

# REFERAT Byrådet d. 15-09-2020

**Mødedato**           Tirsdag d. 15. september 2020 kl. 11:00

**Mødested**           Byrådssalen

**Mødedeltagere**    Jørn Pedersen, Ole Alsted, Merete Due Paarup (Fravær), Birgitte Kragh, Trille Nikolajsen, Jakob Ville, Ole Martensen (Fravær), Yrsa Mastrup (Fravær), Michael Krogh, Tobias K. J. Jørgensen, Eea Haldan Vestergaard, Simon Rømer, Henrik Nielsen, Hanne Dam, Jesper Elkjær, Hans Holmer, Mette Voss, Benny Dall, Hamlaoui Bahloul, Elvis Comic, Søren Rasmussen, Molle Lykke Nielsen, Kristina Jørgensen, Per Bødker Andersen, Poul Erik Jensen

# Indholdsfortegnelse

1. behandling af forslag til årsbudget 2021 og budgetoverslag for årene 2022, 2023 og 2024.....	3
---	---

# **Punkt 1: 1. behandling af forslag til årsbudget 2021 og budgetoverslag for årene 2022, 2023 og 2024**

20/17569

## **Resumé**

Borgmesteren fremsender budgetforslag for perioden 2021 til 2024 til Økonomiudvalgets og Byrådets 1. behandling.

Budgetforslaget består af udvalgenes bidrag til budgetforslaget fremsendt i overensstemmelse med den af Byrådet vedtagne budgetprocedure for 2021.

I budgetforslaget er konsekvens af samtlige byrådsbeslutninger til og med mødet den 1. september 2020 indregnet. Endvidere er indregnet konsekvensen af økonomiaftalen mellem regeringen og KL.

## **Sagen behandles i**

Økonomiudvalget og Byrådet.

## **Forslag**

Kommunaldirektøren foreslår,

at budgetforslag 2021 med tilhørende budgetoverslag for årene 2022, 2023 og 2024 indstilles til Byrådets tiltrædelse med henblik på overgang til 2. behandling

at bevillingsregler for 2021 vedtages som anført under sagsfremstillingen

at budgetnoter for 2021 vedtages som anført under sagsfremstillingen

at udvalgenes frist for at fremsende ændringsforslag forlænges til den 31. januar 2021.

## **Sagsfremstilling**

Budgetforslaget viser en samlet kasseforøgelse på 93,532 mio. kr. i 2021. Samlet set er der for perioden 2021 – 2024 en kasseforøgelse på 113,940 mio. kr.

Budgetforslaget fremgår af nedenstående bevillingsoversigt.

I nedenstående er indregnet konsekvens af budgetforliget indgået den 23. juni 2020, samt tekniske ændringer.

I hele 1.000 kr./2021-priser	Udv.	Bev.	2021	2022	2023	2024
<b>DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>						
<b>Indtægter:</b>			<b>-6.279.377</b>	<b>-6.371.598</b>	<b>-6.499.713</b>	<b>-6.647.736</b>
Skatter	ØKU	Bev	-4.665.581	-4.794.852	-4.863.876	-4.986.515
Tilskud og udligning	ØKU	Bev	-1.615.296	-1.578.246	-1.637.337	-1.662.721
Udligning af moms	ØKU	Bev	1.500	1.500	1.500	1.500
<b>Driftsudgifter:</b>			<b>5.891.882</b>	<b>5.929.339</b>	<b>5.969.263</b>	<b>5.990.527</b>
<b>Serviceudgifter med overførselsadgang</b>			<b>4.028.193</b>	<b>4.053.488</b>	<b>4.083.270</b>	<b>4.102.180</b>
Arbejdsmarkedsudvalget	AMU	Bev	40.820	40.908	40.695	40.498
Børne- og Uddannelsesudvalget	BUU	Bev	1.376.118	1.369.224	1.363.183	1.356.265
Fritids- og Idrætsudvalget	FIU	Bev	78.481	78.189	77.376	76.968
Kulturudvalget	KU	Bev	94.208	93.715	93.221	92.749
Plan-, Bolig- og Miljøudvalget	PMU	Bev	14.211	13.958	13.885	13.818
Seniorudvalget	SEU	Bev	728.203	726.567	722.980	719.396
Social-og Sundhedsudvalget	SSU	Bev	401.025	399.665	399.990	397.965
Socialøkonomi, Handicap- og Hjælpemiddeludvalget	SHU	Bev	381.750	379.836	381.539	379.647
Teknik- og Klimaudvalget	TKU	Bev	188.815	187.205	187.483	187.100
Lokaldemokratiudvalget	LOU	Bev	3.462	3.462	3.442	3.442
Økonomiudvalget	ØKU	Bev	721.100	760.759	799.476	834.332
<b>Overførsler (budgetgaranti)</b>			<b>1.530.251</b>	<b>1.539.853</b>	<b>1.547.128</b>	<b>1.549.482</b>
Arbejdsmarkedsudvalget	AMU	Bev	1.520.099	1.529.701	1.536.976	1.539.330
Social-og Sundhedsudvalget	SSU	Bev	8.861	8.861	8.861	8.861
Socialøkonomi, Handicap- og Hjælpemiddeludvalget	SHU	Bev	1.291	1.291	1.291	1.291
<b>Øvrige områder udenfor service-rammen</b>			<b>333.438</b>	<b>335.998</b>	<b>338.865</b>	<b>338.865</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	SOU	Bev	381.933	384.493	387.360	387.360
Central refusionsordning, særligt dyre enkeltsager	ØKU	Bev	-38.000	-38.000	-38.000	-38.000
Ældreboliger, drift	ØKU	Bev	-19.573	-19.573	-19.573	-19.573
Ældreboliger, lejetab	SEN	Bev	1.078	1.078	1.078	1.078
Indbetaling til lønmodtagernes feriemidler	ØKU	BEV	8.000	8.000	8.000	8.000
<b>Pris- og lønstigninger 2021-2024</b>			<b>0</b>	<b>125.250</b>	<b>250.037</b>	<b>374.703</b>
<b>Renter</b>			<b>8.623</b>	<b>8.608</b>	<b>8.762</b>	<b>8.065</b>
<b>Skattefinansieret driftsresultat (- = overskud)</b>			<b>-378.872</b>	<b>-308.401</b>	<b>-271.651</b>	<b>-274.441</b>
<b>Anlæg</b>			<b>294.935</b>	<b>340.149</b>	<b>238.507</b>	<b>209.540</b>
Skattefinansieret anlæg			288.883	364.937	247.568	335.214
Ejendoms erhvervelser	ØKU		10.868	7.390	11.633	10.320
Byggemodning	ØKU		-5.816	26.305	2.606	2.156
Byggemodning	TKU		44.000	23.500	23.500	23.500
Ordinært salg, boligparceller og erhvervsjord	ØKU		-43.000	-81.983	-46.800	-161.650
<b>SKATTEFINANSIERET RESULTAT INKL. JORDFORSYNING (- = overskud)</b>			<b>-83.937</b>	<b>31.748</b>	<b>-33.144</b>	<b>-64.901</b>

I hele 1.000 kr./2021-priser	Udv.	Bev.	2021	2022	2023	2024
<b>FORSYNINGSVIRKSOMHEDER</b>			<b>-2.535</b>	<b>-3.343</b>	<b>-3.300</b>	<b>-7.004</b>
Forsyningspolitik, drift	TKU	Bev	-14.657	-14.658	-14.654	-18.704
Forsyningspolitik, anlæg	TKU	Råd	12.122	11.315	11.354	11.700
<b>FINANSIERINGSKILDER</b>			<b>-7.060</b>	<b>-48.946</b>	<b>37.917</b>	<b>70.565</b>
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	ØKU	Kap	-9.000	-9.000	-9.000	-9.000
Langfristede tilgodehavender	ØKU	Kap	4.200	4.200	4.200	4.200
Langfristede tilgodehavender	ØKU	Kap	18.500	16.000	37.000	37.000
Aktiver og passiver vedrørende beløb til opkrævning for andre	ØKU	Kap	0	0	0	0
Forskydninger tilhørende fonds, legater m.v.	ØKU	Kap	0	0	0	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	ØKU	Kap	-15.332	-21.358	50.416	0
Kortfristet gæld i øvrigt	ØKU	Kap	-52.035	-51.219	-50.324	-49.324
Langfristet gæld, afdrag på lån	ØKU	Bev	117.031	122.104	123.728	127.889
Langfristet gæld, låneoptagelse	ØKU	Råd	-70.424	-109.673	-118.103	-40.200
<b>E. LIKVIDE AKTIVER (- = kasseforøgelse)</b>		<b>Kap</b>	<b>-93.532</b>	<b>-20.541</b>	<b>1.473</b>	<b>-1.340</b>

Bevillingsregler:

#### *Serviceudgifter*

Der meddeles en nettodriftsbevilling pr. udvalg. Der vil kunne budgetomplaceres inden for den meddelte bevilling, såfremt bevillingens materielle indhold ikke ændres.

Takster og gebyrer fastsættes af Byrådet, der i særlige tilfælde kan delegerer kompetencen til Økonomiudvalget. Særligt for enkeltstående arrangementer gælder, at by- og udviklingsdirektøren er bemyndiget til at fastsætte taksten.

For de decentrale budgetenheder genbevilges et overskud i det følgende budgetår, idet overskuddet maksimalt kan udgøre 3% af bevillingen.

For underskud (overskridelse) kan der maksimalt overføres et underskud på 3% af politikområdets samlede bevilling til følgende år. Det overførte underskud fordeles med 33,3% i hvert af de følgende 3 år med henblik på at styrke udvalgenes mulighed for langsigtet styring. Underskud (overskridelse) ud over de 3% eftergives af Byrådet i forbindelse med godkendelsen af regnskabet.

For centrale områder, puljer m.v. vurderes konkret, hvorvidt et overskud eller underskud skal genbevilges i det følgende år. Vurderingen foretages med udgangspunkt i konkrete begrundelser.

Den samlede overførsel for centrale og decentrale enheder kan maksimalt udgøre 100 mio. kr. Den samlede overførsel godkendes endeligt af Byrådet.

#### *Indkomstoverførsler*

Der meddeles en nettodriftsbevilling pr. udvalg. Der vil kunne budgetomplaceres inden for den meddelte bevilling, såfremt bevillingens materielle indhold ikke ændres. Der er som udgangspunkt ikke overførselsadgang.

#### *Anlægsbevillinger og rådighedsbeløb*

Rådighedsbeløb afsat på investeringsoversigten kan først bruges, når anlægsbevilling er meddelt af Byrådet. Anlægsbevillinger søges særskilt for det enkelte projekt. Ikke forbrugte rådighedsbeløb kan søges overført ved bevillingsskontrollen ultimo året. For beløb op til 5 % af projektets rådighedsbeløb gælder, at de kan medtages i genbevillingssagen.

#### *Finansielle bevillinger*

Bevillingerne for renter, skatter, tilskud og moms meddeles brutto. Øvrige budgetposter har karakter af kapitalposter uden bevillingssaglig funktion. Der er ikke overførselsadgang.

#### *Tillægsbevillinger*

Ansøgninger om tillægsbevillinger skal, inden forelæggelse for det stående udvalg, være ledsaget af et forslag til finansiering inden for eget bevillingsområde. Centralforvaltningens bemærkninger skal fremgå af samtlige dagsordenspunkter indeholdende økonomi inden behandling i udvalg.

#### *Budgetdelegation*

De stående udvalg kan delegere bevillingen eller dele heraf til forvaltningsdirektøren, der kan videredelegere inden for egen organisation. Den samlede delegation fremgår af oversigt benævnt "Disponerings- og budgetomplaceringsdelegation", der udarbejdes efter budgettets vedtagelse.

Delegationen skal foretages således, at enhver økonomisk disposition entydigt kan henføres til en budgetansvarlig person. Delegationen gælder for såvel budgetansvar, ret til at budgetomplacere og ret til at disponere inden for bevillingens materielle indhold.

#### *Befolkningsprognose og boligudbygningsplan*

Den nyeste befolkningsprognose, herunder den nyeste boligudbygningsplan, vedtaget af Byrådet, anvendes som forudsætningsdel i forbindelse med budgetlægningen.

### Nye budgetnoter i 2021

#### *1. Udviklings- og omstillingspulje, børneområdet*

Socialdirektøren, Senior-, Sundheds- og Fritidsdirektøren og Børne-, Uddannelses- og Arbejdsmarkedsdirektøren pålægges i samarbejde at sikre udviklings- og omstillingstiltag inden for området, der med udgangspunkt i evidensbaseret effekt, har til formål at sikre, at flere børn, med udgangspunkt i en helhedsorienteret indsats målrettet den samlede familie, oplever en tryk og harmonisk opvækst. En højnelse af kvaliteten vil sikre at flere børn får en uddannelse og dermed højne børnenes livskvalitet.

#### *2. Tværgående analyse af det samlede administrationsområde*

Kolding Kommunes niveau for administrationsudgifter var i 2019 højere end i fire øvrige 6-byer og for landets 98 kommuner som helhed. Selvom kommunens administrationsudgifter er reduceret marginalt sammenlignet med 2017, er niveauet stadig højere end det burde være, givet Kolding Kommunes rammevilkår. Der er derfor behov for at sikre, at de administrative processer og arbejdsgange er effektive, værdiskabende og at der er god ressourceudnyttelse.

Det pålægges kommunaldirektøren at gennemføre en intern/ekstern analyse af kommunens administration med udgangspunkt i:

- Udvikling i udgifter til administration
- Kortlægning af set-up, roller og ansvarsfordeling
- Kortlægning af de tværgående processer og arbejdsgange.

Analysens fokus er primært på Kolding Kommunes administration, og der gennemføres ikke en særskilt benchmarking. Ekstern benchmarking inddrages efter behov, hvor der tages udgangspunkt i eksisterende analyser, herunder Social- og Indenrigsministeriets benchmarking af kommunernes udgifter til administration og ledelse i 2019.

Analysens resultater skal foreligge, så det kan præsenteres for Byrådet i juni 2021.

### Budgetnoter (tekniske) videreføres uændret i 2021

#### *1. Redegørelse om budgetrealisering samt finansbudget*

Kommunaldirektøren er pålagt månedligt at fremsende redegørelse til Økonomiudvalget omkring forventningerne til den samlede budgetrealisering. Forvaltningsdirektørerne skal tilvejebringe bidrag for eget område, såfremt kommunaldirektøren anmoder herom.

Kommunaldirektøren er pålagt at udarbejde et finansbudget for budgetperioden. Finansbudgettet fremsendes til Økonomiudvalgets godkendelse i februar måned, og der udarbejdes månedligt en opfølgingsredegørelse til forelæggelse for Økonomiudvalget.

#### *2. Mad til seniorområdet*

Det aftales, at prisen for mad til borgeren leveret fra Elbo Køkkenet og private leverandører, ikke må stige mere end den almindelige P/L-fremskrivning i 2021, set i forhold til prisen den 1. januar 2020.

Eventuelt øgede omkostninger ved madproduktion m.v., som ikke inddækkes ved P/L-fremskrivningen, er et fælles anliggende i 2021, der finansieres ved at Seniorpolitik tilføres midler svarende hertil.

### *3. Frivilligt social arbejde*

Social- og Sundhedsudvalget bemyndiges til, på Byrådets vegne, at træffe afgørelse om fordeling af de såkaldte § 18 midler, inden for rammen af den på årsbudgettet afsatte bevilling. Social- og Sundhedsudvalget kan endvidere subdelegere retten til fordeling af tilskud indtil 15.000 kr. til Socialdirektøren.

### *4. Kantinepriser*

Økonomiudvalget bemyndiges til at fastsætte priserne i kantinerne henhørende under administrationspolitik.

### *5. International aktivitet*

Økonomiudvalget bemyndiges til, på Byrådets vegne, at træffe afgørelse om internationale aktiviteter, inden for rammen af den på årsbudgettet afsatte tilskuds bevilling.

### *6. Lov- og cirkulæreprogram, statslige tilskud m.v.*

For at fastholde en stram styring skal alle fremtidige tilskud fra staten afledt af regeringsaftalen, lov- og cirkulæreprogrammet, Finansloven m.v. i første omgang placeres i en central pulje under Økonomiudvalget.

Det vil være op til det enkelte udvalg, inden for eget område, at vurdere om opgaven kan løses inden for de eksisterende rammer. Vurderer udvalget, at det ikke er muligt at løse opgaven inden for de eksisterende budgetter, fremsendes konkret ansøgning om tillægsbevilling til Økonomiudvalg og Byråd. Forholdsvise andele på under 150.000 kr. udmøntes ikke. I tilfælde, hvor lov- og cirkulæreprogrammet indebærer en reduktion af bloktilskuddet udmøntes reduktionen konkret på de(t) berørte udvalg uanset beløbsstørrelse.

### *7. Salg af jord og fast ejendom*

Det pålægges Kommunaldirektøren at udarbejde en handlingsplan for realisering af de budgetterede salgsindtægter til forelægning for Økonomiudvalget i januar måned.

Kommunaldirektøren er pålagt kvartalsvis at fremsende en samlet redegørelse vedrørende den forventede regnskabsrealisering, vedrørende jordpolitik omhandlende køb af jord, byggemodning og salg, inklusiv salg af fast ejendom. Forventes budgettet ikke realiseret, skal redegørelsen indeholde forslag til bevillingsberigtigelse.

Byrådet tilkendegiver, at målet om til enhver tid at have en tilstrækkelig jordreserve til dækning af behovet for bolig- og erhvervsjord, realiseres over tid ved, at området budgetteres udgiftsneutralt. Et realiseret overskud bliver inden for området.

### *Ændringsforslag og høringssvar*

Beslutningen om at disponere Budgetreserven og Investeringsfonden på møde den 2. marts 2021 betyder, at udvalgenes frist for at fremsende ændringsforslag kan forlænges til den 31. januar 2021. I samme periode kvalificeres de allerede fremsendte ændringsforslag.

Oplæg og høringssvar fra Ældrerådet og Handicaprådet vil blive udleveret på mødet.

## **Beslutning Økonomiudvalget den 15-09-2020**

Forslaget indstilles til godkendelse.

## **Beslutning Byrådet den 15-09-2020**

Godkendt.

### **Fraværende:**

Merete Due Paarup

Ole Martensen

Yrsa Mastrup