

REFERAT Økonomiudvalget d. 07-05-2020

Mødedato Torsdag d. 07. maj 2020 kl. 17:00

Mødested Skype

Mødedeltagere Lars Kristian Pedersen, Jens Henrik W. Thulesen Dahl, Henrik Hansen, Knud Søby, Mogens Mülle Johansen, Poul Poulsen, Henrik Mott Frandsen, Ashil Farokh, Søren Steen Andersen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsordenen.....	3
Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem.....	4
Stillingtagen til økonomisk råderum til Budget 2021.....	6
Orientering.....	9

Punkt 1: Godkendelse af dagsordenen

Beslutning Økonomiudvalget den 07-05-2020

Dagsordenen godkendt med bemærkning om, at punkt 3 behandles forud for punkt 2.

Punkt 2: Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem

20/668

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller, at Økonomiudvalget tager orientering om aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem til efterretning.

Beslutningstema

Orientering om aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem med særlig fokus på de afledte økonomiske konsekvenser for Assens Kommune.

Sagsfremstilling

Regeringen og Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Alternativet indgik den 5. maj 2020 en aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem. Aftalen omfatter en grundlæggende ændring af udligningssystemet som vi kender det.

Aftalen inkl. bilag og tabelmateriale tilsendt fra Social- og Indenrigsministeriet den 5.5.2020 er vedhæftet dagsordenen som bilag.

Resultatet for Assens Kommune er som udgangspunkt en gevinst på 29,3 mio. kr. Det er 16,6 mio. kr. bedre end regeringens oprindelige udspil, svarende til 404 kr. pr. indbygger. Hertil kommer en række yderligere forhold som bevirker, at det samlede resultat giver en årlig merindtægt på ca. 57,774 mio. kr. i forhold til de anvendte forudsætninger for budgetoverslagsårene 2021-2023. Hertil kommer en kompensation for ændring af udlændinges uddannelseskriterie på 7,824 mio. kr. i 2021 og 2022.

Økonomi har udarbejdet et notat, der redegør nærmere for især de økonomiske konsekvenser af det nye tilskuds- og udligningssystem, herunder mulige årsagsforklaringer på forskelle i de fynske kommuners gevinster. Notatet er vedlagt som bilag. De vigtigste konklusioner fra notatet vil blive gennemgået på Økonomiudvalgets møde.

Det kommunale udligningssystem er kompliceret. Der vil på Økonomiudvalgets møde den 18.5.2020 ske en mere detaljeret redegørelse for de samlede ændringer i udligningssystemet.

Lovgrundlag

Udligningsloven

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget

Beslutning Økonomiudvalget den 07-05-2020

Orientering om aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem taget til efterretning.

Bilag

Kort notat om den nye udligningsreform

Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem inkl. bilag

Punkt 3: Stillingtagen til økonomisk råderum til Budget 2021

19/21149

Indstilling

Borgmesteren indstiller, i lyset af den indgåede aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem, at Økonomiudvalgets beslutning om at der udarbejdes et økonomisk råderum til Budget 2021 på 15 mio. kr. trækkes tilbage.

Beslutningstema

Økonomiudvalget besluttede den 20. april, at der skulle udarbejdes et økonomisk råderum på 15 mio. kr. og tilkendegav i øvrigt, at såfremt en udligningsreform eller økonomiaftalen mellem Regeringen og KL tilfører Assens Kommune yderligere indtægter er udvalget indstillet på at reducere råderumsbeløbet.

Sagen genfremsættes til Økonomiudvalgets behandling.

Sagsfremstilling

Assens Kommune har de seneste år haft store økonomiske udfordringer. Med Budget 2020 lykkedes det at skabe et Budget i Balance og genetablere en fornuftig likviditet, ligesom der er sket en afklaring i sagen om CampOne samt skattesagen fra gammel Aarup Kommune. Samtidig viser resultatet af 1. delopfølgning for 2020 et begrænset merforbrug på udvalgte områder på knap 15 mio. kr., svarende til ca. 0,5 pct. af det samlede nettodriftsbudget. Der arbejdes på at nedbringe dette merforbrug. Der er således et fornuftigt udgangspunkt for næste års budget.

Der er imidlertid en relativ stor usikkerhed om den økonomiske situation i 2021. Blandt de væsentligste årsager kan nævnes:

- Resultatet af de igangværende forhandlinger om en ny udligningsreform
- Resultatet af 1. totalopfølgning pr. 30.4.2020
- Basisbudgetændringer til Budget 2021 på områder omfattet af demografireguleringer og reguleringer på baggrund af mængdeændringer inden for de aktivitetsbestemte områder
- Økonomiaftalen for 2021, herunder en mulig videreførelse af det ekstraordinære finansieringstilskud samt kompensation for merudgifter som følge af COVID-19
- Påvirkning af den kommunale økonomi i øvrigt som følge af COVID-19, herunder særligt på finansieringssiden og området for overførselsudgifter

Vi havde håbet, at der på nuværende tidspunkt forelå et resultat om en ændret udligning, hvilket kunne have givet en større indsigt på finansieringssiden. Dette er imidlertid ikke tilfældet.

I forhold til regeringens oprindelige udspil til en ny udligningsreform står Assens Kommune til en mulig gevinst på 12,6 mio. kr. Efterfølgende har der været foreslået en række justeringer, som kan medføre en samlet merindtægt på helt op til ca. 45 mio. kr. Hvis det omvendt ikke lykkes for regeringen at få flertal for en ny udligningsreform, vil Assens Kommune i stedet få en ekstra indtægt qua tilbagegangskriteriet.

Set i lyset af den fortsatte usikkerhed indstilles det til Økonomiudvalgets godkendelse, at der udarbejdes et samlet råderum på foreløbigt 15 mio. kr. Forslagene vil i størst muligt omfang blive udmøntet i effektiviseringer, som ikke påvirker serviceniveauet. Det kan dog blive nødvendigt at supplere med forslag til egentlige servicereduktioner.

Hvis det efterfølgende viser sig, at der indgås en udligningsreform der falder ud til Assens Kommunes fordel, at 1. totalopfølgning viser et andet resultat end 1. delopfølgning, at økonomiaftalen bliver bedre end forventet etc., vil råderumsbehovet kunne revurderes og eventuelt helt udgå. På tilsvarende vis kan det blive nødvendigt at forhøje det økonomiske råderum, hvis udviklingen omvendt går den forkerte vej.

Det kunne overvejes om der, set i lyset af usikkerheden som følge af Coronakrisen samt usikkerheden om behovet for basisbudgetudvidelser, skal udarbejdes et større råderum. Tilsvarende hvis Økonomiudvalget ønsker at prioritere nye initiativer eller foretage omprioriteringer på tværs af bevillingsområder. Assens Kommune har imidlertid gennemført en række større effektiviseringer og besparelser gennem de senere år begrundet i svære økonomiske rammevilkår (ligesom der pt. arbejdes med implementering af råderumsblokkene i 2020). Yderligere økonomiske råderumsblokke vurderes derfor i den givne situation at kunne udfordre organisationen betydeligt

I det omfang at Økonomiudvalget godkender behovet for et økonomisk råderum på fx 15 mio. kr., skal der træffes beslutning om en fordeling af råderumsbeløbet mellem de forskellige fagudvalg.

Der vil på mødet blive fremlagt to alternative fordelingsnøgler. Den første fordelingsnøgle tager udgangspunkt i de enkelte fagudvalgs andele af den samlede lønsum. Den anden fordelingsnøgle baseres på en forventning om et muligt effektiviseringsrationale inden for nogle specifikke driftsområder - i kombination med et muligt besparelsespotentiale baseret på nøgletal fra "Kend din Kommune". Nærmere bestemt inden for de områder, hvor Assens Kommune har et relativt højt service-/udgiftsniveau sammenlignet med landsgennemsnittet og gennemsnittet for de fynske kommuner.

Det skal afslutningsvis pointeres, at administrationen vil have ca. tre uger til at udvikle de konkrete forslag efterfulgt af en 14-dages periode, hvor MED-systemet får mulighed for at kvalificere forslagene, jf. det godkendte årshjul for 2020. Hvis der efterfølgende bliver brug for et yderligere økonomisk råderum, skal der tages stilling til en mulig inddragelsesproces på dette tidspunkt.

Lovgrundlag

Styrelsesloven

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget

Beslutning Økonomiudvalget den 20-04-2020

Økonomiudvalget tilkendegiver, at der kan være behov for beskrivelse af et økonomisk råderum til budget 2021 for foreløbigt 15 mio. kr.

Økonomiudvalget anmoder på den baggrund administrationen om at igangsætte en analyse med henblik på at beskrive eventuelle effektiviseringspotentialer, herunder også på indtægtssiden, på tværs af fagområderne. Det er en forudsætning, at beskrivelserne skal fokusere på tiltag, som ikke påvirker serviceniveauerne.

Økonomiudvalget tilkendegiver i øvrigt, at såfremt en udligningsreform eller økonomiaftalen mellem Regeringen og KL tilfører Assens Kommune yderligere indtægter er udvalget indstillet på at reducere råderumsbeløbet.

Beslutning Økonomiudvalget den 07-05-2020

Indstillingen godkendt.

Punkt 4: Orientering

Beslutning Økonomiudvalget den 07-05-2020

Orientering om status på genåbning.