

REFERAT Økonomiudvalget 2014-2017 d. 06-09-2017

Mødedato Onsdag d. 06. september 2017 kl. 14:00

Mødested Økonomiudvalgsværelset

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|---|
| Økonomiudvalgets budgetforslag for 2018 og overslagsårene 2019-2021..... | 3 |
|--|---|

Punkt 1: Økonomiudvalgets budgetforslag for 2018 og overslagsårene 2019-2021

00.30.00-S00-20-17

Resume

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. Det er også det udgangspunkt, et flertal i Økonomiudvalget med rammeudmeldingen i februar har valgt at lægge for budgetforslag 2018.

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 løn 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 øvrige sædvanlige optimeringer og omprioriteringer inden for udvalgenes egne rammer.

I budgetforslaget er der indlagt en pulje til éngangsinvesteringer på 200 mio. kr. fordelt med 100 mio. kr. årligt i 2018 og 2019 med tilhørende afledt drift. Puljen udmøntes som en del af budgetforhandlingerne. Derudover er der afsat et velfærdsværn 2.0 på 100 mio. kr. til at imødegå store økonomiske ubekendte såsom den kommende udligningsreform i 2019 og statslige midtvejsreguleringer på området for forsørgelses- og sikringsydelse.

Et flertal i Økonomiudvalget vedtog med rammeudmeldingen i februar, 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".

De økonomiske måltal i Budgetforslag 2018 viser, som fastlagt i rammeudmeldingen, en økonomi i balance i et 2-årigt perspektiv. 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 væsentligt forbedret sammenlignet med Budget 2017, herunder specielt i 2020. I forhold til det skattefinansierede resultat er måltallet i 2018 og 2020 gult, hvilket indikerer, at der bruges af opsparede midler. Til sammenligning var samme måltal i budgetåret rødt både i Budgetforslag 2016 og i Budgetforslag 2017. Kassebeholdningen overholder målsætningen i alle årene bortset fra 2021. Sammenlignes der igen med Budget 2017, er måltallet i sidste overslagsår dog væsentligt bedre. Endelig er målsætningerne om, at den skattefinansierede gæld skal være faldende, opfyldt i hele perioden.

Det er ikke muligt med dette budgetforslag at skabe 4-årig balance uden yderligere tiltag. Det vil være op til politiske vurderinger, hvornår og hvordan økonomien skal bringes i balance i et 4-årigt perspektiv. Hvis Økonomiudvalget som alternativ vælger at sænke puljen til éngangsinvesteringer fra de foreslåede 200 mio. kr. til 140 mio. kr., vil det bringe kassebeholdningen ultimo 2021 op over målsætningen på 150 mio. kr., men det vil fortsat ikke ændre på ubalance i resultat af ordinær drift i 2020 og 2021. Et andet alternativ kunne være at indlægge forventninger om et finansieringstilskud i overslagsårene på 45 mio. kr., som det blev gjort i rammeudmeldingen. KL budgetterer med finansieringstilskuddet i alle årene. Det samme gør flere af 6-bykommunerne. Et finansieringstilskud på 45 mio. kr. vil forbedre økonomien, men det vil ikke bringe økonomien i balance i alle årene. Endelig vil der kunne indlægges generelle effektiviseringer, herunder moderniserings- og effektiviseringsprogrammet for de kommende år.

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 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. 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.

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

INDSTILLING

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at udvalget drøfter udkast til budgetforslag for 2018 og overslagsårene 2019-2021 samt nedenstående påtænkte indstillingspunkter.

Budgetforslaget skal først endeligt behandles på Økonomiudvalgets møde den 13/9 2017, hvorefter det oversendes til byrådets 1. behandling.

Bemærk, at indtægtssiden kan ændre sig fra denne drøftelsessag til behandlingssagen, da skatte- og tilskudsmodellen forventes at blive opdateret med nye væksts-køn på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomiske Redegørelse, august 2017. Ændringerne forventes dog at være marginale.

Dertil kommer, at byrådet den 6/9 2017 vil behandle fire sager, som vil medføre et mindre midlertidigt kassetræk, som udlignes over en årrække. Disse vil ligeledes blive indarbejdet i budgetforudsætninger, og der vil blive indlagt en anlægsperiodisering, der udligner det midlertidige kassetræk. Anlægsperiodiseringen vil efterfølgende løbende blive udmøntet inden for By- og Kulturudvalgets samlede anlægsramme.

De påtænkte indstillingspunkter til sagen den 13/9 2017:

Borgmesterforvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at udvalget godkender Økonomiudvalgets budgetforslag for 2018 og overslagsårene 2019-2021, 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

Forud for mødet havde Borgmesterforvaltningen orienteret Økonomiudvalget om, at der desværre er fejl i udkastet til budgetforslaget på området for forsørgelses- og sikringsydelser i overslagsårene.

På mødet fremlagde Borgmesterforvaltningen handlemuligheder til forbedring af budgetudgangspunktet, også så de yderste overslagsår forbedres.

Sagen drøftet.

Sagsfremstilling

I denne sag skal Økonomiudvalget drøfte udkast til Økonomiudvalgets budgetforslag for 2018. Udkastet behandles endeligt på næste Økonomiudvalgsmøde den 13/9 2017, hvorefter budgetforslaget oversendes til byrådets 1. behandling den 20/9 2017.

Budget 2018 godkendes endeligt ved 2. behandlingen i byrådet den 11/10 2017. Afleveringsfristen for ændringsforslag er fastsat til onsdag den 27/9 2017 kl. 12.00. Ændringsforslagene sendes til stabchef for Økonomi & Effekt Sarah Gaarde i Borgmesterforvaltningen.

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.

Økonomiske muligheder

Med udgangspunkt i måltallene i den økonomiske strategi er der i budgetforslaget indarbejdet et velfærdsværn 2.0 på 100 mio. kr. i 2018 og pulje til éngangsinvesteringer på drift og anlæg på 200 mio. kr. fordelt på 100 mio. kr. i 2018 og 2019.

Velfærdsværn 2.0

Økonomien har været klemmt 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 velfærdsværn. 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 velfærdsværn på 100 mio. kr. i 2018.

Pulje til éngangsinvesteringer

Der er afsat en pulje til éngangsinvesteringer på 200 mio. kr. fordelt med 100 mio. kr. i henholdsvis 2018 og 2019. I forlængelse heraf er der samtidig afsat afledt drift på 5 mio. kr. i 2020 og 10 mio. kr. i 2021. Puljen og den afledte drift udmøntes som en del af budgetforhandlingerne. Udmøntningen skal ske under hensyntagen til måltallene i den økonomiske strategi og anvendes til éngangsinvesteringer på drift eller anlæg, da der ikke er plads til varige driftsudvidelse. Dette giver mulighed for at prioritere enkeltområder med ekstra løft for en periode, eller det giver mulighed for, at éngangsinvesteringerne kan anvendes til anlæg, som eventuelt understøtter den nære velfærd.

De 200 mio. kr. er finansieret gennem éngangsindtægter, hvilke især kan henføres til det ekstra finansieringstilskud fra Økonomaftalen.

Hvilke tiltag er der medtaget i budgetforslaget?

I budgetforslaget er der, ud over velfærdsværn 2.0 og pulje til éngangsinvesteringer, indlagt ændringer på udgiftssiden, som hovedsageligt udspringer af konsekvens af økonomaftalen 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.
- Revurdering af kommunal medfinansiering af sundhedsområdet som følge af nye skøn fra KL (reguleres 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.
- Periodisering i forbindelse med lokalerokade i Beskæftigelses- og Socialforvaltningen.

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 seneste skøn på området, herunder konsekvenser af Økonomiaftalen for 2018. Opdateringen har sammenhæng til reguleringer på udgiftssiden.

Der er blandt andet indarbejdet følgende ændringer:

- Genberegning af indtægterne fra indkomstskatter med udgangspunkt i den udmeldte statsgaranti.
- Genberegning af tilskud og udligning.
- Flere indtægter fra selskabsskatter.
- Finansieringstilskud i 2018.

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 og med byrådets tidligere beslutning om, at måltallet for resultatet af ordinær drift skal øges fra 2019, så fastlægger dette budgetforslag en målsætning for resultatet af ordinær drift på minimum 278,8 mio. kr. til og med 2018 og minimum 350 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 opsparing.

Det samlede resultat og måltallene i den økonomiske strategi

Med indlæggelse af de beskrevne ændringer på udgifts- og indtægtssiden viser måltallene i den økonomiske strategi følgende måltal:

| | Målsætning | | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------|---------------------|--|---------|-------|-------|-------|-------|
| | I 2017 og 2018 | Fra 2019 | | | | | |
| Resultat af ordinær drift | Min. 278,8 mio. kr. | Min. 350 mio. kr. | 451,9 | 317,1 | 360,7 | 273,5 | 250,6 |
| Skattefinansieret resultat | Balance i perioden | Min. 200 mio. kr. under hensyn til opsparing | 96,9 | -77,0 | 63,1 | 238,7 | 146,9 |
| Skattefinansieret gæld | Faldende i perioden | | 1.019,6 | 936,9 | 863 | 789,5 | 715,8 |
| Kassebeholdning ultimo | Min. 150 mio. kr. | | 540,9 | 278,3 | 151,4 | 159,1 | 90,0 |

Anmærkning: Ved farvelægning er anvendt eksisterende målsætninger frem til og med 2018 og de nye målsætninger fra 2019 og frem

De økonomiske måltal viser, at der er økonomisk balance i et 2-årigt perspektiv. Målsætningen for resultat af ordinær drift er overholdt til og med 2019. I 2020 og 2021 er der en ubalance i økonomien, hvilket skyldes, at driftsudgifterne forventes at stige mere end indtægterne. Kassebeholdningen er minimum 150 mio. kr. og dermed opfyldt frem til 2020. Det skattefinansierede resultat ligger under 200 mio. kr. i budgetåret 2018 og i 2019, hvilket signalerer, at der anvendes af de opsparede midler, som der er råd til i kassebeholdningen. Endelig er målsætningerne om, at den skattefinansierede gæld skal være faldende, opfyldt i hele perioden.

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 byrådsdag ultimo 2017.

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

Der vil i Budget 2019 skulle arbejdes med et nyt moderniserings- og effektiviseringsprogram for 2019.

Budgetbidrag indarbejdet i budgetforslaget

Den 28/2 2017 fastlagde Økonomiudvalget i rammeudmeldingssagen, hvilke bidrag der skulle indgå i budgetforslaget. De fleste budgetbidrag er behandlet i udvalgene, mens andre først indarbejdes i budgetforslaget. Det vedrører revurdering af de økonomiske måltal og de administrative budgetbidrag, herunder foreløbige takster og overførselspulje.

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 7.949 mio. kr. Det er 14 mio. kr. over kommunens tekniske andel af servicerammen på landsplan. Når budgettet for Odense Kommune endeligt vedtages, vil serviceudgifterne herefter være kommunens servicерamme for 2018. En servicерamme, som Odense vil blive målt på i forhold til aftaleoverholdelse. 3 mia. kr. af balancetilskuddet er betinget af, at kommunerne overholder den samlede servicерamme på landsplan.

Der er i Økonomiaftalen desuden forudsat et kommunalt anlægsniveau i 2018 på 17,0 mia. kr. Odense Kommunes budgetforslag indeholder bruttoanlægsudgifter for 888 mio. kr. i 2018 svarende til 5,2 % 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 budgetvedtagelse. 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 valg af selvbudgettering. Det anbefales derfor på nuværende tidspunkt, at der vælges statsgaranti i 2018. 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 det vil være attraktivt at vælge selvbudgettering. Området følges tæt frem mod budgetvedtagelsen. Budgetforudsætningerne kan ændres på baggrund af Økonomi- og Indenrigsministeriets Økonomisk Redegørelse for dansk økonomi, august 2017.

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

Budgettet på området for forsørgelses- og sikringsydelser 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 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 der 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.

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.

Økonomi

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 | -79.245 | -19.274 | -104.222 | -98.043 | -96.789 |
| Ny ramme - Service | 841.671 | 914.946 | 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 |

| Bj- 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 |
| Rammeudmelding 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 |
| Rammeudmelding 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 |
| Flammeudmelding 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

Indblik - Drift 2017

Indblik - Anlæg

Øvrige budgetændringer 300817

BUDGETFORSLAG 2018 300817