

# Byrådet 2018 - 2021s møde den 02. september 2020

Frederikssund Hallen, Hal B kl. 18.00

## Referat

172 - Godkendelse af dagsorden

### Beslutning

Godkendt.

Fraværende:

Morten Skovgaard (V)

Niels Martin Viuff (C)

173 - 1. behandling af budgetforslag 2021-2024

### Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

### Sagsfremstilling

Hermed fremlægges forslag til budget 2021-2024 til førstebehandling.

Budgetforslaget - de overordnede tal

Den 5. maj 2020 blev der indgået aftale om reform af udligningssystemet. Ligesom der den 29. maj 2020 blev indgået aftale om kommunernes økonomi i 2021 med Økonomiaftale 2021.

Sammen med udviklingen i alders- og socioøkonomiske kriterier samt den forventede udvikling i den økonomiske vækst er udligningsreformen og økonomiaftalen blevet indarbejdet i KL's tilskudsmodel. På den baggrund har Frederikssund kommune opdateret indtægtssiden (skatter, tilskud og udligning) i budgetoplægget for 2021-2024.

Ændringer, som er indarbejdet i budgetforslaget, fremgår af bilag 1 i notatet med de økonomiske rammer for budget 2021-2024 og omhandler serviceudgifter, overførsler, anlægsudgifter, indtægter samt finansielle poster. De giver anledning til, at der er i 2021 er indarbejdet øgede nettoindtægter på 8,4 mio. kr. I 2022, 2023 og 2024 er indarbejdet nettoudgifter på henholdsvis 96,6 mio. kr., 26,2 mio. kr. og 136,9 mio. kr. i forhold til budgetoplæg fra 2020. Under anlægsudgifter er indarbejdet administrationens forslag til Investeringsplan 2021-2030 i forhold til budgetperioden 2021-2024.

Som konsekvens af disse indarbejdelser forventes der et akkumuleret kassetræk på 69,6 mio. kr. i perioden 2021-2024. Et kassetræk, der medfører en faldende likviditet.

Et forhold der bl.a. kommer til udtryk ved, at det strukturelle driftsoverskud, som skal finansiere anlæg, renter og afdrag, i 2023 og 2024 er på henholdsvis 134,5 mio. kr. og 122,5 mio. kr. Og med udgifter til renter og afdrag i størrelsesordenen 65 mio. kr. årligt vil der i 2023 og 2024 således som udgangspunkt være relativt få midler til rådighed til anlæg.

På den baggrund foreslås det, at der i den videre budgetproces arbejdes med et besparelsesmål på 28 mio. kr. i 2021 stigende til 60 mio. kr. i 2024, svarende til henholdsvis 1,3 og 2,7 pct. af serviceudgifterne. Dette for at sikre:

- Strukturel balance.
- Budgettering inden for de nationale rammer.
- Råderum til politiske prioriteringer på årligt 15 mio. kr. vedr. serviceudgifter.
- Efterlevelse af kommunens målsætning vedrørende likviditet.

#### Serviceudgifter

Frederikssund kommune forventer i 2021 at afholde serviceudgifter på 2.215,3 mio. kr. Sammenholdes dette med Frederikssunds andel af den samlede serviceramme (inklusiv løftet på 1,5 mia. kr.) i 2021 på 2.202,5 mio. kr. budgetlægges med 12,8 mio. kr. mere i 2021 end de nationale rammer tillader i forhold til serviceudgifter. Skal målet om efterlevelse af de nationale rammer nås kombineret med et ønske om et politisk råderum på ca. 15 mio. kr., er der således behov for reduktioner i størrelsesordenen 28 mio. kr. i 2021.

I budgetforslaget er budgetterne på nogle af de helt centrale velfærdsområder (ældre, sundhed - og voksenhandicapområdet mv.) øget med i alt 49,6 mio. kr. i 2021. Formålet med denne udvidelse af budgettet er at imødekomme de stigende behov og derved sikre, at serviceniveauet overfor borgerne kan fastholdes.

## Likviditet

Frederikssund kommunes likviditet stiger frem til udgangen af 2020, hvorefter den holder sig nogenlunde konstant frem til medio 2020. Derefter ses et fald således, at Frederikssund med udgangen af 2024 har en likviditet på 143 mio. kr. Faldet fra medio 2022 og frem skyldes, at der ikke er strukturel balance i kommunens økonomi i perioden 2021-2024.

Dette skal ses i lyset af, at der er indarbejdet anlægsinvesteringer, svarende til de foreløbige prioriteringer i arbejdet med Investeringsplan 2021-2030. Dette betyder, at der fremrykkes investeringer til 2021 og 2022, hvor investeringsniveauet udgør henholdsvis 163,5 mio. kr. og 144,4 mio. kr. Et forhold, som har betydning for udviklingen af likviditeten på trods af, at der i hele perioden 2021-2030 budgetteres inden for den samlede anlægsramme på 1,033 mia. kr.

Investeringsniveauet i 2021 og 2022 er kun muligt – uden at kommunen ryger under likviditetsmålet i den økonomiske politik med udgangen af 2024 – fordi Frederikssund i hvert af de to år modtager 29,2 mio. kr. som bagudrettet kompensation vedrørende manglende uddannelsesoplysninger for udlændinge.

## Anlægsudgifter

Der er i perioden 2021-2030 budgetlagt anlægsudgifter for 1.033,0 mio. kr., heraf 465,0 mio. kr. i 2021-2024. 353,8 mio. kr. er indbudgetterede anlægsprojekter budgetlagt fra budget 2020. Resterende 679,2 mio. kr. er de første foreløbige prioriteringer af anlægsprojekter fra Investeringsplan 2021-2030.

På baggrund af de første foreløbige prioriteringer af anlægsprojekter budgetlægges med et højere anlægsniveau først i perioden 2021-2024 med et årligt gennemsnitsniveau på 116,2 mio. kr.

I 2025-2030 budgetlægges 568,1 mio. kr., svarende til et gennemsnitsniveau på 94,7 mio. kr. årligt. Det strukturelle driftsoverskud er lavere i 2023 og frem, hvorfor et højere anlægsniveau i den sidste periode forudsætter effektiviseringer på driften.

I 2021 er der prioriteret bruttoanlæg for 163,5 mio. kr., hvilket er inden for de nationale rammer. Frederikssund Kommunes andel af anlægsrammen i Økonomaftalen for 2021 mellem Regeringen og KL på 21,6 mia. kr. udgør 163,9 mio. kr. (på baggrund af kommunens bloktilskudsnøgle på 0,759 pct.).

## Handlingskatalog

Med henblik på at tilvejebringe prioriteringsrum har administrationen udarbejdet et handlingskatalog, hvor der anvises bruttobesparelser på 48 mio. kr. i 2021, 76 mio. kr. i 2022, 84 mio. kr. i 2023 og 88 mio. kr. i 2024.

To partier har ønsket, at forslag skal udgå inden høringen for i alt 11,6 mio. kr. i 2021 stigende til 19,6 mio. kr. i 2024.

Samtidig indgår i kataloget udvidelsesforslag til politisk prioritering for 9,5 mio. kr. i 2021, 8,2 mio. kr. i 2022 samt 9,3 mio. kr. i 2023 og 2024.

## Takster

Vedlagte bilag 2 indeholder takstark med de forventede takster for budgetåret 2021. Taksterne er beregnet med udgangspunkt i nærværende budgetforslag.

Der kan således forventes ændringer til de fremlagte takster afhængig af, hvilke budgetforbedringsforslag fra handlingskataloget, som 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.
  - Taksterne 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 2021 endnu ikke er udmeldt.

Taksterne på de forskellige fagområder vil blive fremlagt til orientering på de respektive udvalg på september-møderne, hvorefter de endeligt godkendes ved Byrådets 2. behandling den 7. oktober.

## Den videre proces

Økonomiudvalget sender budgetforslaget i offentlig høring i perioden 31. august - 20. september. Ligesom der vil blive afholdt borgermøde den 15. september 2020. Indkomne input i den forbindelse vil indgå i den videre budgetproces.

Den 23. september afholder Økonomiudvalget møde med Hoved MED-udvalget omkring personale- og arbejdsmæssige forhold i budgetforslaget.

Den 27. september kl. 18.00 er der frist for politiske ændringsforslag.

Økonomiudvalget 2. behandler budgettet den 30. september, mens det er tilfældet for Byrådet den 7. oktober, hvor budgettet endeligt vedtages.

Supplerende sagsfremstilling til Byrådets møde den 2. september 2020:

Efter 1. behandlingen af Økonomiudvalget den 26. august 2020 er der indarbejdet ændringer i budgetforslaget. Ændringerne er indarbejdet i notatet "Økonomiske rammer for det videre arbejde med budget 2021-2024 - ajourført 28. august 2020", som er vedlagt som bilag.

Konkret giver ændringerne anledning til følgende supplerende sagsfremstilling:

Der indarbejdes en nettoindtægt på 5,8 mio. kr. i 2021, mens der i 2022, 2023 og 2024 indarbejdes nettoudgifter på henholdsvis 99,2 mio. kr., 28,8 mio. kr. og 139,5 mio. kr. i det tekniske budgetgrundlag.

Som en konsekvens heraf forventes der et akkumuleret kassetræk på 80 mio. kr. i perioden 2021-2024.

Et forhold, der bl.a. kommer til udtryk ved, at det strukturelle driftsoverskud, som skal finansiere anlæg, renter og afdrag, i 2023 og 2024, er på henholdsvis 131,9 mio. kr. og 119,9 mio. kr. Og med udgifter til renter og afdrag i størrelsesordenen 65 mio. kr. årligt vil der i 2023 og 2024 således som udgangspunkt være relativt få midler til rådighed til anlæg.

På denne baggrund foreslås det, at der i den videre budgetproces arbejdes med et besparelsesmål på 19 mio. kr. i 2021 stigende til 50 mio. kr. i 2024 svarende til 0,9 og 2,3 pct. af serviceudgifterne. Dette for at sikre:

- Strukturel balance
- Budgettering inden for nationale rammer
- Efterlevelse af kommunens målsætning vedrørende likviditet

Serviceudgifter

Frederikssund forventer i 2021 at afholde serviceudgifter på 2.221,1 mio. kr. Sammenholdes dette med Frederikssunds andel af den samlede serviceramme (inklusiv løftet på 1,5 mia. kr.) i 2021 på 2.202,5 mio. kr., budgetlægges med 18,6 mio. kr. mere i 2021 end de nationale rammer tillader i

forhold til serviceudgifter.

Skal målet om efterlevelse af de nationale rammer nås, er der således behov for reduktioner i størrelsesorden 19 mio. kr. i 2021.

Dette skal ses i lyset af, at budgetterne på nogle helt centrale velfærdsområder (ældre, sundhed og voksenhandicapområdet) er øget med i alt 55,4 mio. kr. i 2021. Formålet med denne udvidelse er at imødekomme de stigende behov og derved sikre, at serviceniveauet overfor borgerne kan fastholdes.

## Likviditet

Frederikssund kommunes likviditet stiger frem til udgangen af 2020, hvorefter den holder sig nogenlunde konstant frem til medio 2022. Derefter ses et fald således, at Frederikssund med udgangen af 2024 har en likviditet på 134 mio. kr. Faldet fra medio 2022 og frem skyldes, at der ikke er strukturel balance i kommunens økonomi i perioden 2021-2024.

## Handlingskatalog

Med henblik på at tilvejebringe det foreslåede besparelsesmål har administrationen udarbejdet et handlingskatalog, hvor der anvises bruttobesparelser på 43 mio. kr. i 2021 stigende til 50 mio. kr. i 2024.

## Økonomi

Budgetforslaget lægger rammerne for kommunens økonomi i 2021 og overslagsårene. Budgettet indeholder samtlige bevillinger for budgetåret 2021.

## Indstilling

Centerchef for Økonomi indstiller til Økonomiudvalget, at:

1. Budgetforslaget drøftes.
2. Budgetforslaget oversendes til Byrådets førstebehandling og samtidig udsendes i høring i perioden 31. august til 20. september 2020.

## Historik

Økonomiudvalget, 26. august 2020, pkt. 242:

Økonomiudvalget drøftede indstillingspunkt 1-2 i forbindelse med administrationens forslag til 1. behandlingsbudget 2021-2024. Borgmesteren oversender administrationens budgetforslag med en række ændringer til Byrådets førstebehandling samtidig med, at det sendes i høring i perioden 31. august til 20. september 2020.

## Beslutning

Budgetforslaget drøftet.

Fraværende:

Morten Skovgaard (V)

Niels Martin Viuff (C)

- Økonomiske rammer for det videre arbejde med budget 2021-2024
- BILAG 2 - Foreløbigt takstark - Budget 2021
- Økonomiske rammer for det videre arbejde med budget 2021-2024 - ajourført 28. august 2020

174 - Meddelelser

## Beslutning

Der var ingen meddelelser.

Fraværende:

Morten Skovgaard (V)

Niels Martin Viuff (C)