

Budget 2016-2019 - Foreløbig budgetbalance (B)

Sagsfremstilling

8. Budget 2016-2019 - Foreløbig budgetbalance (B)

Sagsnr.: 330-2015-59385

Dok.nr.: 330-2015-403111

Åbent

Kompetence: Økonomiudvalget

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal godkende den foreløbige resultatopgørelse og finansieringsoversigt, samt beslutte, hvilke af sagens forslag om budgetændringer, der skal indarbejdes i resultatopgørelse og finansieringsoversigt og hvilke der skal fremsendes til budgetseminar.

Der ud over skal Økonomiudvalget godkende materiale til høringsrunde 1.

Baggrund

På baggrund af Økonomaftalen mellem KL og Regeringen fra juli samt Social- og Indenrigsministeriets udmelding om tilskud og udligning for 2016 er der udarbejdet budgetprognose med resultatopgørelsen for budgetåret 2016.

På grund af folketingsvalg og udsættelse af Økonomiforhandlingerne er KL's prognosemodel for skatter og tilskud/udligning for overslagsårene 2017-19 blevet forsinket. Det forventes, at opdateret resultatopgørelse med overslagsår kan udsendes i slutningen af uge 33.

Den foreløbige resultatopgørelsen (bilag 1) er baseret på det budgetoverslag, der blev godkendt med budget 2015. Der ud over er resultatopgørelsen korrigeret for punkt A+B nedenfor. Konsekvenser af punkt C fremgår af bilag 2. hvor resultatopgørelse er justeret.

A: Godkendt politisk

- Konsekvenser af den demografiske udvikling som godkendt af Økonomiudvalget i april som grundlag for budgetforslag 2016-19.
- Byrådsbeslutninger efter vedtagelsen af budget 2015, som har bevillingsmæssig betydning for 2016-19.

B: Anbefales godkendt og indarbejdet i budgetbalancen

- Pris- og lønudvikling i overensstemmelse med KL's seneste skøn fra juli 2015.
- Indtægtsprognose beregnet på grundlag af KL's Skatte- og Tilskudsmodel med udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag (bilag 3).
- Refusionsreform på beskæftigelsesområdet – på baggrund af KL's foreløbige udmelding forventes statsrefusioner 92 mio. kr. lavere. Kompenseres via generelle tilskud (bilag 3, note 7)
- Justering af finansforskydninger, renter og afdrag (bilag 3, note 9)
- Der indarbejdes budget til afholdelse af valg 2016-2019 (bilag 3, note 8), samt ekstraordinær indtægt ved salg KMD bygninger udbetales i 2016-2019. (bilag 3, note 10)
- Særtilskud til flygtninge er indarbejdet med 4,7 mio. kr. i 2016 (bilag 3, note 4)

Der er i økonomaftalen for 2016 givet et ekstraordinært tilskud til kommunerne på 3,5 mia.kr., heraf er 2 mia. kr. fordelt ud fra særlige kriterier (kommuner med højt strukturelt underskud, og lavt udskrivningsgrundlag). Slagelses andel af dette tilskud udgør 75 mio. kr.

Den foreløbige resultatopgørelse viser efter reguleringerne under punkt A og B et finansieringsoverskud på 28,7 mio. kr. i 2016. For overslagsårene afventer opgørelsen indtægtsprognosen, jf. ovenfor

I den foreløbige resultatopgørelse indgår dog ikke ændringer i en række forhold:

C: Følgende forhold anbefales ikke indarbejdet i budgetbalancen, men oversendt til budgetseminaret

- Overførselsudgifter – Beskæftigelses- og Integrationsudvalget godkendte i juni 2015 foreløbige skøn – frem mod budgetseminaret udarbejdes endeligt skøn (bilag 5)
- Aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehusvæsenet - på nuværende tidspunkt er der ikke indgået aftale mellem regeringen og regionerne. Det forventes, at der foreligger aktuelle tal forud for budgetseminaret (bilag 3, note 12)
- Afvikling af mellemværende på det brugerfinansierede område (bilag 6)
- Lov- og Cirkulæreprogrammet - på nuværende tidspunkt mangler uddybning af økonomiske konsekvenser på de enkelte lovændringer - Det forventes, at der foreligger aktuelle tal forud for budgetseminaret (bilag 3, note 11)
- Perspektivanalyse – områder med forventet merforbrug i 2015 og 2016 (bilag 3, note 14)
- Økonomiaftalen – anvendelse af ældremilliarden (bilag 7)
- I resultatopgørelsen for 2016 er indarbejdet rammereduktioner på 48,5 mio.kr. fordelt forholdsmæssigt på udvalg/politikområder. På budgetseminaret skal Byrådet med udgangspunkt i udvalgenes effektiviserings- og besparelsesforslag træffe beslutning omkring den endelige udmøntning.

Hvis Økonomiudvalget beslutter at justere budgettet med alle ovenstående forhold (incl. A+B+C) vil der i 2016 et finansieringsunderskud på 137,1 mio. kr. (bilag 2).

Retligt grundlag

Lov om kommunernes styrelse samt vedtaget budgetproces.

Handlemuligheder

I forhold til den beskrevne budgetubalance har byrådet forskellige handlemuligheder for at skabe balance.

Fagudvalgenes besparelses- og effektiviseringskataloger

Som en del af den budgetproces byrådet godkendte i januar 2015 har fagudvalgene i juni besluttet besparelses- og effektiviseringskataloger på deres respektive områder. Desuden har Økonomiudvalget besluttet et tværgående katalog. I alt er der udarbejdet forslag for 90,6 mio. kr. Forslagene indarbejdes i de samlede høringsmateriale og materialet til budgetseminaret.

Perspektivanalyserne

Som en del af de perspektivanalyser, der er omtalt ovenfor, er der også arbejdet på at identificere handlemuligheder på såvel det korte (2015/2016) som det lange sigte (overslagsårene 2017-2019), så udgifterne i et 4-årigt perspektiv kan tilnærme sig de eksisterende rammer. Den samlede økonomiske effekt er ikke afklaret endnu, men vil indgå i perspektivanalyserne, som behandles på Økonomiudvalgets møde den 24. august. Materialet behandles efterfølgende på budgetseminaret, hvorefter fagudvalgene vil skulle omsætte og udmønte byrådets eventuelle beslutninger.

Direktionens yderligere forslag

I lyset af den aktuelle budgetsituation, har direktionen igangsat et arbejde med at finde yderligere forslag. Til Økonomiudvalgets møde den 24. august vil der foreligge et uddybende materiale med henblik på at fastlægge det økonomiske potentiale. Der arbejdes med følgende forslag:

Anlæg

Der er følgende muligheder:

1. Nedsætte anlægspuljer i 2016 svarende til forventede overførsler fra 2015 til 2016
2. Yderligere reduktion af anlægspuljer (alle - eller udvalgte) i 2016-19
3. Konkrete projekter i anlægsrammen som kan fjernes/udskydes

Drift

Der er følgende forslag:

1. Udbud af entreprenørservice: Området kan sættes i udbud i en eller flere "pakker", hvor Entreprenørservice selv

giver kontrolbud.

2. Salg af bygninger: Med udgangspunkt i "status for ejendomsstrategi ultimo juni" estimeres provenu i 2016 og 2017. For nærværende er salgsindtægter båndlagt til formål i bygningsfonden, men byrådet kan helt/delvist anvende provenuet i budgetbalancen – evt. i en periode.

3. Besparelse på konsulenter: I forlængelse af økonomiudvalgets ønske og beslutning i maj om at nedsætte forbruget af konsulentudgifter indregnes besparelser på 25 pct. fra 2016 og frem (målt i forhold til 2014). Beløbene vil blive fratrukket rammerne. En reduktion på 25 % er tidligere vurderet til at svare til 4 mio. Kr.

4. Besparelse på organisationens IT-udgifter: Der kan anlægges en mere styret tilgang til indkøb af nyt IT udstyr (standarder, afskrivningsperiode, teknologimuligheder), med henblik på at reducere omkostninger.

5. Forretningsmæssig drift af musikhus: Udvikling af vision og koncept for Musikhuset med fokus på anvendelse, driftsform, finansieringsmodel og samarbejde med andre kulturinstitutioner, foreninger m.fl.

6. Potentialer med udgangspunkt i nøgletal: Med udgangspunkt i bl.a. nyeste nøgletalsrapport, herunder udviklingen i nøgletallene, anbefaler direktionen, at man politisk drøfter mulighederne for at bringe udgiftsniveauet tættere på landsgennemsnittet.

7. Udgifter til politikere: Der kan justeres i udgifterne på forskellig vis, herunder udgifterne pr. politikere, antallet af udvalg og antallet af politikere.

8. Koordinering af borgerkørsler: Ved at danne et samlet kørselskontor som koordinerer borgerkørsler vil der kunne opnås en effektivisering af kørselsudgifterne. Det kan dels ske ved øget samkørsel, dels ved at tilpasse kørselstidspunkter til forskellige kommunale tilbud. I begge tilfælde betyder det en mere effektiv udnyttelse af busser og taxaer og dermed en lavere pris pr. borgerkørsel.

Muligheder for øget finansiering

I bilag 8 er beskrevet muligheder for at øge finansieringen via særtilskud fra diverse puljer, samt lånemuligheder.

Vurdering

Den foreløbige resultatopgørelse (incl. punkt A+B) viser et lille finansieringsoverskud på 28,7 mio. kr. Center for Økonomi vurderer dog, at en række af de forhold (pkt. C), som ikke allerede er indarbejdet i den foreløbige resultatopgørelse, er uundgåelige udgifter, som vil påvirke budget 2016-2019.

Der er således i forbindelse med budgetforhandlingerne behov for politisk stillingtagen til, hvordan dette skal håndteres via de ovennævnte handlemuligheder.

Det indgår i den godkendte budgetproces, at der inden budgetseminaret gennemføres en høring af budgetforslag i MED-organisation, brugerbestyrelser m.v. Høringsmateriale offentliggøres gennem kommunens hjemmeside. Center for Økonomi vurderer, at det foreliggende materiale suppleret med en læsevejledning kan lægges til grund for høringen.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

De økonomiske og personalemæssige konsekvenser afhænger af det endelige budget.

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger

Indstilling

Økonomi- og Vicekommunaldirektøren indstiller,

1. **at** den foreløbige resultatopgørelse og finansieringsoversigt godkendes (bilag 1), således at den indeholder de under punkt A og B beskrevne justeringer
2. **at** det statsgaranterede udskrivningsgrundlag lægges til grund for budgetteringen af indtægter fra skatter samt tilskud og udligning (bilag 4)
3. **at** de omtalte budgetforhold under punkt C, der ikke er indarbejdet i resultatopgørelsen, oversendes til Byrådets

budgetseminar (bilag 2) sammen med den foreløbige budgetopgørelse og finansieringsoversigt

4. at handlemuligheder for imødegåelse af finansieringsunderskud drøftes

5. at denne sag, inkl. bilag, udvalgenes drifts- og anlægsønsker, udvalgenes effektiviserings- og besparelsesforslag samt Direktionens yderligere forslag udgør høringsmaterialet til 1. budgethøring.

Bilag

330-2015-422474	Bilag 1. Foreløbig resultatopgørelse 2016-2019 (v2)
330-2015-411873	Bilag 2. Justering af resultatopgørelse
330-2015-422472	Bilag 3. Udvikling i budgetforudsætninger (v2)
330-2015-422473	Bilag 4. Selvbudgettering eller statsgaranti 2016 (v2)
330-2015-411877	Bilag 5. Overførselsudgifter
330-2015-411881	Bilag 6. Brugerfinansieret område
330-2015-412011	Bilag 7. Økonomiaftalen vedr. ældremilliarden
330-2015-412015	Bilag 8. Muligheder for øget finansiering

Beslutning i Økonomiudvalget den 17. august 2015:

Fraværende:

At 1 til 5 godkendt.

Økonomiudvalget ønsker til det videre budgetarbejde oplæg omkring følgende:

Puljer, råd, nævn og medlemskaber

Gadelys i forhold til leveringsaftaler

Muligheder i forhold til samlokalisering

Hvis man i budgetarbejdet ønsker bistand til sit eget regneark, er man velkommen til at kontakte Økonomi- og Vicekommunaldirektøren.