

Notat

Til Magistraten
Kopi til Indtast Kopi til
Fra Økonomikontoret
Sagsnr. Indtast sagsnr.

Økonomikontoret

Borgmesterens Forvaltning
Boulevarden 13
9000 Aalborg

Init.: ASN

6. februar 2018

Moderniserings- og effektiviseringsprogram - procentfastsættelse

Indledning

Dette notat omhandler to problemstillinger:

- Del 1: Forskellige scenarier for resultatopgørelse 2019-2021 afhængigt af procentfastsættelsen vedrørende Moderniserings- og Effektiviseringsprogrammet
- Del 2: Fordeling mellem forvaltningerne ved henholdsvis 1 og 2 pct. reduktion af serviceudgifterne som følge af Moderniserings- og Effektiviseringsprogrammet.

Vedrørende del 1 vises nedenfor vises fire scenarier med henblik på en drøftelse af Moderniserings- og effektiviseringskatalogets procentfastsættelse.

I scenarierne tages der udgangspunkt resultatopgørelsen i det vedtagne budget 2018-2021, hvorefter der tilføjes forskellige ændringer. Ændringerne vedrører primært Moderniserings- og Effektiviseringsprogrammet, men der tilføjes forskellige forudsætninger om udligningsreformen, herunder beskæftigelsestilskuddet og eventuelt likviditetstilskud.

Del 1

Scenarie 1:

Ændret ift budget 2018-2021:

Modernisering og effektivisering:

Henholdsvis 1 og 2 pct af serviceudgifterne. Det skal bemærkes, at dette er inklusive de effektiviseringer, der allerede er medtaget i resultatopgørelsen, hhv. 38,1 og 18,0 mio. kr.

Uændret ift budget 2018-2021:

Beskæftigelsestilskud:

Som budget 2018-2021, dvs intet tab, dog i 2019 betales forventet efterregulering af 2018 på 71 mio. kr.

Likviditetstilskud:

0

Udligningsreform:

Neutral bortset fra intet tab på beskæftigelsestilskud 2019-2021

Resultatopgørelse 2018-2021 - Skattefinansieret område				
Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
G. Resultat	86,7	211,6	89,6	88,3
Likviditetstilskud	-196,5			
H. Resultat efter tilskud styrkelse likviditet	-109,8	211,6	89,6	88,3
Vedrørende serviceudgifter				
Serviceudgifter - effektivisering	0,0	-38,1	-38,1	-38,1
Effektivisering - andel af 0,5 mia. kr. pr år på landsplan	0,0	-18,0	-36,0	-54,0
I. Resultat før +BUS-løsning - vedtaget budget	-109,8	155,5	15,6	-3,8

Ændringer ift vedtaget budget 2018-2021

Modernisering og effektivisering - fyldt op til 1 pct. af serviceudgifterne		-30,9	-30,9	-30,9
Resultat med 1 pct. Modernisering og effektivisering		124,6	-15,4	-34,7
Modernisering og effektivisering - 2 pct. af serviceudgifterne (yderligere 1 pct.)		-87,0	-87,0	-87,0
Resultat med 2 pct Modernisering og effektivisering		37,6	-102,4	-121,7

Scenarie 2:

Ændret ift vedtaget budget 2018-2021:

Modernisering og effektivisering:
1 pct af serviceudgifterne.

Det skal bemærkes, at dette er inklusive de effektiviseringer, der allerede er medtaget i resultatopgørelsen, hhv. 38,1 og 18,0 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud:

Som forventet tab 2017. Desuden betales i 2019 forventet efterregulering af 2018 på 71 mio. kr. - som allerede forudsat i BO 2019

Likviditetstilskud:

Som 2018

Uændret ift budget 2018-2021:

Udligningsreform:

Neutral bortset fra ovenstående

Resultatopgørelse 2018-2021 - Skattefinansieret område				
Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
G. Resultat	86,7	211,6	89,6	88,3
Likviditetstilskud	-196,5			
H. Resultat efter tilskud styrkelse likviditet	-109,8	211,6	89,6	88,3
Vedrørende serviceudgifter				
Serviceudgifter - effektivisering	0,0	-38,1	-38,1	-38,1
Effektivisering - andel af 0,5 mia. kr. pr år på landsplan	0,0	-18,0	-36,0	-54,0
I. Resultat før +BUS-løsning - vedtaget budget	-109,8	155,5	15,6	-3,8
Ændringer ift vedtaget budget 2018-2021				
Modernisering og effektivisering - fyldt op til 1 pct. af serviceudgifterne		-30,9	-30,9	-30,9
Resultat med 1 pct. Modernisering og effektivisering		124,6	-15,4	-34,7
Tab på beskæftigelsestilskud - som forventet 2017		158,3	158,3	158,3
Likviditetstilskud - som 2018		-196,5	-196,5	-196,5
Resultat		86,3	-53,6	-73,0

Scenarie 3

Ændret ift vedtaget budget 2018-2021:

Modernisering og effektivisering:
2 pct af serviceudgifterne

Det skal bemærkes, at dette er inklusive de effektiviseringer, der allerede er medtaget i resultatopgørelsen, hhv. 38,1 og 18,0 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud:
Som forventet tab 2017. Desuden betales i 2019 forventet efterregulering af 2018 på 71 mio. kr. - som allerede forudsat i BO 2019

Likviditetstilskud:
Som 2018

Uændret ift budget 2018-2021:

Udligningsreform:
Neutral bortset fra ovenstående

Resultatopgørelse 2018-2021 - Skattefinansieret område				
Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
G. Resultat	86,7	211,6	89,6	88,3
Likviditetstilskud	-196,5			
H. Resultat efter tilskud styrkelse likviditet	-109,8	211,6	89,6	88,3
Vedrørende serviceudgifter				
Serviceudgifter - effektivisering	0,0	-38,1	-38,1	-38,1
Effektivisering - andel af 0,5 mia. kr. pr år på landsplan	0,0	-18,0	-36,0	-54,0
I. Resultat før +BUS-løsning - vedtaget budget	-109,8	155,5	15,6	-3,8
Ændringer ift vedtaget budget 2018-2021				
Modernisering og effektivisering - fyldt op til 2 pct. af serviceudgifterne		-117,9	-117,9	-117,9
Resultat med 2 pct. Modernisering og effektivisering		37,6	-102,4	-121,7
Tab på beskæftigelsestilskud - som forventet 2017		158,3	158,3	158,3
Likviditetstilskud - som 2018		-196,5	-196,5	-196,5
Resultat		-0,7	-140,6	-160,0

Scenarie 4

Ændringer ift budget 2018-2021

Modernisering og effektivisering:
1 pct af serviceudgifterne.

Det skal bemærkes, at dette er inklusive de effektiviseringer, der allerede er medtaget i resultatopgørelsen, hhv. 38,1 og 18,0 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud:
Intet tab bortset fra efterregulering 2018 i 2019 på 71 mio. kr. - som allerede forudsat i BO 2019

Likviditetstilskud:
Halvdelen af 2018

Udligningsreform:
Gevinst ca. 50 mio. kr. ud fra halvering af udlændingeudligning samt medtagelse af udlændinges uddannelsesniveau, som har betydning for to socioøkonomiske kriterier. Begge ændringer forventes at ske i den kommende udligningsreform og begge er til fordel for Aalborg Kommune.

Der vil formentlig også ske yderligere ændringer, men disse kendes ikke.

Det forudsættes, at Aalborg Kommune fremover ikke har noget tab på beskæftigelsestilskuddet.

Det er naturligvis afgørende, om det lykkes at finde de socioøkonomiske kriterier, der sikrer Aalborg Kommune den nødvendige finansiering til udgifterne til forsikrede ledige. Eller om finansieringen kommer på anden måde.

Resultatopgørelse 2018-2021 - Skattefinansieret område				
Mio. kr.	2018	2019	2020	2021
G. Resultat	86,7	211,6	89,6	88,3
Likviditetstilskud	-196,5			
H. Resultat efter tilskud styrkelse likviditet	-109,8	211,6	89,6	88,3
Vedrørende serviceudgifter				
Serviceudgifter - effektivisering	0,0	-38,1	-38,1	-38,1
Effektivisering - andel af 0,5 mia. kr. pr år på landsplan	0,0	-18,0	-36,0	-54,0
I. Resultat før +BUS-løsning - vedtaget budget	-109,8	155,5	15,6	-3,8
<u>Ændringer ift vedtaget budget 2018-2021</u>				
Modernisering og effektivisering - fyldt op til 1 pct. af serviceudgifterne		-30,9	-30,9	-30,9
Resultat med 1 pct. Modernisering og effektivisering		124,6	-15,4	-34,7
Tab på beskæftigelsestilskud - bortset fra efterregulering 2018		0	0	0
Likviditetstilskud - halvdelen af 2018		-98,3	-98,3	-98,3
Udligningsreform – varslede ændringer: Udlændingeudligning og udlændinges uddannelsesniveau		-50,0	-50,0	-50,0
Udligningsreform – øvrige ændringer		?	?	?
Resultat		-23,7	-163,6	-183,0

Del 2

Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet - fordelingsnøgle

Nedenfor vises, hvor meget de enkelte forvaltninger skal reducere serviceudgifterne med ved, hvis budgetreduktionen er hhv. 1 og 2 pct. af serviceudgifterne i det vedtagne budget 2018. Miljø- og Energiforvaltningen er korrigeret for bidraget til Nordjyllands Beredskab I/S.

	Fordelingsnøgle: andel i pct. af serviceudgifter ekskl. rammebeløb og beredskab	Eksempel: Moderniserings- og effektiviserings- bidrag 1 pct. af serviceudgifterne 2018	Eksempel: Moderniserings- og effektiviserings- bidrag 2 pct. af serviceudgifterne 2018
		nettoudg. 1.000 kr.	nettoudg. 1.000 kr.
Borgmesterens Forvaltning Fælles Kommunale Udgifter	4,2%	3.628	7.256
Borgmesterens Forvaltning Administration	0,9%	748	1.497
By- og Landskabsforvaltningen	3,9%	3.386	6.772
Familie- og Beskæftigelsesforvaltningen	28,5%	24.782	49.565
Ældre- og Handicapforvaltningen	31,1%	27.019	54.039
Skoleforvaltningen	23,1%	20.062	40.123
Sundheds- og Kulturforvaltningen	7,7%	6.709	13.418
Miljø- og Energiforvaltningen	0,7%	646	1.292
I alt	100,0%	86.980	173.961

Om moderniserings- og effektiviseringsprogrammet

I økonomiaftalen for 2017 blev regeringen og KL enige om, at det daværende omprioriteringsbidrag blev afskaffet. I forlængelse deraf blev regeringen og KL enige om, at der fra 2018 og frem etableres et flerårigt moderniserings- og effektiviseringsprogram med en målsætning på 1 mia. kr. årligt. Inden for programmet frigøres 0,5 mia. kr. årligt til prioritering bredt i den offentlige sektor, hvilket vil blive afspejlet i udgiftslofterne fra 2018-2020.

Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet indeholder følgende overordnede spor, som både regeringen og KL gensidigt vil bidrage til:

- Effektivt indkøb og konkurrenceudsættelse
- Effektiv drift, nye organiseringer og samarbejdsformer
- Digitalisering og velfærdsteknologi
- Regelforenkling og afbureaukratisering
- Bedre ressourceudnyttelse og styring

Udgiftslofterne for kommunernes serviceudgifter er således reduceret med 0,5 mia. kr. som følge af moderniserings- og effektiviseringsprogrammet. Udgiftsloftet er niveaueret for kommunernes serviceudgifter

før forhandlingerne mellem regeringen og KL. Som følge af udgiftsloftet er der i resultatopgørelsen for 2018-2021 forudsat en effektivisering på 18,0 mio. kr. i Aalborg Kommune.

Endvidere er der i resultatopgørelsen indlagt en besparelse på 38,1 mio. kr. årligt i 2019-2021 – primært for at sikre nulvækst i serviceudgifterne.

Hensigten med at udmelde et effektiviseringsmål er, at de politiske udvalg tidligt kommer i gang med prioriteringsovervejelserne i forbindelse med budget 2019-2022.