

REFERAT Odense Byråd 2014-2017 d. 20-09-2017

Mødedato Onsdag d. 20. september 2017 kl. 15:00

Mødested Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

1. behandling af Økonomiudvalgets forslag til Odense Kommunes budget for 2018 og overslagsåre	3
---	---

Punkt 1: 1. behandling af Økonomiudvalgets forslag til Odense Kommunes budget for 2018 og overslagsårene 2019-2021

00.30.00-S00-20-17

Resume

Økonomiudvalget godkendte på mødet den 13/9 2017 Økonomiudvalgets budgetforslag for 2018, som herefter er oversendt til byrådets 1. behandling den 20/9 2017. Budget 2018 godkendes endeligt ved 2. behandlingen i byrådet den 11/10 2017. Budgetprocessen for 2018 startede med Økonomiudvalgets godkendelse af "Budgetprocedure og effektstyring 2018-2021" i december 2016. I rammeudmeldingen i februar 2017 blev budgetbidragene konkretiseret, og udvalgenes rammer blev fastlagt.

Et flertal i Økonomiudvalget vedtog med rammeudmeldingen, at der ikke skulle indlægges yderligere effektiviseringer, og fastholdt dermed strategien fra Budget 2016 og Budget 2017 med økonomiske måltal, som er i balance i et 2-årigt perspektiv. I beslutningen står der følgende: "Der indlægges ikke yderligere effektiviseringer i budget 2018, men hvis der i august viser sig et råderum i de økonomiske måltal, er ambitionen, jf. den finansielle strategi, at tilstræbe en 4-årig balance. Dette skal ske i respekt for det budget, som et flertal af byrådet har vedtaget. Hvis der mod forventning ikke er balance i de økonomiske måltal i et 2-årigt perspektiv, vil Økonomiudvalget tage en fornyet drøftelse af muligheden for at indlægge yderligere effektiviseringer i budget 2018".

Økonomiudvalget drøftede på mødet den 6/9 2017 forslag til udkast til budgetforslag. Her blev linjen fra rammeudmeldingen fulgt op, og der blev indlagt tiltag i budgetforslaget således, at måltallene på lang sigt blev forbedret.

Nye tiltag og ændringer i budgetforslagspublikationen

På kvartalsmødet den 28/8 2017 blev byrådet præsenteret for et budget i balance på kort sigt og et udkast til budgetforslagspublikation for 2018, som senere viste sig at indeholde en prognosefejl på området for forsørgelses- og sikringsydelse. Prognosefejlen bevirkede, at måltallene ved ordinær drift og kassebeholdningen blev forværret i de to sidste overslagsår.

På baggrund af drøftelserne fra økonomiudvalgsmødet den 6/9 2017 er følgende nye tiltag og ændringer indarbejdet i budgetforslagspublikationen, som er vedlagt som bilag til sagen: (sidedallet i parentes er en henvisning til publikationen, hvor ændringen er beskrevet)

- Området for forsørgelses- og sikringsydelse i overslagsårene er tilrettet (side 21).
- Budgettering af forskerskat på 7 mio. kr. fra 2018 og frem (side 41).
- Indlæggelse af forventet finansieringstilskud i 2019 og frem på 45 mio. kr. som gjort i rammeudmeldingen og periodisering af finansieringstilskud på 10 mio. kr. fra 2018 til 2019 (side 48).
- Indlæggelse af moderniserings- og effektiviseringsprogrammerne på 17,6 mio. kr. årligt i en trappe fra 2019, så det følger aftalen mellem KL og regeringen (side 15).
- Ændret måltalskrav til ordinær drift fra minimum 350 mio. kr. i 2019 til minimum 300 mio. kr. i 2019 og frem (side 117).
- Anlægsreserven på kvarterplan mv. på samlet 40,5 mio. kr. lægges i kassen (side 26).
- Økonomiske muligheder: Der er indlagt et værn på 100 mio. kr. i 2018, og pulje til anlæg og éngangsinvesteringer er reduceret til 100 mio. kr. fordelt på 50 mio. kr. i 2018 og 2019 (side 23).
- Anlægsperiodisering som følge af byrådssager den 27/9 2017 med forventet midlertidigt kassetræk (side 27).

Det samlede resultat og de økonomiske måltal

Med de indarbejdede tiltag og ændringer i budgetforslagspublikationen, som Økonomiudvalget har peget på, ser de økonomiske måltal således ud:

	Målsætning		2017	2018	2019	2020	2021
	I 2017 og 2018	Fra 2019					
Resultat af ordinær drift	Min. 278,8 mio. kr.	Min. 300 mio. kr.	452,0	358,5	302,2	228,8	246,2
Skattefinansieret resultat	Balance i perioden	Min. 200 mio. kr. under hensyn til opsparing	102,1	-11,6	48,2	212,6	142,6
Skattefinansieret gæld	Faldende i perioden		1.019,6	936,9	863,0	789,5	715,8
Kassebeholdning ultimo	Min 150 mio. kr.		546,1	348,9	207,1	188,7	115,2

De nye økonomiske måltal viser en økonomi i balance i et 2-årigt perspektiv, hvor måltallene på lang sigt er forbedret. Resultat af ordinær drift opfylder måltallet i 2018 og 2019, men opfylder ikke måltallet i 2020 og 2021. Måltallene er dog i 2020 og 2021 forbedret sammenlignet med Budget 2017. I forhold til det skattefinansierede resultat er måltallet i 2018, 2019 og 2021 gult, hvilket indikerer, at der bruges af opsparede midler. Kassebeholdningen overholder målsætningen i alle årene bortset fra 2021. Sammenlignes der igen med Budget 2017, er måltallet i sidste overslagsår dog bedre. Endelig er målsætningerne om, at den skattefinansierede gæld skal være faldende, opfyldt i hele perioden.

Indtægtssiden

KL har endnu ikke opdateret skatte- og tilskudsmodellen med de nyeste vækstsøn fra Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse, august 2017. Det betyder, at Økonomiudvalgets budgetforslag 2018 udarbejdes med udgangspunkt i skatte- og tilskudsmodellen, juli 2017. En eventuel opdatering har historisk set givet marginale ændringer i overslagsårene på indtægtssiden. Statsgarantien ligger fast for 2018 uanset ændrede vækstsøn.

Bemærkninger fra medarbejdersiden

Bemærkninger fra forvaltningsudvalgene til budgetforslag 2018-2021 er vedlagt som bilag. Bemærkninger fra Hovedudvalget vil blive fremsendt elektronisk til byrådet den 18/9 2017.

Effekt

Sagen indgår i de videre politiske drøftelser frem mod budgetvedtagelse. Sagen har derfor ingen selvstændig påvirkning på et eller flere af Odensemålene.

INDSTILLING

Borgmesterforvaltningen indstiller, at byrådet godkender Økonomiudvalgets budgetforslag for 2018 og overslagsårene 2019-2021, som vedtaget på Økonomiudvalgsmødet den 13/9 2017, herunder:

1. Øvrige budgettilretninger, der er vedlagt som bilag.
2. Den foreløbige takstoversigt, som fremgår af budgetforslagspublikationen.
3. Afleveringsfristen for ændringsforslag til budgettet fastsættes til onsdag den 27/9 2017 kl. 12.00.

Beslutning

Oversendt til 2. behandling.

Afleveringsfristen for ændringsforslag til budgettet fastsættes til onsdag den 27/9 2017 kl. 12.00, jf. indstillingens punkt 3.

Sagsfremstilling

Rammesætning

Budget 2018 er det sidste budget, det nuværende byråd skal godkende, inden et nyt byråd tager over. I indeværende byrådsperiode har der været fokus på de otte Odensemål, som dels handler om at udvikle, forbedre og fremtidssikre den nære velfærd, og som dels handler om at transformere vores by fra en stor dansk by til en dansk storby. En transformation, der løfter byens infrastruktur, fremtoning og faciliteter. Målsætningen er at kunne aflevere en bedre, mere moderne og tidssvarende by til kommende generationer. En by, som giver mulighed for og lyst til at investere, arbejde og bosætte sig i. En by med gode læringsmiljøer for børn og unge, og hvor den nære velfærd i bred forstand har den rette kvalitet.

Rammevilkårene for kommunerne har i de seneste år været usikre. Det gælder især i forhold til konsekvenserne af en kommende udligningsreform i 2019, tilbageværende krav om effektiviseringer i den offentlige sektor, fortsættelse af finansieringstilskuddet, som i Økonomiaftalen for 2018 er givet i yderligere et år til kommunerne, og usikkerheden om beskæftigelsestilskuddet. Disse vilkår har udfordret økonomien i kommunerne, herunder også i Odense Kommune, som i de seneste år kun har arbejdet med en økonomisk balance i et 2-årigt perspektiv.

Odense har Danmarks 2. højeste ledighed, hvilket er den største udfordring i kommunens økonomi. En høj ledighed påvirker nemlig både udgifterne og indtægterne i negativ retning og lægger yderligere pres på kommunens økonomi. Byrådet har derfor besluttet at investere 72 mio. kr. i nedbringelse af ledigheden – det bliver også en opgave i 2018 at sikre, at de mange penge er givet godt ud.

Regeringen og vismændene er enige om, at dansk økonomi er inde i en periode med stabil vækst og stigende beskæftigelse - det er positivt, og det vil have stor betydning for kommunernes fremtidige handlemuligheder, herunder også for Odense Kommune. Den spæde optimisme afspejler sig også i årets økonomiaftale, hvor finansieringstilskuddet gives i endnu et år, service- og anlægsniveauet er hævet, kommunerne få lov at beholde midtvejsreguleringen på overførsler og pris- og lønfremskrivning samt disponerer over hele effektiviseringskravet fra Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet 2018.

For at Odense Kommune kunne stå bedre rustet til Budget 2018, blev der i forbindelse med Budget 2017, med rettidig omhu, og fordi Odense gerne vil agere på forkant, etableret et velfærdsværn på 50 mio. kr. i 2018 og frem og et budgetværn på 125 mio. kr. (75 mio. kr. i 2016 og 50 mio. kr. i 2017) på området for forsørgelses- og sikringsydelse. Med disse værn har det ikke været nødvendigt at indlægge yderligere effektivisering i budgetforslag 2018.

Det betyder dog ikke, at der ikke skal arbejdes med effektiviseringer i 2018. Der vil skulle arbejdes med tidligere politiske beslutninger, realisering af Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet 2018 og i de kommende år og øvrige sædvanlige optimeringer og omprioriteringer inden for udvalgenes egne rammer.

Økonomiske muligheder

Med udgangspunkt i måltallene i den økonomiske strategi er der i budgetforslaget indarbejdet et værn på 100 mio. kr. i 2018 og pulje til anlæg og éngangsinvesteringer på 100 mio. kr. fordelt på 50 mio. kr. i 2018 og 2019.

Værn

Økonomien har været klemt i de seneste år som følge af mange besparelser og effektiviseringer. Den økonomiske situation gør, at der ikke er råderum til varige driftsudvidelser inden for de nuværende rammer, men som følge af blandt andet et fornuftigt regnskabsresultat fra 2016 er det muligt at afsætte et værn. Dette for at stå bedre rustet til flere store

økonomisk ubekendte såsom en kommende udligningsreform mellem kommunerne, samt statslige midtvejsreguleringer på området for forsørgelses- og sikringsydelser. Begge dele kan potentielt påvirke Odenses økonomi med store millionbeløb frem mod Budget 2019. For at udvise rettidig omhu samt en økonomisk ansvarlig linje, der fortsat skal sikre forudsætningerne for en stærk velfærd i kommunen, er der i budgetforslaget indlagt et værn på 100 mio. kr. i 2018 på anlæg.

Pulje til anlæg og éngangsinvesteringer

Der er afsat en pulje til anlæg og éngangsinvesteringer på 100 mio. kr. fordelt på 50 mio. kr. på drift i 2018 og 50 mio. kr. på anlæg i 2019. I forlængelse heraf er der samtidig afsat afledt drift på 2,5 mio. kr. i 2020 og frem. Puljen og den afledte drift udmøntes som en del af budgetforhandlingerne. Udmøntningen skal ske under hensyntagen til måltallene i den økonomiske strategi. Det giver mulighed for at prioritere enkeltområder med ekstra løft for en periode.

Hvilke tiltag er der medtaget i budgetforslaget?

I budgetforslaget er der, ud over værn og pulje til éngangsinvesteringer, indlagt ændringer på udgiftssiden, som hovedsageligt udspringer af konsekvens af økonomiaftalen mellem regeringen og KL for 2018.

Der er blandt andet indarbejdet følgende ændringer:

- Velfærdsværnet på 50 mio. kr. årligt er anvendt.
- Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet for 2018 på 17,6 mio. kr. i 2018 og frem er udmøntet til udvalgene.
- Forventede effektiviseringer for moderniserings- og effektiviseringsprogrammerne fra 2019.
- Revurdering af kommunal medfinansiering af sundhedsområdet som følge af nye skøn fra KL (reguleres delvist på indtægtssiden).
- Revurdering af området for forsørgelses- og sikringsydelser på baggrund af nyt skøn fra KL samt Beskæftigelses- og Socialforvaltningen (reguleres på indtægtssiden).
- Lavere skøn for pris- og lønfremskrivning (reguleres på indtægtssiden).
- Revurdering af de konjunkturfølsomme områder.
- Overførselspulje fra 2017 til 2018 på 27 mio. kr.
- Årets Lov- og Cirkulæreprogram.
- Anlægsperiodiseringer som følge af kassetræk fra byrådssager.

For en mere udtømmende liste henvises til budgetforslagspublikationen.

Hvordan finansieres tiltagene i budgettet?

I budgetforslaget er der indlagt ændringer på indtægtssiden, hvor beregningsgrundlaget for indtægtssiden er opdateret på baggrund af KL's Skatte- og tilskudsmodel, juli 2017, samt konsekvenser af Økonomiaftalen for 2018. Opdateringen har sammenhæng til reguleringer på udgiftssiden.

Der er blandt andet indarbejdet følgende ændringer:

- Genberegning af indtægterne fra indkomstskatter og tilskud og udligning med udgangspunkt i den udmeldte statsgaranti og KL seneste opdatering, juli 2017.
- Budgettering af forskerskat.
- Flere indtægter fra selskabsskatter.
- Udmeldt finansieringstilskud i 2018 og forventet finansieringstilskud på 45 mio. kr. i overslagsårene.

For en mere detaljeret gennemgang af indtægtssiden henvises til budgetforslagspublikationen.

Revidering af måltallene i den økonomiske strategi

Som en del af budgetbidragene er 2 måltal i den økonomiske strategi blevet revideret. Det drejer sig om måltallene: Resultat af ordinær drift og Skattefinansieret resultat. Revideringen skyldes, at kommunens revision (EY) har gjort opmærksom på, at Odense Kommune skal ændre sin regnskabspraksis i forhold til kontering af det løbende tilskud til Letbanens etape 1. Indtil nu har konteringen været på styringsområdet Service - fremadrettet flyttes den til Balanceforskydninger i overensstemmelse med anbefalingen fra EY.

Med indarbejdelse af ændret kontering af driftstilskud til Letbanens etape 1 fastlægger dette budgetforslag en målsætning for resultatet af ordinær drift på minimum 278,8 mio. kr. til og med 2018 og minimum 300 mio. kr. fra 2019. I forhold til målsætningen for skattefinansieret resultat bibeholdes den nuværende målsætning om balance i perioden frem til og med 2018. Fra 2019 fastlægges målsætningen til minimum 200 mio. kr. under hensyn til opsparring.

Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet 2018

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2017 mellem KL og regeringen blev omprioriteringsbidraget erstattet med et nyt og mindre omfattende moderniserings- og effektiviseringsprogram fra 2018, hvor kommunerne årligt til og med 2020 skal frigøre 1 mia. kr. svarende til ca. 35,2 mio. kr. for Odense. 0,5 mia. kr. afsættes til prioriteringer bredt i den offentlige sektor, hvorfor bloktilskuddet til Odense Kommune reduceres årligt med 17,6 mio. kr. fra 2018. Den anden halvdel kan Odense frigøre til eget råderum. I Økonomiaftalen for 2018 vedtog regeringen og KL dog, at de 0,5 mia. kr. til prioriteringer bredt i den offentlige sektor i 2018 skulle forblive i kommunerne. Regeringen og KL har i fællesskab udarbejdet et bruttokatalog med forslag til, hvor effektiviseringer kan findes. Kataloget er udarbejdet med udgangspunkt i erfaringer fra kommunerne og forventede lovændringer.

Forslagene er inddelt i tre hovedområder i 2018 med følgende forventede effektivisering:

- Forenkling af kommunernes rammer m.m. - 18,5 mio. kr., halv effekt 9,3 mio. kr. (her finder Odense 7,9 mio. kr.).
- Effektiv drift gennem samarbejde og nye organiseringer – 12,3 mio. kr., halv effekt 6,2 mio. kr. (her finder Odense 3,9 mio. kr.).
- Bedre indkøb og øget digitalisering – 4,4 mio. kr., halv effekt 2,2 mio. kr. (her finder Odense 5,9 mio. kr.).

I rammeudmelding til Budget 2018 blev Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet 2018 indlagt med en negativ pulje på 17,6 mio. kr. årligt under Økonomiudvalget. I budgetforslaget sker den konkrete udmøntning.

2018-priser – 1000 kr.	Udvalg	Udmøntning i 2018 og frem
Vederlagsfri fysioterapi og ridefysioterapi	ÆHU	1.134
Fælles ledelse mellem dagtilbud og skoler	BUU	1.500
Forenkling af kommunernes rammer og styrket styring på Børn- og Ungeområdet	BUU	3.100
Afskaffelse af krav om halvårsregnskab	ØKU	30
Forenkling af kommunernes rammer og styrket styring på Ældre- og Handicapområdet	ÆHU	2.100
Mere effektiv lønadministration	ØKU*	2.500
Facility Management – kantinedrift	ÆHU	1.350
Indkøb (Compliance)	Alle udvalg	2.999
Konsulentydelse	Alle udvalg	2.912
Samlet		17.625

Note: -=udgift/underskud, +=indtægt/overskud

* Vedrører alle udvalg, men placeres under Økonomiudvalget, og udmøntes i selvstændig byråds sag ultimo 2017.

For en mere udtømmende beskrivelse af de enkelte forslag henvises til budgetpublikationen.

I budgetforslaget er der indlagt forventede effektiviseringer fra moderniserings- og effektiviseringsprogrammerne på 17,6 mio. kr. årligt i en trappe fra 2019. Det følger dermed aftalen mellem KL og regeringen, hvor bloktilskuddet til Odense tilsvarende reduceres. Ved at indlægge programmet i alle årene forbedres måltallene på lang sigt.

Serviceramme, anlægsniveau og aftaleoverholdelse

Der er i økonomiaftalen for 2018 aftalt et måltal for kommunens serviceudgifter i 2018 på samlet 246,0 mia. kr. Odense Kommunes tekniske andel udgør heraf 7.963 mio. kr. Budgetforslaget for 2018 indeholder serviceudgifter for 7.904 mio. kr. Det er 58 mio. kr. under kommunens tekniske andel af servicerammen på landsplan. Når budgettet for Odense Kommune endeligt vedtages, vil serviceudgifterne herefter være kommunens serviceramme for 2018. En serviceramme, som Odense vil blive målt på i forhold til aftaleoverholdelse. 3 mia. kr. af balancetilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder den samlede serviceramme på landsplan.

Der er i Økonomiaftalen desuden forudsat et kommunalt anlægsniveau i 2018 på 17,0 mia. kr. Odense Kommunes budgetforslag indeholder bruttoanlægsudgifter for 874,3 mio. kr. i 2018 svarende til 5,1 % af anlægsniveau på landsplan. I 2018 er der loft over de kommunale anlægsinvesteringer i budgettet. Heraf følger, at der er tilknyttet en sanktion på de kommunale anlægsbudgetter, hvilket medfører, at 1 mia. kr. af balancetilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder det aftalte anlægsniveau ved budgetvedtagelsen. KL har ikke udmeldt nogen fordelingsnøgle af det samlede anlægsniveau, men det vil indgå i den faseopdelte budgetproces, og KL vil løbende indsamle forventninger til anlægsudgifterne i Budget 2018. Ud fra dette er det på nuværende tidspunkt ikke nødvendigt at foretage en genprioritering af de eksisterende anlægsprojekter.

Odenses andel af det betingede balancetilskud udgør samlet 140,1 mio. kr. Der er ikke i budgetforslaget afsat midler til manglende aftaleoverholdelse. Der kan derfor opstå behov for en fornyet drøftelse af budgettets indhold inden 2. behandling af hensyn til udviklingen i kommunernes samlede økonomi, jf. KL's faseopdelte budgetlægning.

Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Byrådet skal senest ved 2. behandling af budgettet den 11/10 2017 beslutte, om kommunen skal vælge det statsgaranterede eller selvbudgetterede udskrivningsgrundlag i 2018. Valget indebærer, at kommunerne enten kan acceptere det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de statsgaranterede grundværdier samt tilhørende udligning eller vælge at modtage skatter og udligning i forhold til borgernes faktiske skattebetalinger, den faktiske udvikling i befolkningstal og udviklingen i en række socioøkonomiske parametre. Det er først tre år efter, at valget er taget, at den endelige opgørelse kan laves for, om det har været det rigtige valg, der blev foretaget. Det vil sige, at indkomståret 2018 først slutlignes endeligt i 2021.

Ud fra de nuværende budgetforudsætninger vil Odense tabe 3,5 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering. Det anbefales derfor på nuværende tidspunkt, at der vælges statsgaranti i 2018.

Odense Kommune har ikke en fast strategi for, hvornår der vælges selvbudgettering frem for statsgaranti. Den risiko, kommunen kan/bør løbe, vil bero på beløbets størrelse og robusthed i forhold til kommunens egne tal og udviklingen på landsplan.

Følsomhedsanalyser viser, at der skal relativt store ændringer til i kommunens egne tal (folketal og udskrivningsgrundlag) og på landsplan (udskrivningsgrundlag, grundværdier, udgiftsbehov og folketal), før gevinsten ved at vælge selvbudgettering har en vis størrelse. Området følges tæt frem mod budgetvedtagelsen. Budgetforudsætningerne kan

ændres på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomisk Redegørelse for dansk økonomi, august 2017. KL har endnu ikke opdateret skatte- og tilskudsmodellen med forventningerne fra redegørelsen.

Ekstra fokus på området for forsørgelses- og sikringsydelse frem mod 2019

Budgettet på området for forsørgelses- og sikringsydelse påvirkes i budgetperioden af en række ændringer, som blandt andet kan henføres til kommunens igangsatte investeringsprojekter og omlægningen af beskæftigelsesindsatserne.

Det er en ny tilgang at anvende investeringsprojekter, hvorfor området har ekstra stor bevågenhed - også set i forhold til budgettildelingen. Dette skyldes, at det er vanskeligt at opgøre, hvornår investeringer vil vise sig i KL's udgiftsskøn fremadrettet på området. Når de første resultater viser sig af de påbegyndte investeringsprojekter, vil det, alt andet lige, påvirke KL's udgiftsskøn for Odense for 2019 og dermed også budgetlægningen i Odense. Der er i budgetforslaget på området indregnet nettogevinster for investeringsprojekterne i 2018, mens forventet nettogevinstrealisering for overslagsårene håndteres med den årlige budgetregulering af området. Området budgetreguleres årligt og tilpasses de nationale prognoser og egne skøn for området. Dette håndteres i den årlige vedtagelse af budgetforslaget.

Endvidere er der frem mod Budget 2019 usikkerhed i forhold til mekanismerne omkring tildeling af beskæftigelsestilskud, som i den kommende udligningsreform skal overgå fra et særligt tilskud til at være en del af den almindelige udligning og bloktilskud. Dette kan have både store økonomiske konsekvenser for Odense og ændre måden, der kan eller skal budgetteres på.

Borgmesterforvaltningen vil derfor frem mod Budget 2019 have ekstra fokus på udviklingen på området og på budgetmodellerne for beskæftigelsestilskuddet og det øvrige forsørgelses- og sikringsydelsesområde.

Dertil har Borgmesterforvaltningen bedt BDO (kommunens revision fra 2018) om at gennemgå budgetmodellen og vilkårene for budgetteringen af området forsørgelses- og sikringsydelse for at opnå så stor prognose- og budgetsikkerhed på området, som muligt.

Skattestigning

Der er et politisk flertal i byrådet for at forbedre velfærden i Odense Kommune ved hjælp af skattestigninger. Målsætningen for partierne bag Budget 2017 er, om nødvendigt over en årrække og i respekt for aftaleoverholdelse, at kunne forbedre velfærden med 300 mio. kr. I Budget 2017 fik Odense en ramme til skatteforhøjelse fra Social- og Indenrigsministeriet på 145,7 mio. kr., som blev anvendt til at hæve udskrivningsprocenten med 0,5 procentpoint til 25,0 procent.

Et flertal i Økonomiudvalget har på mødet den 16/8 2017 besluttet, at Odense Kommune skal indsende en ansøgning om at få en ramme fra skatteforhøjelsespuljen på i alt 155 mio. kr. Der forventes svar fra Økonomi- og Indenrigsministeriet senest den 15/9 2017. Odense Kommune har fået oplyst fra ministeriet, at 5 kommuner har søgt puljen. En eventuel skattestigning i Budget 2018 vil indgå i budgetforhandlingerne og først endeligt blive godkendt i forbindelse med 2. behandlingen af Budget 2018. Budgetforslaget er udarbejdet med udgangspunkt i en udskrivningsprocent på 25,0 som i Budget 2017.

Svar på lånepulje og ansøgning om tilskud som vanskelig stillet kommune

Odense Kommune har vedrørende budget 2018 ansøgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om lånedispensation fra tre lånepuljer. Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 30/8 2017 meddelt Odense Kommune lånedispensation på 31,0 mio.

kr. fra en af puljerne - puljen til investeringer i effektiviseringspotentiale. Lånerammen bruges til at skabe plads til frigivelse af eventuelle deponerede midler vedrørende indgåelse af eksterne lejemaal, kommunal garantier og lignende.

Odense Kommune har ved samme lejlighed fået afslag på ansøgning om tilskud som vanskeligt stillet kommune (§ 16).

Afleveringsfrist for ændringsforslag

Afleveringsfristen for ændringsforslag er fastsat til onsdag den 27/9 2017 kl. 12.00. Ændringsforslagene sendes til stabschef for Økonomi & Effekt Sarah Gaarde i Borgmesterforvaltningen.

Økonomi

I nedenstående tabeller er udvalgenes nye rammer vist, efter at konsekvenserne af budgetforslaget er indarbejdet. Det vedrører både drift, anlæg, balanceforskydninger, renter og afdrag.

Drift

Økonomiudvalget					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Service					
Vedtaget budget 2017	942.049	901.825	919.669	920.858	920.858
Tillægsbevillinger	-21.133	35.483	32.191	32.401	30.188
P/L regulering til 2018-pris		12.730	13.755	13.780	13.829
Rammeudmelding 28/2 2017		-15.818	-12.576	-15.166	-8.166
Øvrige ændringer	-56.245	-42.274	-104.222	-98.043	-96.789
Ny ramme - Service	864.671	891.946	848.817	853.830	859.920

Overførsler mv.

Vedtaget budget 2017	706.345	711.981	715.592	718.922	718.922
Tillægsbevillinger	18.108	0	0	0	0
P/L regulering til 2018-pris		9.264	9.311	9.353	9.353
Øvrige ændringer	0	194.270	70.421	72.173	75.901
Ny ramme - Overførsler mv.	724.453	915.515	795.324	800.448	804.176

By- og Kulturudvalget

1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Service					
Vedtaget budget 2017	1.185.129	1.155.922	1.150.488	1.144.948	1.144.948
Tillægsbevillinger	15.032	23.279	20.704	18.535	15.357
P/L regulering til 2018-pris		23.582	23.481	23.600	23.714
Rammeudmelding 28/2 2017		0	0	0	-22.402
Øvrige ændringer	0	-930	-930	-930	-930
Ny ramme - Service	1.200.161	1.201.853	1.193.743	1.186.153	1.160.687

Overførsler mv.

Vedtaget budget 2017	-37.692	-37.692	-37.692	-37.692	-37.692
Tillægsbevillinger	-1.338	0	0	0	0
P/L regulering til 2018-pris		118	118	118	118
Øvrige ændringer		0	0	0	0
Ny ramme - Overførsler mv.	-39.030	-37.574	-37.574	-37.574	-37.574

Ældre- og Handicapudvalget

1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Service					
Vedtaget budget 2017	2.164.639	2.157.890	2.159.189	2.160.420	2.160.420
Tillægsbevillinger	-6.574	-22.118	-23.192	-23.192	-23.192
P/L regulering til 2018-pris		28.026	28.050	28.296	28.308
Flammeudmelding 28/2 2017		0	0	0	-1.600
Øvrige ændringer	0	-5.757	-5.757	-5.757	-5.757
Ny ramme - Service	2.158.065	2.158.041	2.158.290	2.159.767	2.158.179

Overførsler mv.

Vedtaget budget 2017	-22.744	-22.744	-22.744	-22.744	-22.744
Tillægsbevillinger	3.729	3.821	3.821	3.821	3.821
P/L regulering til 2018-pris		-294	-294	-294	-294
Øvrige ændringer		0	0	0	0
Ny ramme - Overførsler mv.	-19.015	-19.217	-19.217	-19.217	-19.217

Beskæftigelses- og Socialudvalget

1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Service					
Vedtaget budget 2017	676.912	662.736	662.746	662.762	662.762
Tillægsbevillinger	34.013	52.720	33.240	22.236	19.543
P/L regulering til 2018-pris		8.638	8.838	8.927	8.912
Flammeudmelding 28/2 2017		-1.007	-4.249	-2.598	-2.598
Øvrige ændringer	0	-579	-579	-579	-579
Ny ramme - Service	710.925	722.508	699.996	690.748	688.040

Overførsler mv.

Vedtaget budget 2017	3.337.276	3.319.148	3.377.731	3.451.543	3.451.543
Tillægsbevillinger	-85.367	-56.846	-40.336	-29.332	-28.548
P/L regulering til 2018-pris		42.286	42.896	43.841	43.872
Øvrige ændringer	0	-55.455	-164.555	-155.392	-74.074
Ny ramme - Overførsler mv.	3.251.909	3.249.133	3.215.736	3.310.660	3.392.793

Børn- og Ungeudvalget					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Service					
Vedtaget budget 2017	2.857.136	2.861.915	2.864.499	2.867.913	2.867.913
Tillægsbevillinger	-18.434	-22.694	-23.505	-23.505	-23.505
P/L regulering til 2018-pris		41.963	42.048	42.102	42.106
Rammeudmelding 28/2 2017		0	0	400	136
Øvrige ændringer	0	-6.908	-6.908	-6.908	-6.908
Ny ramme - Service	2.838.702	2.874.276	2.876.134	2.880.002	2.879.742

Overførsler mv.					
Vedtaget budget 2017	2.759	2.759	2.759	2.759	2.759
Tillægsbevillinger	-693	0	0	0	0
P/L regulering til 2018-pris		19	19	19	19
Øvrige ændringer	0	0	0	0	0
Ny ramme - Overførsler mv.	2.066	2.778	2.778	2.778	2.778

Anlæg

Økonomiudvalget					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Vedtaget budget 2017	180.483	-9.832	79.805	-82.471	-82.471
Tillægsbevillinger	-65.826	3.234	37.234	-29.216	21.150
Rammeudmelding 28/2 2017		0	0	0	82.176
Øvrige ændringer	4.780	147.971	89.099	-6.229	-21.150
I alt anlæg	119.437	141.373	206.138	-117.916	-295

By- og Kulturudvalget					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Vedtaget budget 2017	286.606	231.074	98.337	104.487	104.487
Tillægsbevillinger	26.911	116.368	-13.000	42.000	-3.000
Rammeudmelding 28/2 2017		0	0	0	-18.700
Øvrige ændringer	-16.001	-31.970	6.121	6.229	21.150
I alt anlæg	297.516	315.472	91.458	152.716	103.937

Ældre- og Handicapudvalget					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Vedtaget budget 2017	0	0	0	0	0
Tillægsbevillinger	726	802	0	0	0
I alt anlæg	726	802	0	0	0

Børn- og Ungeudvalget					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Vedtaget budget 2017	7.293	0	0	0	0
Tillægsbevillinger	-1.437	5.000	0	0	0
I alt anlæg	5.856	5.000	0	0	0

Balanceforskydninger

Balanceforskydninger					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
Økonomiudvalget	0	0	15.562	15.562	15.562
By- og Kulturudvalget	47.061	15.562	0	0	0
I alt	47.061	15.562	15.562	15.562	15.562

Renter og afdrag

Renter					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
By- og Kulturudvalget	8.413	8.413	8.413	8.413	8.413
I alt	8.413	8.413	8.413	8.413	8.413

Afdrag					
1.000 kr. - 2018 pris	2017 2017-pris	2018	2019	2020	2021
By- og Kulturudvalget	34.840	51.404	34.840	34.840	34.840
I alt	34.840	51.404	34.840	34.840	34.840

Sagen har ingen selvstændig påvirkning af kommunens økonomi, herunder kassebeholdningen. Sagen indgår i de videre politiske budgetdrøftelser for budget 2018.

Bilag

Budgetforslag for 2018 og overslagsårene 2019-2021

Øvrige budgetændringer 130917

Indblik - Drift 2017

Indblik - Anlæg

Bemærkninger til budgetforslag 2018 - 2021 fra forvaltningsudvalgene