

REFERAT Magistraten_2018-21 d. 25-05-2020

Mødedato Mandag d. 25. maj 2020 kl. 15:00

Mødested Skype-møde

Indholdsfortegnelse

Meddelelser fra borgmesteren.....	3
Opfølgning på 1. forventede regnskab.....	4
Budgetstrategi Bæredygtigt Frederiksberg samt finansiell orientering om budget 2021.....	5

Punkt 200: Meddelelser fra borgmesteren

00.22.00-P35-1-20

Sagsfremstilling

Meddelelser fra borgmesteren på magistratens møde den 25. maj 2020

Covid-19

Generel status og orienteringer

Status og orientering fra de udvalg, der er berørt af covid-19 situationen, blev taget til efterretning med de faldne bemærkninger.

Opsamling på spørgsmål og forslag fra kommunalbestyrelsen

Besvarelsen af en række spørgsmål og forslag sendt fra kommunalbestyrelsens medlemmer blev taget til efterretning med de faldne bemærkninger, idet forvaltningen blev anmodet om at forelægge en sag for kultur-og fritidsudvalget om kommunalt tilkøb af adgang til Zoologisk Have.

Øvrige meddelelsepunkter

a) Om modernisering af Søndervang Plejehjem

Magistraten tog en orientering om, at Ny Søndervang Plejehjem skal opføres som et kommunalt projekt, til efterretning.

b) Om ejendommen Lejrvej 47

Magistraten gav forvaltningen bemyndigelse til at indgå en kortvarig lejekontrakt med en skole for ejendommen Lejrvej 47, Værløse.

c) Henvendelse til Københavns Kommune om tilladelse til at udlede spildevand

Magistraten tog orientering om en henvendelse til Københavns Kommune om en påtænkt tilladelse til at udlede spildevand i Øresund til efterretning, idet borgmesteren tager sagen op i HOFOR's bestyrelse, og forvaltningen tager kontakt til Københavns Kommune om belysning af alternativer til en udledning, idet magistraten orienteres efterfølgende.

Punkt 201: Opfølgning på 1. forventede regnskab

00.30.14-S00-9-20

Beslutning

Magistraten besluttede, at sagen indgår i 2. forventede regnskab, som forelægges magistraten den 15. juni 2020, idet supplerende skriftlige spørgsmål sendes snarest muligt til kommunaldirektøren med kopi til borgmesteren.

Magistraten noterede sig, at der forelægges en sag om SSP på undervisningsudvalgets møde den 15. juni 2020.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at uddybning af modgående initiativer tages til efterretning

Sagsfremstilling

På magistratens møde 18. maj blev sagen Opfølgning på 1. forventede regnskab behandlet. På mødet blev der efterspurgt en uddybning af nogle af de modgående initiativer til merforbrug i 1. forventede regnskab, der var forelagt.

Uddybningerne er eftersendt til magistraten på mail, jf. bilag.

Borgmesterpåtegning

nej

Behandling

Magistraten 25. maj 2020.

Bilag

Uddybende forklaringer til modgående initiativer.docx

Punkt 202: Budgetstrategi Bæredygtigt Frederiksberg samt finansiel orientering om budget 2021

00.30.10-S00-3-20

Resume

Med budgetstrategien Bæredygtigt Frederiksberg 2021 samt 1. finansielle orientering forelægger forvaltningen første oplæg til de strategiske og økonomiske rammer for budget 2021. Budgetstrategien bygger videre på temaer og værktøjer fra budget 2020, mens finansiel orientering på samme tid viser både et nyt råderum fra befolkningsprognose og det forventede statslig finansierede anlægsniveau, men også et betydeligt udgiftspres fra kommunens drift på især de specialiserede områder.

Beslutning

Magistraten

1. drøftede forslag til BF21 med henblik på, at eventuelle justeringer indarbejdes frem mod næste forelæggelse i august,
2. godkendte, at forvaltningen til budgetmaterialet udarbejder et oplæg til en budgetproces, der undersøger mulighederne i et flerårigt sigte, som kan understøtte budgetstrategien,
3. gav forvaltningen mandat til at udarbejde et effektiviserings- og udgiftstilpasningskatalog, som skaber råderum til at finansiere både udgiftspres og nye politiske prioriteringer med henblik på at kunne understøtte den langsigtede budgetstrategi
4. gav forvaltningen mandat til at afdække budgetudfordringen fra 2021 på de specialiserede områder samt foreslå effektiviserings- og udgiftstilpasningsforslag på områderne til at modgå udgiftsvæksten,
5. gav forvaltningen mandat til at foreslå ændringer i den politisk vedtagne anlægsplan for at overholde det finansierede anlægsniveau,
6. gav forvaltningen mandat til at udarbejde forslag til løft af anlægsniveauet til understøttelse af budgetstrategiens ambitioner,
7. godkendte, at evalueringer og opfølgninger på midlertidige bevillinger, der udløber til 2021, forelægges samlet i budgetmaterialet
8. godkendte ændringsforslag til budgetforslag 2021 som beskrevet i bilag 3-7 og
9. godkendte udkast til fastholdelse af økonomisk politik vedlagt som bilag 8.

Direktionen indstiller

Direktionen indstiller, at magistraten

1. drøfter forslag til BF21 med henblik på, at eventuelle justeringer indarbejdes frem mod næste forelæggelse i august,
2. godkender, at forvaltningen til budgetmaterialet udarbejder et oplæg til en budgetproces, der undersøger mulighederne i et flerårigt sigte, som kan understøtte budgetstrategien,
3. giver forvaltningen mandat til at udarbejde et effektiviserings- og udgiftstilpasningskatalog, som skaber råderum til at finansiere både udgiftspres og nye politiske prioriteringer,
4. giver forvaltningen mandat til at afdække budgetudfordringen fra 2021 på de specialiserede områder samt foreslå effektiviserings- og udgiftstilpasningsforslag på områderne til at modgå udgiftsvæksten,
5. giver forvaltningen mandat til at foreslå ændringer i den politisk vedtagne anlægsplan for at overholde det finansierede anlægsniveau,
6. giver forvaltningen mandat til at udarbejde forslag til løft af anlægsniveauet til understøttelse af budgetstrategiens ambitioner,
7. godkender, at evalueringer og opfølgninger på midlertidige bevillinger, der udløber til 2021, forelægges samlet i budgetmaterialet
8. godkender ændringsforslag til budgetforslag 2021 som beskrevet i bilag 3-7 og
9. godkender udkast til fastholdelse af økonomisk politik vedlagt som bilag 8.

Sagsfremstilling

Med budgetstrategien Bæredygtigt Frederiksberg lagde Kommunalbestyrelsen i budgetforliget for 2020 en ny strategisk ramme for budgetarbejdet, hvor et nyt årshjul i højere grad bidrager til, at det samlede budget tænkes sammen med den strategiske ramme i budgetstrategien. På den baggrund forelægger direktionen nu en skitse til Bæredygtigt Frederiksberg

2021 (BF21) samt 1. finansielle orientering om budget 2021-2024 (1. FO). Det sker med henblik på at koble den strategiske og den økonomiske ramme tidligt i forløbet.

Efter den politiske drøftelse den 25. maj justeres BF21 frem mod forelæggelsen for Magistraten i august 2020 med henblik på, at den herefter kan indgå som budgetstrategisk ramme ved budgetkonferencen. De økonomiske rammer opdateres med konsekvenserne af økonomiaftale i 2. finansielle orientering den 17. august.

Sagen er opbygget med to hovedafsnit, som uddybes i sagens bilag:

- Bæredygtigt Frederiksberg 2021
- 1. finansielle orientering om budget 2021

Bæredygtigt Frederiksberg 2021

Forslaget til Bæredygtigt Frederiksberg 2021 (se bilag 1) er udarbejdet med udgangspunkt i BF20 og med involvering af ledere og medarbejdere på tværs af organisationen. I BF21 lægges der op til at konsolidere de ambitiøse spor, der blev lagt med vedtagelsen af Bæredygtigt Frederiksberg 2020, Budget 2020 og organisationsændringen (fase 2) - spor, der nu er under implementering. Dermed bygges der videre på den brede forankring, som er etableret i organisationen.

Intentionen er dermed fortsat at udvikle kernevelfærd, by og miljø som understøtter et godt og udviklende liv for borgerne på Frederiksberg – både nu og i fremtiden. Det indebærer ikke mindst:

- Et fokus på alle aspekter af bæredygtighed - økonomisk, miljømæssigt, socialt
- Den borgernære kerneopgave
- Styrket samarbejde på tværs af organisation og faglighed med afsæt i borgernes perspektiv på helhed og sammenhæng

De fire strategiske temaer fra Bæredygtigt Frederiksberg 2020 fastholdes dermed som den samlede retning i 2021:

- ”Den grønne og klimaneutrale by” - som sætter fokus på ambitionen om at understøtte et bæredygtigt miljø på Frederiksberg og derved bidrage til at forbedre klimaet. Lokalt og globalt.
- ”Børnene er fremtiden” – hvor børn og forældre skal have de bedst mulige rammer for leve et godt og trygt liv og slå rod på Frederiksberg. Børnene skal trives, udvikles og lære.
- ”Byen for alle” – som sætter fokus på den mangfoldige og trygge by for alle i forskellige livssituationer og med forskellige muligheder og behov. Byen er et fællesskab, hvor alle bidrager.
- ”Investeringer i fremtiden” – hvor vi investerer i varige forbedringer i vores fælles by til gavn for nutidens og fremtidens generationer.

Samtidig fastholdes de fire særligt prioriterede strategiske værktøjer, som veje til at nå de strategiske ambitioner:

- Kommunal service med effekt for borgerne.
- Ansvarlig budgetlægning.
- Styrket fokus på kommunens aktiver – ejendomsstrategi.
- En ledelse og organisation, der sikrer den strategiske retning.

Konkret er BF21 udarbejdet med udgangspunkt i BF20 og opdateret med tekst fra budgetforliget 2020, hvilket bl.a. indebærer, at visionerne i de strategiske temaer er opdateret. Endvidere er indholdet opdateret i forhold til, at nogle aktiviteter og projekter er i gang med at blive implementeret, eller er fuldt implementeret.

Indholdsmæssigt er det strategiske tema ”Byen for alle” suppleret med et emne om tryghed/nærhed i byen. Derfor er der tilføjet et nyt fokuspunkt vedr. tryghed under ”Byen for alle”. I det strategiske tema ”Børnene er fremtiden” er der tilføjet to nye fokuspunkter om hhv. retssikkerhed og forebyggende foranstaltninger.

Da den samlede strategiske retning i budgetstrategien tager afsæt i den langsigtede vision, som er vedtaget i Frederiksbergstrategien, er denne kobling endvidere søgt tydeliggjort.

Med budget 2020 var det ikke mindst temaerne ”børnene er fremtiden” og ”den grønne og klimaneutrale by”, der var i fokus, jf. prioriteringen af betydelige midler til øgede normeringer i dagtilbud og den nye klimafond. I lyset heraf kan det være relevant at overveje, hvorledes budgetstrategiens to øvrige temaer ”byen for alle” og ”investeringer i fremtiden” bringes i fokus til budget 2021.

Et væsentligt element i Bæredygtigt Frederiksberg er ønsket om et mere strategisk og langsigtet blik på budgettet. Direktionen vurderer, at der med fordel kan arbejdes med et længere sigte i budgetprocessen for bedst muligt at imødekomme disse ambitioner. Det foreslås derfor, at forvaltningen undersøger mulighederne i et flerårigt budgetsigte og til budgetmaterialet udarbejder et oplæg med forslag, som bedst understøtter realiseringen af budgetstrategien i den kommende proces med politiske budgetforhandlinger.

Der foreslås, at Magistraten drøfter skitsen til BF21 med henblik på, at justeringer kan blive indarbejdet til næste forelæggelse i august.

1. finansielle orientering om budget 2021-2024

1. finansielle orientering (1. FO) er forvaltningens første oplæg til de økonomiske rammer for budgetprocessen 2021. Oplægget tager udgangspunkt i det senest vedtagne budget. Budget 2020 blev vedtaget som et budget i balance, der overholdt den økonomiske politik. Der var overskud i økonomien med udgangen af budgetperioden og en kassebeholdning på 418 mio. kr. – inklusive reservationer til hhv. kommende køb af hospitalsgrunden (100 mio. kr.) og oprindeligt budget til kultur- & Musikskolen på yderligere 18 mio. kr.

Siden vedtagelsen af budget 2020 er regnskab 2019 blevet afsluttet, og en ny befolkningsprognose er udarbejdet. Begge forhold bidrager isoleret set til en forbedring af økonomien. Omvendt giver de opdaterede skøn for driftsøkonomien bl.a. med afsæt i 1. forventede regnskab 2020 og tidligere år anledning til budgetudfordringer.

Regnskab 2019 og befolkningsprognose 2020

Skønnet for likviditeten er forøget med ca. 90 mio. kr. ved indgangen til den kommende budgetperiode 2021 væsentligst som følge af forbedring af bundlinjen i regnskab 2019. Herudover viser befolkningsprognose 2020 en opjustering af det forventede folketal for Frederiksberg med mellem 500 og 1.500 borgere årligt. En relativt lille del af væksten er i de yngre og ældre aldersgrupper. De relevante driftsbudgetter demografereguleres på sædvanlig vis. Samlet beholder kommunen en gevinst på finansieringssiden fra skatteindtægter, tilskud og udligning, der forbedrer kommunens økonomi.

Anlæg

Også for så vidt angår anlæg tages der i 1. FO udgangspunkt i den finansierede anlægsplan i budget 2020. I lighed med tidligere år arbejder forvaltningen aktuelt med at kvalificere de vedtagne projekter i forhold til opdaterede prisskøn og periodiseringer mv. I denne proces opstår der erfaringsmæssigt ændringer, som kræver tilpasning af de vedtagne projekter for, at anlægsplanen kan holde sig indenfor de vedtagne og finansierede rammer i budget 2020. På den baggrund anbefaler Direktionen, at der udarbejdes et samlet oplæg til anlægsplan for 2021-2024 indeholdende forslag til tilpasninger, der sikrer overholdelse af det besluttede finansierede anlægsniveau. Dette vil indebære forslag om reperiodiseringer, billiggørelse og/eller bortfald af projekter.

Anlægsplanen for 2020 indeholder som udgangspunkt intet prioriteringsrum til nye forslag og har desuden en faldende profil for anlægsudgifter fra 311 mio. kr. i 2020 til 137 mio. kr. i 2023.

Budgetstrategiens tema om ”investeringer i fremtiden” indeholder imidlertid en ambitiøs vision for udvikling af byen, og samtidig er der i budget 2020 tilkendegivet ambitioner om fremtidig vedligehold for skoler, daginstitutioner og beboelsesejendomme, når masterplaner herfor er udarbejdet. Disse ambitioner kan vanskeligt realiseres inden for det vedtagne anlægsniveau i budget 2020 med dens faldende profil.

På denne baggrund anbefales det, at forvaltningen udarbejder et oplæg til et nyt og højere bæredygtigt anlægsniveau, der til budget 2021 kan give et politisk prioriteringsrum til nye forslag og vedligehold. En del af dette løft vil kunne komme fra en varig indregning af økonomiaftalen for 2020's anlægsniveau (23 mio. kr. årligt), mens et løft også vil kunne tilvejebringes ved en forhåndsprioritering af det øgede råderum i økonomien som følge af likviditetsforbedringen i regnskab 2019 og befolkningsudviklingen fra 2020 og frem.

Fortsat udgiftspres på særligt de specialiserede områder

Med 1. forventede regnskab blev der identificeret forventende merudgifter på de specialiserede områder på i alt ca. 47 mio. kr. i 2020. Tendensen fortsætter i skønnene for 2021-2024, hvor udgiftspreset på de specialiserede områder foreløbigt er opgjort til godt 50 mio. kr. årligt. Hertil kommer merudgifter fra politiske beslutninger (fx handleplan for familieafdeling mv.), tekniske ændringer (fx indbetalinger til ny feriefond mv.) samt øvrige områder videreført fra 1. FR 2020 (fx STU mv.).

Især udgiftsvæksten på de specialiserede områder udfordrer økonomien i form af budgetoverholdelse på fagudvalgene, overholdelse af servicerammen og overholdelse af kommunens styringsmålsætning for de specialiserede områders andel af kommunens samlede budget.

Udfordringer med stigende udgiftspres på de specialiserede områder er kendt i mange af landets kommuner og har stået på i flere år. På Frederiksberg har der også i forskellig grad været udgiftsvækst på de specialiserede områder, men udfordringerne har været mindre synlige, da de løbende er blevet midlertidigt finansieret af mindreudgifter på øvrige områder. Med regnskabet for 2019 og 1. forventede regnskab 2020 står det imidlertid klart, at den samlede udfordring har vokset sig større, og at det nu er nødvendigt at forholde sig mere aktivt til udfordringerne. Dette kan enten ske ved udgiftstilpassende tiltag på de specialiserede områder, tværgående prioritering af midler fra andre områder eller en blanding heraf. Med de foreløbigt indmeldte merudgifter på de specialiserede områder, vil disse i 2021 udgøre 18,8 pct. af kommunens samlede udgifter og dermed overskride styringsaftalens målsætning med 1,0 pct.point.

Direktionen vil derfor til budgetmaterialet udarbejde et overblik over udfordringer, udgiftsniveauer og løsningsforslag for de specialiserede områder. Heri vil også indgå et effektiviserings- og udgiftstilpasningskatalog, der har til formål at anvise mulige tiltag, der kan fastholde den gældende målsætning for de specialiserede områders andel af serviceudgifterne på 17,8 pct.

Budgetoverslag

Et samlet skøn for udviklingen i økonomien med den foreløbigt opgjorte udgiftsvækst og en reservation til et højere anlægsniveau (beregningsteknisk er her forudsat et løft på 45 mio. kr. årligt) fremgår af budgetoverslaget i tabel 1.

Tabel 1 - Budgetoverslag

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
Drift	5.882	5.945	6.104	6.283
Skatteskøn	-6.342	-6.570	-6.800	-7.013
Skøn for tilskud og udligning	336	397	462	535
Renter	4	-5	-3	0
Strukturel balance	-120	-234	-238	-195
Nettoanlæg efter lånoptagelse	265	280	225	253
Afdrag og finansforskydninger	170	78	74	52
Brugerfinansieret område i alt	1	-1	-1	0
Kasseforbrug	-316	-122	-59	-109
Kassebeholdning ultimo	470	348	289	180

Det fremgår, at summen af kasseforbrug over perioden udgør 605 mio. kr., og at skønnet for kassebeholdningen udgør 180 mio. kr. med udgangen af budgetperioden. I yderste overslagsår 2024 er der underskud på balancen på 109 mio. kr.

Denne udfordring af økonomien er konsekvensen, hvis udgiftspreset på de specialiserede områder og den øvrige drift ikke håndteres i budget 2021, samtidig med at anlægsniveauet løftes til et mere bæredygtigt niveau. Udfordringerne på driften er af strukturel og varig karakter. Derfor kan kassefinansiering ikke udgøre en varig og ansvarlig løsning, hvilket tabel 1 tydeligt illustrerer. Der skal således i budget 2021 findes varige drifts- og/eller indtægststilpasninger, som kan styrke den strukturelle balance, sikre balance senest med udgangen af budgetperioden samt en kassebeholdning, der lever op til målsætningerne i den økonomiske politik.

Det foreløbige skøn for økonomien viser altså behov for at gennemføre tiltag for at kunne fastholde en bæredygtig økonomisk udvikling af kommunen, som kan realisere budgetstrategiens ambitioner for udvikling af byen og de kommunale servicetilbud.

Den økonomiske politik står centralt i budgetstrategiens strategiske værktøj "ansvarlig budgetlægning" og bidrager med pejlemærkerne for den rent økonomisk bæredygtighed. Vedlagte udkast til økonomisk politik gældende fra budget 2021 (bilag 8) omfatter en kassebeholdning på min. 300 mio. kr. samt overskud på balancen med udgangen af budgetperioden. Disse målsætninger indstilles videreført fra budget 2020.

Inden for budgetstrategien vil de væsentlige greb til at fastholde en bæredygtig økonomi være et fokus på en effektiv drift af kerneopgaven og et blik på de langsigtede omkostningsstrukturer i kommunens opgaveløsning. Direktionen indstiller derfor, at der udarbejdes et effektiviseringskatalog, som tilvejebringer det relevante råderum til både økonomisk bæredygtighed og udvikling af byen.

Det bemærkes, at der ikke er indarbejdet skøn for eventuelle konsekvenser af covid-19-krisen for budget 2021 eller den kommende udligningsreform, idet der endnu ikke er fuld klarhed over konsekvenserne heraf. Lægges de udmeldte tal for Frederiksberg af udligningsaftalen umiddelbart til grund, vil det samlet forbedre kommunens økonomi med netto 23 mio. kr. årligt og den samlede likviditet med 92 mio. kr. i hele budgetperioden (dette som følge af tilførslen af likviditet). Denne forbedring vil ikke i sig selv være tilstrækkelig til at fjerne de ovenfor beskrevne udfordringer i budget 2021 (ubalancer og store likviditetstræk, som ikke er økonomisk holdbare).

Endelig kendes resultatet af den kommende økonomiaftale ikke p.t. Et opdateret skøn for økonomien inklusiv de ovenfor nævnte usikkerhedsfaktorer vil forventeligt indgå til 2. finansielle orientering i august.

Videre proces

Se bilag 9.

Økonomi

De økonomiske konsekvenser af 1. FO uddybes i sagens bilag 2-7.

Borgmesterpåtegning

Nej

Behandling

Magistraten 25. maj.

Bilag

Bilag 1 - Bæredygtigt Frederiksberg 2021

Bilag 2 - 1. finansielle orientering om budget 2021-2024

Bilag 3 - Demografi

Bilag 4 - Opgaveændringer

Bilag 5 - Skat

Bilag 6 - Tilskud og udligning

Bilag 7 - Finansielle poster

Bilag 8 - Økonomisk politik 2020

Bilag 9 - Tidsplan for budget 2021