

Økonomiudvalgets møde den 29. august 2018

Byrådssalen kl. 16.00

Referat

244 Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Fraværende:

Ole Søbæk (C).

245 1. behandling af budgetforslag 2019-2022

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling

Hermed fremlægges forslag til budget 2019-2022 til førstebehandling. Forslaget er identisk med det forslag, som blev drøftet på Byrådets seminar den 23. august 2018.

I det følgende redegøres der overordnet for budgetforslaget samt de væsentligste forudsætninger herfor.

Budgetforslaget - overordnet

Budgetforslaget udviser i 2019 et overskud på den strukturelle driftsbalance på 145,6 mio. kr. stigende til 178,4 mio. kr. i 2022 til finansiering af anlæg samt renter og afdrag. Når anlæg, renter og afdrag indregnes udviser forslaget et samlet underskud på 23,8 mio. kr. i 2019. I 2020, 2021 og 2022 ses et samlet overskud på henholdsvis 98,4 mio. kr., 90,2 mio. kr. og 111,6 mio. kr.

Af bilag 1 fremgår den samlede budgetoversigt.

De samlede årlige overskud i 2020-2022 i størrelsesorden 100 mio. kr. skal imidlertid ses i lyset af lave budgetterede udgifter til anlæg i perioden. I 2020, 2021 og 2022 budgetteres således med anlægsudgifter på henholdsvis 19,7 mio. kr., 18,4 mio. kr. og 3,7 mio. kr. Et lavt investeringsniveau som er nødvendigt for at sikre en tilfredsstillende likviditet inden for de kommende år. Med de nuværende budgetforudsætninger nås Byrådets politiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på 150 mio. kr. således i foråret 2021. I den forbindelse bemærkes det, at den centrale implementeringspulje på 15 mio. kr. årligt - i modsætning til tidligere opgørelser - nu forventes anvendt i alle årene svarende til 60 mio. kr. over perioden 2019-2022.

Af bilag 2 fremgår investeringsoversigt for 2019-2022, mens bilag 3 viser likviditetsprognose frem til ultimo 2022 baseret på budgetforslaget og aktuel økonomistatus.

De samlede budgetterede serviceudgifter udgør i 2019 2.045 mio. kr., hvilket er 52 mio. kr. under det udmeldte sigtepunkt i forhold til budgetlægningen for Frederikssund Kommune på 2.097 mio. kr. De relativt lave budgetterede serviceudgifter skal ses i lyset af, at der i budgetforslaget indgår en forudsætning om en besparelse på 27,6 mio. kr.

Forudsætninger for budgetforslaget

Budgetforslaget bygger på en række forudsætninger:

- Den forventede befolkningsudvikling svarende til befolkningsprognosen som blev godkendt politisk marts 2018.
- Indtægter fra skat, tilskud og udligning. Under forudsætning af statsgaranti i 2019.
- Anlægsprogram - udspecificeret i bilag 2.
- Tekniske korrektioner. Herunder Kommunernes Landsforenings skøn over pris- og lønudviklingen - udspecificeret i bilag 4.
- Politisk handlingskatalog.

I det følgende beskrives disse forudsætninger nærmere.

Forventet befolkningsudvikling

Der udarbejdes årligt en befolkningsprognose, der udgør en vigtig del af grundlaget for budgetlægningen, idet antallet af borgere har betydning for såvel udgifts- som indtægtssiden. Befolkningsprognosen for 2019 og frem blev udarbejdet - og præsenteret for Økonomiudvalget i marts. Konkret viser befolkningsprognosen, at befolkningen vil stige med 798 frem mod udgangen af

2022. Økonomiske konsekvenser er indarbejdet i budgetforslaget, hvor de største enkeltposter udgøres af merudgifter på henholdsvis dagtilbudsområdet samt hjemmepleje og hjælpemidler på 14,8 mio. kr. og 16,2 mio. kr. samtidig med, at budgettet på skoleområdet er reduceret med 21,1 mio. kr. Samlet set er budgettet øget med ca. 10 mio. kr. i perioden 2019-2022. For 2019 konkret øges budgettet med 4,7 mio. kr. og 3,6 mio. kr. på henholdsvis dagtilbudsområdet samt hjemmepleje og hjælpemidler, mens budgettet på skoleområdet reduceres med 7,1 mio. kr. Samlet set reduceres budgettet med 0,1 mio. kr. i 2019.

Indtægter fra skat, tilskud og udligning

Hvert år indgås en økonomiaftale mellem Kommunernes Landsforening og regeringen, hvor de overordnede økonomiske rammer for kommunerne fastlægges. Denne aftale udgør udgangspunktet for opgørelsen af kommunens forventede indtægter fra skatter, tilskud og udligning. Af de mest afgørende elementer af aftalen for kommunernes indtægter kan nævnes:

- Løft af servicerammen med i alt 1,7 mia. kr. svarende til en årlig merindtægt på ca. 13 mio. kr. i 2019-2022.
- Løft af anlægsrammen til bruttoanlægsudgifter på i alt 0,8 mia. kr., hvorefter rammen udgør 17,8 mia. kr. Løftet medfører en merindtægt for Frederikssund Kommune på ca. 6 mio. kr. i 2019. Kommunernes Landsforening skønner, at anlægsrammen i 2020 og frem vil udgøre 17,5 mia. kr. årligt svarende til en årlig merindtægt for Frederikssund Kommune på knap 4 mio. kr.
- Det ekstraordinære finansieringstilskud på i alt 3,5 mia. kr. videreføres i 2019, hvilket medfører en merindtægt for Frederikssund Kommune på ca. 12 mio. kr. i 2019.
- Mulighed for at ansøge lånepuljer og særtilskud, hvor Frederikssund Kommune har ansøgt om 14 mio. kr. til anlægsprojekt vedrørende bedre brug af fælles faciliteter fra lånepulje målrettet investeringer med et effektiviseringspotentiale og så stort et tilskud som muligt fra puljen til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder (§19).

Indtægtsprognosen er udarbejdet under forudsætning af, at der vælges statsgaranti i hele perioden 2019-2022 på trods af, at selvbudgettering med de nugældende forudsætninger medfører en lille merindtægt på 0,5 mio. kr.

Merindtægten ved selvbudgettering er imidlertid fordelt med en mindreindtægt i 2019 på 5,6 mio. kr. i 2019 og en merindtægt i 2022 på 6,1 mio. kr. i 2022, som er forbundet med en betydelig usikkerhed.

Byrådet skal senest i forbindelse med anden behandlingen af budgettet den 10. oktober vælge mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Indtægtssiden er opgjort med udgangspunkt i en uændret udskrivningsprocent på 25,3 og en uændret grundskyldspromille på 32,5.

Anlægsprogram

Budgetforslaget indeholder bruttoanlægsudgifter på 135,3 mio. kr. i 2019, 19,7 mio. kr. i 2020, 18,4 mio. kr. i 2021 og 3,7 mio. kr. i 2022. Set over hele perioden er der tale om udgifter på 177,1 mio. kr. svarende til godt 44 mio. kr. i gennemsnit.

Konkret i forhold til tidligere oplæg er bruttoanlægsudgifterne i 2019 blevet øget med 16 mio. kr., der skyldes:

- Reduktion på 4 mio. kr. skyldes, at Vejdirektoratet har meddelt, at tilslutningen til Fjordforbindelsen, hvortil der var afsat 15 mio. kr. i 2019, bliver 4 mio. kr. billigere.
- Der flyttes udgifter på 5 mio. kr. fra 2018 til 2019 vedrørende børnehuset i Skibby.
- Der flyttes udgifter på 15 mio. kr. fra 2018 til 2019 vedrørende samlet idrætsby.

Der er tilknyttet en budgetsanktion på anlægsområdet, forstået på den måde, at kommunerne under et skal budgettere inden for den udmeldte anlægsramme, som i 2019 udgør 17,8 mia. kr.

Det relativt lave investeringsniveau skal - som nævnt indledningsvist - ses i lyset af kommunens nuværende likviditetsmæssige situation.

Den samlede investeringsoversigt fremgår af bilag 2.

Tekniske korrektioner

Det fremlagte budgetforslag tager udgangspunkt i det seneste vedtagne budget for 2018-2021. Budgettet er herefter tilrettet med en række tekniske korrektioner, som grundlæggende kan opdeles i:

- Tekniske ændringsforslag
- Demografi
- Politiske beslutninger
- Pris- og lønstigninger

I forhold til oprindeligt vedtagne budget for 2018-2021 medfører de tekniske korrektioner en samlet besparelse på 277,1 mio. kr. i perioden 2019-2022. Dette skyldes i overvejende grad genopretningsplanen og nulstillingen af Vinge Centrum besluttet af Byrådet henholdsvis 20. december 2017 og 31. januar 2018, som i alt medfører en reduktion på 423,6 mio. kr. over perioden. Desuden er der overført udgifter fra 2017 og 2018 for i alt 58,7 mio. kr.

Korrigeres der herfor fås en opskrivning af budgettet på i alt 87,8 mio. kr. over perioden 2019-2022. Dette skyldes i høj grad, at budgettet til de specialiserede områder (specialundervisning, familieområdet og voksnehandicap) opskrives med 70 mio. kr. over perioden. Desuden opskrives budgettet til sundhedsydelser - i forbindelse med at Attendo åbner et plejecenter i 2019 i kommunen - med 6,8 mio. kr. over perioden 2019-2022. Den resterende del af opskrivningen er sammensat af en række mindre modsatrettede bevægelser.

Ses der på bruttotilførelsen til de borgernære områder - altså inklusiv midler, der finansieres via bloktilskud såsom udgifter i relation til lov- og cirkulæreprogrammet - tilføres de borgernære områder i alt 170 mio. kr. i perioden 2019-2022.

En udtømmende oversigt over de tekniske korrektioner fremgår af bilag 4.

Politisk handlingskatalog

Det politiske oplæg til budgetprocessen 2019-2022 er, at der skal findes budgetforbedringer på 28 mio. kr. i 2019 stigende til 50 mio. kr. i 2020 og frem. Forbedringer, der er indarbejdet i budgetforslaget.

Med udgangspunkt heri har administrationen udarbejdet et handlingskatalog, der indeholder konkrete budgetforbedringsforslag.

Handlingskataloget anviser budgetforbedringer på 67,6 mio. kr. i 2019 stigende til 114,1 mio. kr. i 2022, mens der fremgår udvidelsesforslag for 9 mio. kr. i 2019 stigende til 22,3 mio. kr. i 2022. Samtidig anvises merindtægter via skattestigninger på 32,9 mio. kr. i 2019 stigende til 56 mio. kr. i 2022.

I det omfang der besluttet tiltag, som medfører en budgetforbedring på mere end 28 mio. kr. i 2019 og 50 mio. kr. i 2020 og frem, vil dette betyde, at der i højere grad vil være en råderum til anlæg mv. inden for budgetperioden.

Takster

Vedlagte bilag 5 indeholder takstark med de forventede takster for budgetåret 2019. Taksterne er beregnet med udgangspunkt i nærværende budgetforslag.

Der kan således forventes ændringer til de fremlagte takster afhængig af, hvilke budgetforbedringsforslag fra handlingskataloget, som politisk besluttet. I den forbindelse skal det nævnes, at følgende takster fastsættes i henhold til takstcirkulære:

- Taksterne for dagpleje, børnehave samt integrerede institutioner fastsættes som 25 pct. af de budgetterede udgifter på området.
- Takster for klubberne fastsættes som 20 pct. af de budgetterede udgifter til området.

Endvidere er der en række takster, som følger lovgivningen på de respektive områder, og hvor den konkrete takst for 2019 endnu ikke er udmeldt.

For øvrige takster gælder, at de er fastsat med udgangspunkt i budgettets økonomiske og aktivitetsmæssige forudsætninger.

Taksterne på de forskellige fagområder vil blive drøftet på de respektive udvalg på september-møderne, hvorefter de endeligt godkendes ved Byrådets 2. behandling den 10. oktober.

Den videre proces

Borgmesteren sender budgetforslaget i offentlig høring i perioden 3. til 16. september. Ligesom der vil blive afholdt borgermøde den 13. september. Indkomne input i den forbindelse vil indgå i den videre budgetproces.

Den 19. september afholder Økonomiudvalget møde med HovedMed omkring personale- og arbejdsmæssige forhold i budgetforslaget.

Den 28. september kl. 18.00 er der frist for politiske ændringsforslag.

Økonomiudvalget 2. behandler budgettet den 3. oktober, mens det er tilfældet for Byrådet den 10. oktober, hvor budgettet endeligt vedtages.

Økonomi

Budgetforslaget lægger rammerne for kommunens økonomi i 2019 og overslagsårene. Budgettet indeholder samtlige bevillinger for budgetåret 2019.

Indstilling

Økonomi- og udviklingschefen indstiller til Økonomiudvalget, at:

1. Budgetforslaget drøftes.
2. Budgetforslaget oversendes til Byrådets første behandling og samtidig udsender forslaget i høring i perioden 3. til 16. september 2018.

Beslutning

Økonomiudvalget drøftede borgmesterens forslag til budget. Borgmesterens budgetforslag oversendes til Byrådets første behandling samtidig med at borgmesterens forslag udsendes i høring i perioden 3. til 16. september 2018.

Budgetmaterialet opdateres i overensstemmelse med ændringerne beskrevet nedenfor og sendes ud sammen med dagsordenen til Byrådets møde den 5. september 2018:

- Frederikssund Kommune har den 29. august 2018 modtaget svar fra Social- og Indenrigsministeriet om modtagelse af et særtilskud på 11 mio. kr. i 2019 til kommuner i hovedstadsområdet med særlige økonomiske vanskeligheder. I det oprindelige budgetoplæg er der forudsat et særtilskud på 5 mio. kr.
- Der er indarbejdet yderligere fire forslag (omdelt på mødet) i budgetgrundlaget for at imødegå merudgifter i det tekniske budget. En beskrivelse af forslagene er vedlagt referatet fra mødet i Økonomiudvalget. Forslagene indebærer, at konkrete løsninger for kommunens ejendomme erstatter "bedre brug af fælles faciliteter", budgetlægning af Bjergvejen afventer, ingen prisfremskrivning vedr. tjenesteydelser, øvrige varekøb mv. fra 2018-2019 samt at træghed i genansættelser gøres permanent. Forslagene forbedrer likviditeten med 74,8 mio. kr. i perioden 2019-2022. Heraf er forbedringen på 33,0 mio. kr. i 2019
- Budgetforslaget indeholder herefter et overskud på den strukturelle driftsbalance på 169 mio. kr. i 2019 - stigende til 189 mio. kr. i 2022 til finansiering af anlæg samt renter og afdrag. Heri er der forudsat krav til budgetforbedringer på 28 mio. kr. i 2019 og 50 mio. kr. fra 2020.

Eventuelle yderligere tilpasninger foretaget af Borgmesteren vil fremgå af dagsordenen til Byrådets 1. behandling af budget samt af høringsmaterialet, der offentliggøres på kommunens hjemmeside 3. september.

Fraværende:

Ole Søbæk (C).

- Bilag 1. Budgetoversigt 2019 - 2022
- Bilag 2. Investeringsoversigt - 2019-2022
- Bilag 3. Likviditetsprognose
- Bilag 4. Samlede tekniske rettelser - Budget 2018 - 23. august
- Bilag 5. Foreløbigt takstark - Budget 2019
- Borgmesterens forslag - notat SAMLET VERSION - protokollering.docx

246 Meddelelser

Sagsfremstilling

Borgermøde om Vinge 6. september 2018 kl. 19. Notat er vedlagt som bilag.

Beslutning

Taget til efterretning.

Fraværende:

Ole Søbæk (C).

- Notat om Vinge borgermøde 06092018
- Borgmesterbrev om B19 ultimo august