

Budget 2020 og 2021-24: Genopretning, beredskab og råderum

Sagsnummer: 20/9197

Sagen afgøres i: Byrådet

Resumé

På baggrund af det markante og alvorlige underskud i regnskab 2019 har Direktionen udarbejdet en plan for økonomisk genopretning: Planen indeholder en todelt strategi på tværs af kommunens drifts- og anlægsvirksomhed.

Økonomiudvalget tog genopretningsplanen til efterretning den 18. marts 2020, herunder at beredskabsinitiativerne drøftes og besluttet til iværksættelse i fagudvalg, Økonomiudvalget og Byrådet i april 2020.

Forligskredsen bag budget 2020 har drøftet genåbning af budget 2020 den 25. marts 2020 og den 2. april 2020. Sagen er tilrettet forligskredsens beslutninger.

Med denne sag skal fagudvalg, Økonomiudvalget og Byrådet beslutte beredskabsforslag på driftsvirksomheden og et reduceret anlægsbudget.

Sagsfremstilling

Direktionens plan for økonomisk genopretning står på to ben. For det første vil Direktionen iværksætte en række initiativer på kommunens driftsvirksomhed med sigte på at sikre størst mulig budgetoverholdelse i 2020. For det andet udsættes så mange anlæg som nødvendigt for at sikre balance i 2020.

Beredskabsforslag - Drift

Direktionens plan for genopretning indebærer, at beredskabsforslagene går fra at være beredskab til at være faktiske forslag, der skal gennemføres. Fordelingsnøglen for beredskabsforslagene er udvalgets andel af serviceudgifter.

Økonomiudvalget vedtog på mødet i marts, at måltallet for beredskabsinitiativer øges fra kr. 30 mio. til kr. 45 mio. kr. således, at der er en udvidet ramme at vælge forslag på 30 mio. kr. fra. Forligspartierne bag budget 2020 har den 2. marts 2020 endvidere besluttet, at måltallet på 45 mio. kr. anvendes som sigtepunkt i stedet for at udgøre en ramme, der kan vælges forslag fra.

Forslag på områder med betydelige økonomiske udfordringer sigter kun på at nedbringe udgiftsniveauet, mens forslag på områder – som er mindre udfordret – sigter både på udgifts- og budgetreduktioner.

Der er samlet fremsendt forslag der nedbringer udgifterne på 49,3 mio. kr. Heraf har 18,7 mio. kr. bevillingsmæssig konsekvens.

Tabel 1: Beredskabsforslag for 2020, måltal (fordelt efter andel af serviceudgifter) og konkrete forslag

Mio. kr.	Måltal		Forslag	
	Tidligere	Aktuelt	I alt	Bevillingsændring
Økonomiudvalget	-4,5	-6,8	-6,7	-2,1
Udvalget for familie og institutioner	-11,0	-16,5	-15,3	-9,9
Udvalget for sundhed, ældre og social	-11,0	-16,5	-8,4	0,0
Udvalget for natur, teknik og miljø	-2,0	-3,0	-3,6	-3,6
Udvalget for plan, udvikling og kultur	-1,0	-1,5	-3,1	-3,1
Udvalget for erhverv og beskæftigelse	-0,5	-0,8	-12,2	0,0
Beredskabsinitiativer i alt	-30,0	-45,0	-49,3	-18,7

Det er op til fagudvalget at beslutte, hvordan udmøntningen fordeler sig på bevillinger inden for udvalget. På fagområdet under Udvalget for sundhed, ældre og social er der udarbejdet forslag, der svarer til mindre end udvalgets andel af serviceudgifter.

Som supplement til beredskabsforslagene er der vedlagt en oversigt over bevilgede "profileringsprojekter" i budget 2018, 2019 og 2020 samt en oversigt over alle budgetblokke i budget 2020. Bemærk, at en delmængde af profilprojekterne indgår helt eller delvist som beredskabsforslag.

At undlade at bruge opsparing kan ikke indgå som et beredskabsforslag.

Beredskabsforslag - Anlæg

I Direktionens genopretningsplan indgår forslag til tidsforskydning og opbremsning af anlæg. Økonomiudvalget godkendte Direktionens plan for tidsforskydning og opbremsning af anlæg, og at Direktionen snarest vurderer, om der er behov for yderligere anlægsopbremsning. Den økonomiske situation er særdeles alvorlig, hvorfor en markant udskydelse og opbremsning af anlæg er nødvendig.

Direktionen forslår nedenstående måltal for anlæg på 50 mio. kr. i 2020 stigende til 80 mio. kr. i 2023 og 2024. Det er en opbremsning på yderligere 10 mio. kr. i 2020 i forhold til den plan, Økonomiudvalget godkendte i marts. Måltallene er inklusiv overførsler fra tidligere år. Der er tale om en midlertidig afvigelse fra måltallene på 80-100 mio. kr. i kommunens økonomiske politik.

Direktionens forslag til nettoanlæg på det skattefinansierede område på 52,2 mio. kr. i 2020 er tilføjet forligspartiernes ønske om, at udvikling i Ebeltoft udgør 2,5 mio. kr. i 2020 og 2021. Herefter udgør anlægsforslag følgende. Oversigt er vedlagt.

Tabel 3: Anlæg: Budget 2020-2023, Måltal for anlæg 2020-2023 samt forslag til anlæg 2020.

	2020	2021	2022	2023
Budget 2020	79,9	121	118,7	123,4
Måltal	50	60	70	80
Direktionens forslag	52,2	66,3	104,1	84,8

Fagudvalget bedes drøfte udmøntning af anlægsforslaget indenfor eget område i 2020.

Råderumsforslag

I budgetprocessen for 2021-2024 indgår råderumsforslag på henholdsvis 33, 66 og 100 mio. kr., som er fordelt efter serviceudgifter. Råderumsforslag udarbejdes i den videre budgetlægning og har en vedvarende effekt efter 2023. Nogle beredskabsforslag for 2020 har vedvarende effekt, hvorfor de fungerer som en fremrykning af råderumsforslagene.

Ses beredskabsforslag og råderumsforslag i sammenhæng i perioden 2020-2023 fås nedenstående forløb i tabel 3. Det er naturligt, at beredskabsforslag gennemført i 2020 også (helt eller delvist) kan indgå som råderumsforslag i 2021-2023.

Tabel 4: Beredskabsproces og råderumsproces i sammenhæng.

Mio. kr.	Beredskab	Råderum		
	2020	2021	2022	2023
Økonomiudvalget	-6,8	-3,9	-9,6	-11,5
Udvalget for familie og institutioner	-16,5	-9,6	-16,6	-29,6
Udvalget for sundhed, ældre og social	-16,5	-9,2	-17,2	-27,8
Udvalget for natur, teknik og miljø	-3,0	-2,0	-5,4	-6,3
Udvalget for plan, udvikling og kultur	-1,5	-0,9	-2,4	-2,8
Udvalget for erhverv og beskæftigelse	-0,8	-7,3	-14,8	-21,9
Budgetforbedring	-45,0	-33,0	-66,0	-100,0

Herunder er gengivet tidsplan for beredskabs- og råderumsprocessen (råderum med fed):

Proces	Dato	Møde	Indhold
Beredskab	22. februar 2020	Økonomiudvalget	Godkendelse af handleplan
Beredskab	10. og 11. marts 2020	Fagudvalg	En rammesættende drøftelse
Beredskab	14. til 15. april 2020	Fagudvalg	Godkendelse af konkrete initiativer
Råderum	14. og 15. april 2020	Fagudvalg	Efterretning i fagudvalg
Beredskab	22. april 2020	Økonomiudvalget	Godkendelse af konkrete initiativer og bevillingsmæssige konsekvenser
Beredskab	29. april 2020	Byrådet	Godkendelse af konkrete initiativer og bevillingsmæssige konsekvenser
Råderum	24. juni 2020	Byrådets temamøde	Afrapportering af råderumsprocessens fase 1 samt status på fase 2 og 3 på Byrådets temamøde

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller via Direktionen til fagudvalgene, Økonomiudvalget og Byrådet at

1. godkende beredskabsforslag på driften, der mindst svarer til udvalgets andel af 30 mio. kr. herunder godkende de bevillingsmæssige konsekvenser.
2. drøfte udmøntning af Direktionens plan for tidsforskudte anlæg i 2020.
3. drøfte Direktionens forslag til beslutninger om anlæg herunder forskydninger i 2020-2023, jævnfør tabel 3.

Beslutning i Direktionsmøde den 30-03-2020

Direktionen indstiller til fagudvalgene, Økonomiudvalget og Byrådet at

1. godkende beredskabsforslag på driften, der mindst svarer til udvalgets andel af 30 mio. kr. herunder godkende de bevillingsmæssige konsekvenser.
2. drøfte udmøntning af Direktionens plan for tidsforskudte anlæg i 2020.
3. drøfte Direktionens forslag til beslutninger om anlæg herunder forskydninger i 2020-2023, jævnfør tabel 3.

Sagen fremsendes til efterretning i Hovedudvalget den 2.april 2020.

Beslutning i Hovedudvalget (HU) den 02-04-2020

Sagen taget til efterretning og videresendes til OmrådeMED.

Ved videresendelse til OmrådeMED medsendes relevant materiale, identisk med materiale til den politiske drøftelse i udvalgene.

Beslutning i Direktionsmøde den 03-04-2020

Direktionen indstiller til fagudvalgene, Økonomiudvalget og Byrådet at

1. godkende beredskabsforslag på driften, der mindst svarer til udvalgets andel af 45 mio. kr. herunder godkende de bevillingsmæssige konsekvenser.
2. drøfte udmøntning af Direktionens plan for tidsforskudte anlæg i 2020.
3. drøfte Direktionens forslag til beslutninger om anlæg herunder forskydninger i 2020-2023, jævnfør tabel 3.
4. beslutte eventuelle yderligere tilpasningsmuligheder på udvalgets egne driftsområder med udgangspunkt i oversigten over "profileringsprojekter" og budgetblokke for 2020

Sagen fremsendes til Hovedudvalg på mail til efterretning om en justeret sagsfremstilling og fremsendes til behandling i alle OmrådeMED.

BILAG

1 - 4259033	Åben	Overordnet tidsplan for 2021 - tilrette pr. 03.03.2020	(102086/20)	(H)
2 - 4259034	Åben	Åbning af budget 2020 - Oversigt over driftsændringer	(102087/20)	(H)
3 - 4259035	Åben	Investeringsoversigt 2020-2029 - genåbning af budget 2020 - fagudvalg april 2020 - pr. 02.04.20	(102088/20)	(H)
4 - 4259036	Åben	Beredskabs- og råderumsinitiativer 2020-2024 - samlet katalog	(102089/20)	(H)
5 - 4259037	Åben	Budget 2020 - Beredskabsinitiativer.PDF d. 03-04-2020	(102090/20)	(H)
6 - 4259038	Åben	Oversigt over profileringsprojekter i budget 2018-2020 - d 03-04-2020	(102091/20)	(H)
7 - 4259039	Åben	Oversigt over borgerrettede puljer i 2020.pdf	(102092/20)	(H)
8 - 4259032	Åben	Forklaring på beredskabsinitiativer og bevillingsmæssige ændringer d. 03-04-2020.	(102085/20)	(H)
9 - 4259081	Åben	Regnskab 2019 - notat (udfordringer og anbefalinger) 9. marts 2020.- version 1	(102116/20)	(H)