

149. Rammeudmelding Budget 2020-2023

Sagsnr.: 00.30.10-S00-1-18 Sagsbehandler: Maria Laibach Halskov Christiansen

Forventet behandlingsforløb

DIR	FOU	BFU	SOS	BSK	KFU	BYP	TMU	ØKE X	BYR
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----------	-----

Øvrige sagsbehandlere: Anne Marie Muff

Sagsresume

Endelig rammeudmelding for budget 2020-2023 jfr. budgetproceduren.

Sagsfremstilling

I henhold budgetproceduren for budget 2020-2023 udmelder Økonomi- og Erhvervsudvalget i forlængelse af 1. budgetkonference de endelige driftsrammer for fagudvalgenes budgetforslag inkl. den foreløbige beregning af den rammemæssige betydning af den demografiske udvikling.

Herudover udmelder Økonomi- og Erhvervsudvalget en ramme for investeringsoversigten for 2020-2023.

Driftsrammer:

På det skattefinansierede område består driftsrammerne for budget 2020-2023 af overslagsårene fra det vedtagne budget 2019, tekniske korrektioner +/-, den beregnede (foreløbige) demografiregulering jfr. gældende principper samt besluttede tillægsbevillinger +/- fra budgetvedtagelsen for 2019 og frem til og med Byrådsmødet den 2. april 2019. De beregnede driftsrammer fremgår af tabel 1 nedenfor.

Tabel 1: Driftsrammer 2020-2023

I 1.000 kr.	2020	2021	2022	2023
Skattefinansieret drift vedtaget Budget 2019	5.046.490	5.053.748	5.073.806	5.073.806
Politiske beslutninger:				
1. Direkte overførsler fra 2018	19.635			
2. Neutralisering af budgetter vedr. solgte ejendomme	313	287	287	287
Tekniske korrektioner				
3. Bevæg dig for livet slutter i 2022				-500
4. Rammeløft til Serviceområde 13, Handicap og Psykiatri	2.000	2.000	2.000	2.000
5. Bredbåndstrategien slutter i 2022				-1.000
6. Herning +	441	1.307	-716	-1.458
7. Brand og Redning	166	166	166	166
8. Gullestrup hallen afledt drift	100			
9. Korrektion af prisniveau af årligt Central Bibliotekstilskud	246	210	210	210
10. Ændring af sidste overslagsår for Beskæftigelse				25.000
Forslag til rammeudmelding 2020-2023	5.069.391	5.057.718	5.075.753	5.098.511

Bemærkninger til tabel 1:

Pkt.1: Politisk beslutning om overførsler fra 2018 direkte til 2020 (BYR 2/4-2019, pkt. 74 korrigeret jfr. beslutning for reducerede overførsler på Økonomi- og Erhvervsudvalgets område).

Beløbet afbalanceres på finansieringskontiene.

Pkt.2: Neutralisering af budgetter vedrørende solgte udlejningsejendomme (behandlet på lukkede dagsordenspunkter i Økonomi- og Erhvervsudvalget).

Pkt 3: "Bevæg dig for livet" slutter i 2022, hvorfor beløbet ikke skal indgå i rammerne fra og med budgetoverslagsår 2023.

Pkt 4: Teknisk korrektion vedrørende rammeløft på 2 mio. kr. fra 2020 og frem til Serviceområde 13 Handicap og Psykiatri (BYR 18/12-2018, pkt. 266).

Pkt 5: Bredbåndstrategien slutter i 2022, hvorfor beløbet ikke skal indgå i rammerne fra og med budgetoverslagsår 2023.

Pkt 6: Forskydninger vedrørende Herning + som følge af tilpasning af budgetter til faktiske forhold/aktuelle forventninger.

Pkt 7: Brand og Redning MidtVest har forelagt budgettet for 2020, herunder Herning Kommunes andel af udgifterne til orientering for Herning Byråd (BYR 5/3-2019, pkt. 32). Der foretages teknisk korrektion med henblik på afpasning af det afsatte budgetbeløb til de faktisk forventede udgifter. Det fremlagte budget er i 2020-prisniveau og vil derfor blive undtaget den senere prisfremskrivning.

Pkt 8: I forbindelse budget 2018 blev anlægsmidlerne til Gullestrup Hallen fremrykket, men driftsmidlerne fulgte ikke med i fremrykningen. Der korrigeres derfor for et halvt års drift i 2020 svarende til 0,1 mio. kr.

Pkt. 9: Korrektion af tidligere foretaget prisregulering på Centralbibliotekstilskud.

Pkt 10: Budgetrammerne for Serviceområde 17 Forsørgelse og Beskæftigelse tager udgangspunkt i overslagsårene i det vedtagne budget 2019. Der er i budgetoverslagsår 2023 foretaget en teknisk korrektion på +25 mio. kr., som er den skønnede årlige effekt af løbende refusionsmæssige ændringer m.v.

Det skal bemærkes, at det endelige budgetforslag på Serviceområde 17 Forsørgelse og Beskæftigelse først udarbejdes, når Økonomiaftalen for 2020 foreligger - forventeligt ultimo juni 2019.

Opdelt på fagudvalg fordeler driftsrammerne for 2020-2023 sig som vist i tabel 2 nedenfor.

Tabel 2: Forslag til driftsrammer 2020-2023:

I 1.000 kr.	Vedtaget Budget 2019	Budget- forslag 2020	Budget- forslag 2021	Budget- forslag 2022	Budget- forslag 2023
Økonomi- og Erhvervsudvalget	565.676	551.160	548.331	547.748	546.472
Teknik- og Miljøudvalget	182.709	181.792	177.963	176.013	176.013
Byplanudvalget	692	690	688	688	688
Børne- og Familieudvalget	1.472.137	1.463.686	1.444.340	1.448.852	1.448.852
Social og Sundhedsudvalget	1.043.469	1.053.114	1.056.268	1.063.222	1.063.222
Beskæftigelsesudvalget	1.272.543	1.299.814	1.317.032	1.327.855	1.352.855
Kultur- og Fritidsudvalget	201.391	199.782	193.760	192.039	191.073
Forebyggelsesudvalget	319.669	319.353	319.336	319.336	319.336
Forslag til driftsrammer i alt	5.058.286	5.069.391	5.057.718	5.075.753	5.098.511

Øvrige forhold i relation til rammeudmeldingen for budget 2020-2023:

Serviceområde 17 Forsørgelse og Beskæftigelse - rammen for det budgetgaranterede og aftaleområdet

Budgetforslaget på Serviceområde 17 Forsørgelse og Beskæftigelse består af fire delområder: Servicedriftsudgifter (SD), det budgetgaranterede område (BG), aftaleområdet og endelig beskæftigelsestilskudsområdet (BT).

Rammeudmelding for servicedriftsudgifterne følger samme princip som øvrige områder omfattet af budgetsanktion. Rammer for beskæftigelsestilskudsområdet udgør det fra KL udmeldte beskæftigelsestilskud for Herning Kommune. Rammen på det budgetgaranterede og aftaleområdet beregnes på baggrund af udmeldte tal fra Kommunernes Landsforening (KL) og regnskabsnøglen fra sidste gældende regnskab (2018). Anvendelsen af dette princip fordrer dog en kritisk vurdering af, om regnskabet giver et retvisende billede af udgiftsniveauet.

Det forventes, at Økonomi- og Erhvervsudvalget kan forelægges en foreløbig vurdering af situationen på mødet den 17. juni 2019. Udgiftsniveauet for budget 2020 kendes imidlertid først i forbindelse med Økonomiaftalens indgåelse - forventeligt ultimo juni 2019.

Serviceområde 18 Sundhed og Ældre - rammen vedrørende ældreboliger

Udgifter og indtægter på området er styret af bestemmelserne i Ældreboligloven, og området betragtes derfor styringsmæssigt som værende uden for rammestyring.

Driften af Herning Kommunes ældreboliger er udliciteret til et boligselskab, som i løbet af foråret leverer beregninger på udgifter og indtægter for 2020 i henhold til bestemmelserne i lovgivningen. De beregnede budgettal er i 2020-prisniveau og ville efter hidtidig praksis skulle undergå et "tilbagerul" til 2019-prisniveau for igen senere at blive fremskrevet til 2020-prisniveau sammen med det øvrige budget.

Det er vurderet hensigtsmæssigt at ændre praksis, således at de afsatte budgetbeløb på området i stedet tilpasses de faktisk forventede udgifter og indtægter i 2020-prisniveau og undtages den senere prisfremskrivning.

Eftersom budgetterne for 2020 endnu ikke foreligger, vil rammeændringen blive forelagt Økonomi- og Erhvervsudvalget til godkendelse på mødet den 17. juni 2019.

Flytning af opgaver/organisationsændringer på Børne- og Familieudvalgets, Social- og Sundhedsudvalgets og Beskæftigelsesudvalgets områder

Der er p.t. igangværende organisationsændringer på henholdsvis Børne- og Familieudvalgets, Social- og Sundhedsudvalgets og Beskæftigelsesudvalgets områder som følge af opgaveflytninger mellem serviceområder/fagudvalg. Ændringerne medfører flytning af budgetbeløb mellem serviceområder/fagudvalg.

På Børne- og Familieudvalgets område har ændringerne primært baggrund i ændringen vedrørende SFO/fritidshjem (budgetforliget). På Social- og Sundhedsudvalgets og Beskæftigelsesudvalgets områder er ændringerne en del af arbejdet med at opnå balance i budgettet på det specialiserede socialområde (BYR 18/12-2018, pkt. 292).

Ændringerne er i proces og vil blive indarbejdet i de respektive fagudvalgs budgetforslag for 2020-2023. De rammemæssige konsekvenser som følge af ændringerne vil blive forelagt Økonomi- og Erhvervsudvalget til godkendelse på mødet den 17. juni 2019.

Demografi

I forbindelse med den foreløbige rammeudmelding (ØKE 14/1-2019, pkt. 2) blev det oplyst, at udgangspunktet for den kommende budgetlægnings er hidtidig reguleringsmodel og -praksis.

Imidlertid betyder ændringen på Børne- og Familieudvalgets område vedrørende SFO/fritidshjem en række organisatoriske ændringer, som også har indvirkning på hvilke serviceområder, der skal tilføres demografiregulering. Samtidig skal der ske en nærmere vurdering af beregningerne bag demografireguleringen til SFO/fritidshjem med henblik på at sikre, at de ekstra indtægter, der

forventes som følge af ændringen, bliver på området jfr. budgetforligsteksten og ikke utilsigtet reduceres i demografireguleringen.

På baggrund af ovenstående usikkerhedsmomenter er der i de beregnede budgetrammer for 2020-2023 jfr. tabel 1 indtil videre kun indregnet demografireguleringer besluttet ifm. budget 2019.

Det betyder konkret, at korrektioner til årene 2020, 2021 og 2022 som følge af forskel mellem faktisk antal borgere i forhold til prognosen samt hele reguleringsbeløbet for 2023 endnu ikke er indregnet i budgetrammerne. Dette gælder samtlige demografiregulerede områder.

Det kan oplyses, at foreløbige beregninger baseret på hidtidig reguleringsmodel udgør nedenstående beløb:

Foreløbig demografi	2020	2021	2022	2023
Dagtilbud	2.656	2.731	2.882	5.824
SFO	-2.061	-2.029	-1.998	-1.710
Ældreområdet	-938	-938	-938	6.077
Foreløbig demografi i alt	-342	-236	-54	10.191

Skoleområdet indgår ikke i tabellen ovenfor, da reguleringen jfr. hidtidig praksis vil ske på baggrund af elevtal pr. 5. september 2019. Beløbet reguleres efterfølgende som en teknisk korrektion mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet.

Nærmere vurdering af eventuelt korrektionsbehov af beregningsmodellen vedrørende SFO/fritidshjem er aktuelt i proces.

Samtlige demografireguleringer for budget 2020-2023, herunder eventuelle ændringer vedrørende SFO/fritidshjem, vil blive forelagt Økonomi- og Erhvervsudvalget til godkendelse på mødet den 17. juni 2019.

Anlægsramme

På anlægssiden arbejdes ud fra den besluttede investeringsoversigt for budget 2019, idet der i 2023 fastsættes en nettoramme på 120 mio. kr., svarende til niveauet i foregående år.

I henhold til budgetproceduren er det direktionens opgave at levere forslag til investeringsoversigten, som præsenteres på 2. budgetkonference i august 2019.

Afsættet for arbejdet er, at rammerne skal overholdes og politiske beslutninger/gældende investeringsoversigt skal respekteres.

Der lægges følgende kriterier til grund for arbejdet:

- Evt. lovgivningsmæssige krav, herunder forsyningsforpligtelse,
- sikring af kapitalværdien for såvel bygninger som infrastruktur ift. en nedskrivning,
- rum til nytænkning,
- matchning af evt. ekstern finansiering.

For så vidt angår anlægsbehov, der af økonomiske årsager ikke er mulige at prioritere indenfor rammerne for 2020–2023, udarbejdes der i lighed med tidligere et anlægsbehovskatalog for perioden 2024-2031. Projekterne indarbejdes i anlægsbehovskataloget således, at der både prioriteres og samtidig sikres en nogenlunde ligelig fordeling af udgifter hen over perioden.

Økonomi

Underdirektøren for Direktionens Stab indstiller

- at** de økonomiske rammer som anført i tabel 2 i sagsfremstillingen godkendes som fagudvalgenes afsæt for budget 2020-2023,

- at** der afsættes en nettoanlægsramme på 120 mio. kr. i 2023,

- at** der på Økonomi- og Erhvervsudvalgets møde den 17. juni 2019 forelægges de i sagen skitserede udeståender vedrørende budgetrammerne for budget 2020-2023 til stillingtagen og eventuel efterfølgende rammekorrektion. Det drejer sig om henholdsvis foreløbig vurdering af den skitserede beregningsmodel for det budgetgaranterede område og aftaleområdet på Serviceområde 17 Forsørgelse og Beskæftigelse, teknisk korrektion vedrørende ældreboliger, bevillingsmæssige ændringer som følge af organisationsændringer/flytning af opgaver på Børne- og Familieudvalgets, Social- og Sundhedsudvalgets og Beskæftigelsesudvalgets områder samt udskudt demografiregulering for budget 2020-2023 vedrørende dagtilbud, SFO og ældreområdet.

Beslutning

Indstillingen er tiltrådt.