter til ordningen via bloktilskuddet. Hittidig praksis, at udgiftsniveauet var forudsat fuldt ud identisk med tilførte midler på området, blev blandt andet ændret i forbindelse med 1. bevillingsrevision 2015 og det administrative budgetoplæg 2016-2019. I nedenstående er der for årene 2020 – 2023 foretaget en regulering svarende til reduktionen af modtagne beskæftigelsestilskud.

Reguleringer vedr. beskæftigelsesområdet	Mer- eller mindreudgifter				
	2019	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr. (2019-prisniveau)				
Efterregulering, 2018 (bloktilskud)	-6.372				
Midtvejsregulering, 2019 (driften)					
Regulering fra år 2020		-3.720	-3.720	-3.720	-3.720
Reguleringer i alt	-6.372	-3.720	-3.720	-3.720	-3.720

4. Afledte effekter af økonomiaftalen

Ud over de ovenfor angivne områder er der en række ”afledte” effekter af økonomiaftalen, som kommunerne reguleres for via midtvejsreguleringen. Reguleringerne vedrører:

1. regulering til tidligere kompensation i forbindelse med udviklingen i antal ledige.
2. omlægning af værdighedspuljen på ældreområdet til bloktilskud på 1 mia. kr.
3. omlægning af pulje til bekæmpelse af ensomhed m.m. til bloktilskud på 0,1 mia. kr.
4. et løft af serviceområdet med henblik på at understøtte kommunernes demografiske udvikling (pres), og endelig for det femte foretages der en regulering af det skrå skatteloft.

Afløede effekter af økonomiaftalen	Mer- eller mindreudgifter				
	2019	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr. (2019-prisniveau)				
Omlægning af værdighedspuljen til bloktilskud på 1 mia. kr.		17.196	17.196	17.196	17.196
Omlægning af pulje til bekæmpelse af ensomhed m.m. på 0,1 mia. kr.	400	1.644	1.644	1.644	1.644
Regeringen og KL er enige om at servicerammen som udgangspunkt med 1.700 mio. kr. til prioritering af borgernær kernevelværd, herunder for at understøtte kommunernes demografiske udvikling (pres) i forhold til at yde værdig pleje og omsorg for ældre borgere.		0	0	0	0
Kompensation til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden, kto. 07	-612				
Midtvejsregulering af udviklingsbidrag, kto. 07	-1.932				
Det skrå skatteloft, kto. 07	739				
Afløede effekter i alt	-1405	18.840	18.480	18.840	18.840

5. De samlede konsekvenser af økonomiaftalen

På baggrund af ovenstående kan de samlede økonomiske konsekvenser, der følger direkte og afledt af økonomiaftalen, opgøres som i tabellen nedenfor.

Konsekvenser af økonomiaftalen	Mer- eller mindreudgifter				
	2019	2020	2021	2022	2023
	I 1.000 kr. (2019-prisniveau)				
Lov og cirkulæreprøgrammet, DUT, drift	3.720	6.128	6.189	7.292	4.944
Øvrige effekter – drift	781	2.910	4.534	6.326	6.326

Øvrige effekter – finansiering	-1.925				
Regulering af budgetgaranteret område, drift	0	0	0	0	0
Reguleringer af beskæftigelsesområdet, drift		-3.720	-3.720	-3.720	-3.720
Regulering af beskæftigelsesområdet 2018 – kto. 07	6.372				
Afsatte midler til midtvejsreguleringen, kto. 07	-44.684				
Beskæftigelsestilskud 19 – kto. 07	2.388				
Øvrige kompensation til bloktilskuddet kto. 07	-6.293				
Afledte effekter, drift	400	18.840	18.840	18.840	18.840
Økonomiske konsekvenser i alt	-39.241	24.158	25.843	28.738	26.390

Sundhedsmæssige konsekvenser

Forvaltningen vurderer, at sagen ikke har sundhedsmæssige konsekvenser for borgerne.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomiforvaltningen oplyser, at de bevillingsmæssige konsekvenser for året 2019 fremgår nedenfor (bevillingsskema) og at konsekvenserne for årene 2020-2023 indgår i budgetlægningens budgetbalance nr. 2

Bevillingspåtegning (i 1.000 kr.)

	Politik område	Budget år 2019	Overslags år 1	Overslags år 2	Overslags år 3
Drift		4.382			
- DUT m.m., service					
- DUT m.m., overførsler	Diverse	519			

Anlæg/
Rådighedsbeløb

Finansiering via:

Drift andetsteds

Afsat rådighedsbeløb

Låneoptagelse

Afdrag og renter af
nye lån

Skatter/Generelle tilskud		
Midtvejsreg.		
- Besk.ordn. 2018		-38.312
- Besk. Ordn. 2019	03	2.388
- DUT m.m.	03	-8.957
- Skrå skatteloft	03	739
	03	
 Kassebeholdning	 03	 39.241

Beslutning Økonomiudvalget den 07-10-2019

Udvalget anbefaler indstillingen.

Fraværende:

Niels Ole Bennedsen

Bilag

Fælles DUT-skema - Aktstykke, merropgaver og andre reguleringer-300919.pdf

Punkt 5: Godkendelse af 1. behandling af budget 2020 og overslagsårene 2021-2023

19/28489

Sagsresumé

Jævnfør årets budgethandleplan og tilrettet tidsplan skal Økonomiudvalget på sit ekstraordinære møde den 7. oktober 2019 udarbejde endeligt forslag til budget 2020 og overslagsårene 2021 - 2023 til Byrådets 1. behandling den 7. oktober 2019.

Budgetforslaget er i budgetprocessen benævnt budgetbalance nr. 2

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- at budgetforslaget tager udgangspunkt i budgetbalance nr. 2 (jf. bilagsmaterialet)
- at konsekvenser af øvrige beslutninger den 7. oktober 2019 og eventuel lånedisposition og/eller særtilskud tilrettes balancen
- at fristen for fremsendelse af ændringsforslag til budgettet 2020-2022 fastsættes til den 28. oktober 2019 kl. 08.00 hos borgmesteren
- at der på baggrund af ovenstående udarbejdes en opdateret budgetbalance benævnt 3, som videresendes til Byrådets 2. behandling.

Sagsfremstilling

Jævnfør årets budgethandleplan og tilrettet tidsplan skal Økonomiudvalget på sit ekstraordinære møde den 7. oktober 2019 udarbejde endeligt forslag til budget 2020 og overslagsårene 2021 - 2023 til Byrådets første behandling den 7. oktober 2019.

Forvaltningen har udarbejdet budgetforslag på baggrund af:

- administrative budgetelementer inkl. forslag til budgetreducerende tiltag.
- nyt pris- og lønskøn indeholdt i den udmeldte tilskudsmodel fra ministeriet
- elementer indeholdt i økonomiaftalen 2020 mellem Regeringen og KL, herunder DUT-elementer med videre

Samtlige behandles særskilt af Økonomiudvalget den 7. oktober 2019.

Hovedområderne:	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
NETTO I MIO. KR.				
Generelle tilskud og skatter	-5.126	-5.232	-5.348	-5.441
Driften i alt	4.960	4.965	4.966	4.965
- Serviceudgifter	3.420	3.418	3.419	3.420
- Overførselsudg. m.m.	1.540	1.547	1.547	1.545

Renter i alt	3	3	3	2
Pris- og lønreg.	0	112	226	343
Skattefinansieret anlæg	194	156	149	154
Pris- og lønreg. – ingen på anlæg	0	1	2	2
Forsyningsvirksomheden i alt (drift og anlæg)	0	0	0	0
Finansforskydninger	-8	-2	-1	-2
Ekstraordinært likviditetstilskud	-69	-34	-34	-34
Afdrag	91	92	93	94
Optagelse af lån	-19	-32	-12	-12
Kassen, forøgelse (+)/forbrug (-)	-25	-28	-43	-72

I forhold til ovenstående har forvaltningen en række betragtninger, som er anført nedenfor.

Serviceudgifter og servicevækstrammen

I alt 3 mia. kr. af bloktilskuddet er på landsplan betinget af samlet kommunal overholdelse af servicevækstrammen. Sønderborg Kommunes andel, i øjeblikket opgjort som den vejledende servicevækstramme for 2020, er beregnet til 3.456 mio. kr. og er anført i budgetbalancerne som sigtepunkt. Baseret på ovenstående tabel er der således tale om en overholdelse af den vejledende ramme ud fra forudsætningerne indarbejdet i budgetforslagets budgetbalance nr. 2. Enhver fremadrettet nettoudvidelse af serviceområdet vil således lægge pres på kommunens vejledende ramme og må på den baggrund frarådes. Budgetudvidelser bør derfor, som altovervejende udgangspunkt, finansieres inden for udvalgenes eksisterende rammer.

Anlægsramme for 2020 (skattefinansierede bruttoanlægsudgifter)

I økonomiaftalen er det forudsat, at de samlede kommunale anlægsinvesteringer udgør 19,1 mia. kr. i 2020. Svarende til sidste år er der i 2020 indarbejdet en sanktion i forbindelse med rammeoverholdelsen, idet 1 mia. kr. på landsplan er betinget af samlet rammeoverholdelse på anlægsområdet. Der er ikke på anlægsområdet udmeldt en lokal vejledende ramme som på serviceområdet, hvorfor der er en vis usikkerhed om Sønderborg Kommunes andel. Anvendes befolkningstallet som rettesnor, vil Sønderborg Kommunes andel imidlertid udgøre ca. 250 mio. kr.

De skattefinansierede bruttoanlægsudgifter udgør i budgetbalance nr. 2 ca. 202 mio. kr. for så vidt angår 2020. Det bemærkes, at nettoanlægsbudgetterne i 2021-23 er stabiliseret på ca. 149-157 mio. kr.

Finansieringsposter, ekstraordinære tilskud og låneoptagelse

I budgetbalance nr. 2 er indarbejdet ekstraordinært likviditetstilskud på 68,8 mio. kr. i 2020, mens der er indarbejdet 34 mio. kr. i likviditetstilskud i de efterfølgende overslagsår. Likviditetstilskuddet er desuden placeret som en finansieringspost i budgetbalance 2 for at understrege, at tilskuddet er et likviditetstilskud og ikke er forudsat at skulle finansiere kommunernes driftsvirksomhed.

Den 27. september 2019 er der fremsendt ansøgning til tilskudspuljen efter §16, rettet mod særligt vanskeligt stillede kommuner. Eventuelt meddelt tilskud fra Social- og Indenrigsministeriet vil blive forelagt på Økonomiudvalgets/Byrådets møde. Det bemærkes, at der i budgetbalance nr. 2 ikke er forudsat særtilskud.

Der er den 27. september 2019 fremsendt ansøgning til Social- og Indenrigsministeriet om lånedispensation fra lånepuljerne målrettet mod investeringer med et effektiviseringspotentiale samt lånepuljen målrettet strukturelle investeringer på de borgernære områder, hvor der samlet er 650 mio. kr. til fordeling mellem kommunerne. Ministeriet har tilkendegivet, at man bestræber sig på at kunne give ansøgerne en tilbagemelding senest den 7. oktober 2019. Eventuel meddelt lånedispensation fra ministeriet vil blive forelagt på Økonomiudvalgets/Byrådets møde. Det bemærkes, at der i budgetbalance nr. 2 er forudsat lånedispensation på 10 mio. kr. fra budgetåret 2020.

Årlige kassetræk

Baseret på budgetbalance nr. 2 er der tale om årlige kassetræk i budgetperioden på mellem 25 og 72 mio. kr. Hertil vil skulle korrigeres for eventuelle budgetudvidelser og/eller budgetreduktioner samt eventuelle konsekvenser af lånedispensation. Kassetræk i den anførte størrelsesorden må vurderes som værende ikke i overensstemmelse med kommunens økonomiske pejlemærker. På baggrund af det forelagte materiale er det derfor forvaltningens anbefaling, at Byrådet i årene fremover fortsat følger budgethandleplanens "2025-plan". Dette med henblik på at forbedre det årlige driftsresultat, skabe en langsigtet bæredygtig økonomi og eventuelt at kunne imødegå kommende eksterne påvirkninger såsom udligningsreform, fjernelse af det ekstraordinære likviditetstilskud eller lignende.

Høringsfrister

Høringsfristen for Byrådets budgetforslag ved 2. behandling er for HMU, Ældre- og Handicaprådet jævnt før budgetstrategien fastsat til den 22. oktober 2019.

Sundhedsmæssige konsekvenser

Forvaltningen vurderer, at sagen ikke har sundhedsmæssige konsekvenser for borgerne.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomiforvaltningen oplyser, at sagen ikke har bevillingsmæssige konsekvenser.

Beslutning Økonomiudvalget den 07-10-2019

Udvalget anbefaler indstillingen.

Fraværende:

Niels Ole Bennedsen

Bilag

Befolkningsprognosen_2019-2032.pdf

190918 Opdateret tids- og procesplan fra 1. behandling af budgettet 2020-2023.pdf

Direktionens budgetreducerende tiltag på 50 mio. kr. pr. 300919.pdf

Budgetbalance nr 2 2019-2023 2020-priser til 1. behandling-opdateret 300919.pdf

Punkt 6: Lukket: Generel orientering

19/1690