

REFERAT Økonomiudvalget 2018-21 d. 08-06-2020

Mødedato Mandag d. 08. juni 2020 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 11, Ringe

Indholdsfortegnelse

Forslag til ændring af rammerne for budget 2021-2024.....	3
Lukket.....	5

Punkt 259: Forslag til ændring af rammerne for budget 2021-2024

00.30.00-S00-2-19

Resume

Forliget om ny udligningsreform giver anledning til mulig gentænkning af rammerne for budget 2021-2024. Der henvises til økonomiudvalgets møde den 25. maj 2020 sag nr. 219.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler Kommunalbestyrelsen at godkende en eller flere af følgende

- 1. Sparekataloget halveres til 15 mio. kr. og dermed også sparekravet til 9,585 mio. kr.
- 2. Anlægsrammen hæves med 10 mio. kr., så den kommer tilbage på "normalt" niveau.
- 3. Puljen til ny strategisk drift på 15 mio. kr. genindføres.
- 4. Likviditetstrækket på 15,1 mio. kr. i 2021 aflyses.

Sagsfremstilling

Der blev den 5. maj 2020 indgået forlig om ny udligningsreform mellem Regeringen, Venstre, SF, Det Radikale Venstre og Alternativet. Resultatet af forliget er en gevinst på 60,5 mio. kr. for FMK. Gevinsten skal især henføres til tilskuddet for yder og ø-kommuner. Samtidig får FMK en kompensation for den reviderede uddannelsesstatistik i 2021 og 2022 på 19,5 mio. kr. Dette foreslås anvendt til delvis dækning af uudmøntet tværgående effektiviseringer, se denne sag på dagsorden, og de 2*19,5 mio. kr. fremgår derfor ikke af tabel 1. Som noget nyt i forhold til det oprindelige forslag er finansieringstilskuddet gjort permanent og indregnet med 47,7 mio. kr. Der er allerede budgetteret med 34,3 mio. kr. og gevinsten er derfor alene 13,4 mio. Væsentligt i forhold til de udmeldte tal er, at forliget indeholder en overgangsordning for de kommuner, der taber, og de kommuner som får en gevinst. Overgangsordningen betyder, at FMK alene vil få en gevinst i 2021 svarende til 0,4 skatteprocentpoint. Da gevinsten på 60,5 mio. kr. svarer til 0,69 skatteprocentpoint betyder det, at de resterende 0,29% procentpoint først indføres i 2022. Overskud over 0,4 procentpoint bruges til at finansiere kompensationen for øvrige kommuners tab. Det betyder at FMK mister 25,4 mio.kr. i 2021, men modtager 2,1 mio. kr., da der er overskud i ordningen på tværs af kommunerne. I udmeldingerne om forliget om tab og gevinster er denne overgangsordning ikke indregnet. Se tabel 1. I forhold til det såkaldte tilbagegangskriterie, som nu indgår i det demografiske udgiftsbehov, er der indarbejdet et gennemsnit for 3 år med udgangspunkt i 2018-2020. Når der korrigeres for dette, betyder dette en yderligere gevinst på 28,9 mio. kr. i 2020. Men da FMK falder ud af kriteriet i 2021 giver dette et tab på 21,6 mio. kr.

Se tabel 1. I forbindelse med vedtagelse af budget 2020-2023 blev der indregnet en forventet gevinst af ekstra udligning på 12,4 mio. kr. For at få det korrekte billede af kassepåvirkningen af ny udligningsreform er disse derfor fratrukket i 2022 og 2023, se tabel 1.

Alt i alt giver det følgende:

Tabel 1:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Gevinst ny udligningsreform	60,5	60,5	60,5	60,5
Finansieringstilskud (forskul mellem budgettet og faktisk udmeldt i reform (2020-tal))	13,4	13,4	13,4	13,4
Overgangsordning (0,69 pct. - 0,4 pct.). Grænse øges med 0,4 procentpoint pr. år.	-25,4	0	0	0
FMK's andel af overskud det første år	2,1	0	0	0
Korrigeret for indlagt 3 årigt gennemsnit på befolkningstilbagegangskriteriet for 2018-2020	28,9	28,9	28,9	28,9
Korrigeret for gennemsnit på befolkningstilbagegangskriteriet i 2019-2021 (kilde: NB-økonomi)	-21,6	-21,6	-21,6	-21,6
Forventet ekstra udligning indregnet i budgettet	0	-12,4	-12,4	0
I alt gevinst ved forslaget	57,9	68,8	68,8	81,2
Ny bundlinje	57,9	68,8	68,8	81,2
Løft af servicerammen i Økonomiaftalen, FMK forventet andel	13			
Finansieret løft af anlægsrammen i Økonomiaftalen, FMK forventet andel	9			
Ny bundlinje inkl. et forsigtigt forventet provenu af Økonomiaftalen	79,9	68,8	68,8	81,2

Det skal dog bemærkes, at den endelige konsekvens af udligningsreformen og økonomiaftalen mellem KL og Regeringen først kendes, når de endelige beregninger ligger klar sidst i juli 2020.

De oprindelige rammer for budgetlægningen 2021 var et finansieringsbehov på 36,6 mio. kr. i 2021, 65 mio. kr. i 2022 og 63 mio. kr. i 2024 jf. tabel. 2.

Tabel 2

Rammerne for budgetproces 2021 i mio. kr.	2021	2022	2023
Effektiviseringer og besparelser indlagt som sparekrav i budgettet	19,171	64,316	63,042
Finansiering af Fremtidens Skole	2,300	2,300	2,300
Likviditetstræk	15,100	-1,600	-1,600
Finansieringsbehov i alt	36,571	65,016	63,742

Det er i budgetproceduren forudsat, at basisbudgettet samlet set holdes i ro. Hvorvidt dette overholdes, vides endeligt efter sommerferien, hvor beregningerne af både udgiftssiden og indtægtsiden for FMK foreligger. Beregningerne er bl.a. afhængige af udmeldingerne fra KL efter indgåelse af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen.

I forhold til økonomiaftalen ser det ud til at servicerammen for FMK øges med ca. 13. mio. kr. Derudover skal kommunerne frigøre ressourcer ved at reducere forbruget af eksterne konsulenter og fortsat arbejde med velfærdsprioriteringer. I FMK svarer dette til 6,6 mio.kr. i 2021. Dette er selv sagt en vanskelig øvelse, da langt de fleste ressourcer bruges på rådgivere i forbindelse med anlægsprojekter. Derudover forventes øget indtægter på stigning i anlægsloftet på ca. 9 mio. kr.

Som en del af den 3-årige økonomiske strategi blev der ikke afsat penge til ny strategisk drift, som kan understøtte udviklingsstrategien. Desuden blev anlægsrammen reduceret med 10 mio. kr. Endelig blev der besluttet et kassetræk.

Den nye udligningsreform giver mulighed for at gentænke rammerne for budget 2021. Det foreslås derfor enten helt eller delvis at:

- 1. Sparekataloget halveres til 15 mio. kr.
- Fagudvalgene får på deres junimøder til opgave at prioritere forslagene, så halvdelen af det foreslåede beløb udgår af kataloget. Dette fremsendes til ØU i juni, som tager endeligt stilling til forslagene fra fagudvalgene set under et.

2. Anlægsrammen hæves med 10 mio. kr., til 114 mio. kr.
3. Puljen til ny strategisk drift på 15 mio. kr. genindføres.
4. Likviditetstrækket i 2021 på 15,1 mio. kr. aflyses.

Beslutning

Indstillingspunkterne 1 – 4 anbefales overfor Kommunalbestyrelsen.

Venstre tager forbehold overfor indstillingspunkt 3.

Punkt 260: Lukket

00.30.00-S00-2-19