

# Budget 2016-19 - Budgetprognose pr. april 2015 (B)

## Sagsfremstilling

### 19. Budget 2016-19 - Budgetprognose pr. april 2015 (B)

Sagsnr.: 330-2015-27382

Dok.nr.: 330-2015-165581

Åbent

Kompetence: Økonomiudvalget

#### Beslutningstema

Økonomiudvalget orienteres om status på budget 2016-2019, herunder ændringer i budgetgrundlaget. Udvalget skal godkende justeringer til budget 2016-2019 vedr. demografi m.m.

#### Baggrund

Det indgår i den budgetproces, som Byrådet har godkendt, at Økonomiudvalget i april forelægges en budgetprognose, der fortæller om udviklingen i økonomiske forhold med relevans for budgetlægningen. I Bilag 1 er den første budgetprognose opstillet.

Budgetlægningen for 2016 tager udgangspunkt i:

ü Budgetoverslagsårene 2016-2018 i det vedtagne budget for 2015.

ü Overslagsår 2019 budgetteres som udgangspunkt lig 2018.

ü Basisbudgetrammerne er fremskrevet til 2016-priser med KL's udmeldte Pris- og Lønskøn (PL) fra marts 2015.

ü Budgetterne er endvidere korrigeret for tillægsbevillinger til overslagsårene givet efter budgetvedtagelsen og frem til 31. marts 2015.

Det er vurderingen pr. april 2015, at den samlede ændring af budgettets økonomiske udgangspunkt for 2016 er ca. 6 mio. kr., jf. Bilag 1. Der er dog en del forskydninger i de enkelte elementer i indtægts- og udgiftsforholdene, hvoraf de væsentligste er:

#### Pris- og lønfremskrivning

KL's seneste pris- og lønskøn fra marts 2015 viser en lavere udvikling i priser og lønninger end de skøn, som er indarbejdet i vedtaget budget 2015-2018. For 2015 er skønnet nedsat med 0,7 %-point og for 2016 med 0,2 %-point. For Slagelse Kommune betyder det en udgiftsudvikling, der er 29 mio. kr. lavere. Der må dog samtidig forventes en tilsvarende indtægtsnedgang som følge af den statslige regulering af kommunernes bloktilskud.

#### Skatter og tilskud/udligning

Finansieringsgrundlaget for 2016-19 fra skatter og tilskud/udligning er på nuværende tidspunkt forbundet med væsentlig usikkerhed, herunder at Økonomaftalen mellem KL og Regeringen først indgås i juni.

De foreløbige beregninger tyder på, at skatteindtægterne i Slagelse Kommune vil være 42 mio. kr. lavere end i budgetoverslaget for 2016. Tilskuds- og udligningssystemet kompenserer dog i nogen grad herfor, idet udviklingen i kommunens skattegrundlag ligger under den landsgennemsnitlige udvikling.

Kommunens indtægt fra tilskud og udligning forventes at stige med 148 mio. kr. Det skyldes bl.a. ændringer i udligningen ved refusionsomlægningen i beskæftigelsesreformen, reviderede skøn over budgetgarantien og øget befolkningstal.

Indtægtsstigningen skal dog ses i sammenhæng med dels merudgifterne på ca. 115 mio. kr. ved refusionsomlægningen i beskæftigelsesreformen og dels et befolkningstal, der er højere end tidligere forventet, hvilket betyder et større udgiftsbehov på 13 mio. kr.

Beregningerne viser på nuværende tidspunkt en merindtægt på 108 mio.kr., men der er forsat stor usikkerhed

omkring

§ Beskæftigelsestilskud

§ Særligt finansieringstilskud til kommunerne

§ Merudgifter til omlægning af refusioner i beskæftigelsesreform

Størrelsen på beskæftigelsestilskuddet kendes ikke på nuværende tidspunkt, og udmeldes først ultimo juni. Tilskuddet skal bl.a. ses i sammenhæng med beskæftigelsesreformen. Som følge af faldende udgift til forsikrede ledige må det forventes, at det nuværende beskæftigelsestilskud vil blive nedsat.

Kommunerne er de seneste 2 år tilført 3 mia. kr. hvert år i særligt finansieringstilskud. Det er usikkert, hvorvidt dette tilskud kan påregnes i 2016. Der er p.t. forudsat et tilskud til kommunen på 24 mio. kr. årligt i 2016-19.

#### Befolkningsprognose og demografiregulering

Ændringer i befolkningstallet samt i alderssammensætningen blandt borgerne har konsekvenser for både kommunens indtægter og udgifter.

For at tage højde for disse ændringer tilpasses budgetterne på de store serviceområder Dagtilbud, Skoler og Ældreområdet. På områderne anvendes der forskellige budgetmodeller, som sikrer at effekterne af demografireguleringen bliver udmøntet på områderne.

I forslaget til buget 2016-19 betyder demografireguleringen, at de tre områders rammer skal reguleres med følgende:

1.000 kr.	2016	2017	2018	2019
<b>Dagtilbud</b>	9.512	12.141	11.923	12.084
<b>Ældreområdet</b>				
<b>Frit valg</b>	-1.399	-3.117	-2.053	461
<b>Sygepleje</b>	1.648	1.963	2.250	2.582
<b>Skoleområdet</b>	3.675	4.814	5.718	7.190
<b>I alt</b>	13.436	15.801	17.838	22.317

Budgetterne er også tidligere blevet reguleret i forhold til den demografiske udvikling.

Når Dagtilbud reguleres op med 9,5 mio. kr. i 2016 stigende til 12,1 mio. kr. i 2019 skyldes det, at den nye prognose tegner et anderledes og mere positivt billede af udviklingen i antallet af børn mellem 0 og 5 år, som ikke forventes at falde så meget som tidligere prognoser har vurderet.

Omvendt på skoleområdet er antallet af børn i mellem 6 og 16 ikke faldet så meget som det blev forventet i prognosen for sidste år.

På ældreområdet er den primære årsag til at Frit valg får reduceret budgetrammen, at der visiteres færre timer pr. ældre, mens det omvendte gør sig gældende for sygeplejen.

#### Godkendte bevillinger i 2014 og 2015 med virkning for 2016 og overslagsår

Der er i 2014 og 2015 givet tillægsbevillinger med virkning for 2016 og overslagsår (Bilag 1) for netto 0,9 mio. kr. Desuden er netto flyttet rådighedsbeløb for 2,0 mio.kr. fra 2015 til 2016. Samlet er udgifterne til drifts og anlæg øget med 2,9 mio.kr.

### Udgiftsområder under udgiftspris

Der er på myndighedsområderne Børn, Unge og Familie, Handicap og Psykiatri samt på området for specialundervisning overført merforbrug fra 2014 til 2015. Der er eller vil blive udarbejdet handleplaner for områderne. Desuden vil der til den kommende budgetopfølgning blive fuldt op på, om områdernes handleplaner forventes at have den fornødne effekt, og om udgifterne dermed kan holdes inden for de afsatte budgetrammer i 2016.

### Beskæftigelsesreformen

I forlængelse af beskæftigelsesreformen fra juni 2014 er der fremsat lovforslag om omlægning af refusionsreglerne vedr. udgifter til overførselsindkomster.

Vedtages lovforslaget, vil den refusion, som kommunen kan hjemtage, alene afhænge af, hvor længe den enkelte borger har været på offentlig forsørgelse. Med ændringerne får kommunerne således et større incitament til at få ledige i beskæftigelse.

På nuværende tidspunkt kan der kun udarbejdes skøn over effekten af reformen med udgangspunkt i data fra 2013.

For Slagelse Kommune skønnes omlægningen af refusionsreglerne at betyde et fald i refusionsindtægterne på 115 mio. kr. Dette skøn er foretaget med udgangspunkt i data fra 2013, hvorfor det er behæftet med stor usikkerhed.

Det forventes at der til økonomiudvalgets møde i juni kan fremlægges beregninger, der er foretaget med udgangspunkt i kommunens forventninger til udviklingen i beskæftigelsen i 2015 og 2016.

### **Retligt grundlag**

Styrelsesloven og kommunens Kasse- og Regnskabsregulativ fastlægger overordnet kompetence for budgetproces, der blev godkendt af Byrådet den 26.1.2015. Budgetprocessen indeholder de godkendte demografireguleringsmodeller.

### **Handlemuligheder**

Ingen bemærkninger

### **Vurdering**

Budgetprognosen er på nuværende tidspunkt meget usikker. Beskæftigelsesreformen, indkomstudviklingen og den demografiske udvikling vil for 2016-19 have stor økonomisk betydning. Der vil frem til Økonomiudvalgets møde i juni ske en kvalificering og opfølgning på såvel udgifts- som indtægtsprognosen.

### **Økonomiske og personalemæssige konsekvenser**

De økonomiske konsekvenser af demografireguleringen fremgår af nedenstående tabel:

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2016	2017	2018	2019
<b>Bevillingsønske</b>					
Drift (demografi)	8.01	3.675	4.814	5.718	7.190
Drift (demografi)	8.02	9.512	12.141	11.923	12.084
Drift (demografi)	7.01	249	-1.154	197	3.043
<b>Finansiering</b>					
Kassen		13.436	15.801	17.838	22.317

### **Konsekvenser for andre udvalg**

Ingen bemærkninger

## Indstilling

Økonomi- og Vicekommunaldirektøren indstiller,

1. at Budgetprognosen tages til efterretning
2. at Demografireguleringer godkendes

## Bilag

330-2015-182000

Bilag 1. Budgetprognose april 2015 .pdf

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 20. april 2015:**

**Fraværende:** John Dyrby Paulsen (A)

At 1 blev taget til efterretning.

At 2 blev godkendt.