



Lejre Kommune
Møllebjergervej 4
4330 Hvalsø
T 4646 4646
F 4646 4615
H www.lejre.dk

Henrik Nielsen
Direktionen
D 2047 6169
E henn@lejre.dk

Dato: 21. august 2018
J.nr.:

NOTAT

Budget 2019-2022 - Direktionens budgetoplæg

Som led i processen omkring budget 2019-2022 forelægger direktionen sit budgetoplæg. Udgangspunktet for direktionens budgetoplæg er 2. budgetstatus, hvor senest kendte forudsætninger og tekniske korrektioner er indarbejdet i budgetgrundlaget – Ikke mindst de endelige udmeldinger omkring de kommunale skatter, tilskud og udligning baseret på aftalen om kommunernes økonomi, indgået i juni 2018 mellem regeringen og KL. 2. budgetstatus er nærmere beskrevet i et særskilt notat.

Formålet med direktionens budgetoplæg er at anvise muligheder for at skabe et budgetgrundlag for den kommende fireårige budgetperiode, som er i balance. Samtidig skal budgetoplægget skitsere potentielle handlemuligheder og prioriteringsrum for de afsluttende politiske forhandlinger.

Sammenfatning af direktionens budgetoplæg:

Lejre Kommune har over de seneste år fået opbygget en grundlæggende sund økonomi, hvor der er styr på såvel udgifter som indtægter. Det er et godt og trygt udgangspunkt for den forstående politiske proces frem mod den endelige vedtagelse af budget 2019-2022.

Som det fremgår af dette notat, er der i hvert af de fire budgetår balance – Både i 2. budgetprognose og i direktionens forslag til budget 2019-2022. Denne balance bygger på en forudsætning om, at der bliver valgt det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag i 2019, hvilket direktionen anbefaler.

Det lyder jo rigtig godt, og det er det faktisk også. Det betyder dog ikke, at der ikke er vigtige beslutninger at træffe i den afsluttende budgetproces. I den vedtagne budgetstrategi, som der er redegjort lidt nærmere for i næste afsnit, er der således peget på en række udfordringer i forhold til balancen mellem Drift, Anlæg samt Likviditet og éngangsindtægter. Disse udfordringer er fortsat gældende.

Herudover er der særligt behov for at have opmærksomhed på kommunens likviditetsmæssige situation. For på trods af, at der årligt er balance mellem udgifter

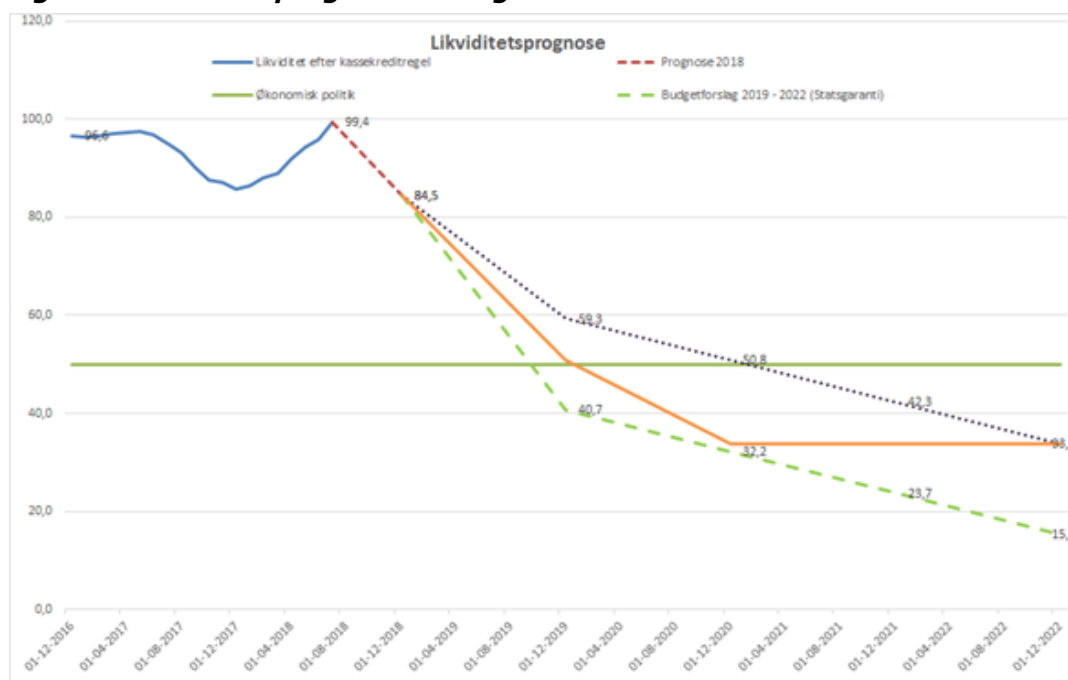


og indtægter, er der en særlig udfordring knyttet til de fortsat markante overførsler af uforbrugte anlægsmidler mellem årene. Det foreliggende budgetoplæg rummer således overførte anlæg fra 2018 til 2019 for 50 mio. kr., som i hovedtræk knytter sig til halprojektet i Kirke Hyllinge (12,8 mio. kr.), kapacitetstilpasning på dagtilbudsområdet (10 mio. kr.), udbygning af idræts- og fritidsfaciliteter i Allerslev (16,5 mio. kr.) samt opførelse af 12 plejeboliger ved Ammershøjparken (15,3 mio. kr.).

I figur 1 herunder er den forventede likviditetsudvikling for budgetperioden illustreret i to scenarier – Henholdsvis valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag (stiblet grøn linje) og valg af selvbudgetteret udskrivningsgrundlag (stiblet sort linje).

Herudover indgår en orange linje, som viser en alternativ likviditetsudvikling, hvor der er forudsat fuldt likviditetstræk i 2019 og 2020 som følge af anlægsinvesteringer, hvorimod der i scenariet med valg af selvbudgetteret udskrivningsgrundlag er indarbejdet en forudsætning om, at likviditetstrækket er mere spredt over de fire budgetår.

Figur 1: Likviditetsprognose - Budget 2019-2022



Som det fremgår af prognosen vil der med de nuværende budgetforudsætninger ske en markant reduktion i kommunens likviditet over de kommende fire budgetår. Denne udvikling kan altovervejende forklares med forventninger til realisering af store anlægsinvesteringer i henholdsvis 2018 og 2019. Med en forventning om valg af selvbudgetteret udskrivningsgrundlag vil kommunens likviditet således



primo 2021 komme under det politisk fastsatte niveau i den økonomiske politik. Likviditetsudviklingen bør således være et centralt pejlemærke i de afsluttende politiske forhandlinger.

Status på det strategiske afsæt for budget 2019-2022:

Økonomiudvalget vedtog på sit møde den 23. maj 2018 en budgetstrategi som grundlag for det videre arbejdet med budget 2019-2022. I budgetstrategien, som også blev gennemgået på Kommunalbestyrelsens budgetseminar den 26. juni 2018, har direktionen givet en række konkrete anbefalinger for hver af parametrene Drift, Anlæg samt Likviditet og éngangsindtægter.

Udgangspunktet for direktionens anbefalinger – særligt i forhold til behovet for driftsreduktioner i størrelsesorden 30-35 mio. kr. årligt – bygger på en forudsætning om, at der er balance i budgetudgangspunktet. Et mer- eller mindreforbrug i budgetudgangspunktet ville således have henholdsvis øget eller reduceret behovet for driftsreduktioner.

Som det fremgår af 2. budgetstatus, som også er udgangspunktet for direktionens budgetoplæg, er der i hvert af de fire budgetår et marginalt mindreforbrug i størrelsesorden 3-6 mio. kr. Den oprindelige forudsætning for direktionens anbefalinger i budgetstrategien er således fortsat opfyldt, og direktionen vurderer på den baggrund ikke, at der er behov for at foretage justeringer i forhold til de afgivne anbefalinger.

Direktionens forslag til budget 2019-2022:

Direktionens budgetoplæg tager, som tidligere omtalt, afsæt i 2. budgetstatus, hvor der i hvert af de fire budgetår er et marginalt mindreforbrug – Samlet set 15 mio. kr. i budgetperioden.

Med afsæt i 2. budgetstatus har direktionen en række forslag til henholdsvis budgetreduktioner og budgetudvidelser. Disse forslag fremgår af tabel 1 på næste side, og de er også efterfølgende nærmere beskrevet. Samlet set summer direktionens forslag op til en marginal budgetudvidelse over de fire budgetår på 3 mio. kr. Der er således fortsat et marginalt mindreforbrug i hvert af de fire budgetår, akkumuleret til 12 mio. kr. i budgetperioden.

Dette mindreforbrug bygger på en forudsætning om, at effekten af Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet (MEP) bliver realiseret fuldt ud i hvert af budgetårene. Samlet set er der tale om 25 mio. kr. over hele budgetperioden. Sidst i dette oplæg fremkommer direktionen med en konkret anbefaling til realisering af denne effekt.



Tabel 1: Direktionens forslag til budget 2019-2022

(mio. kr.)	2019	2020	2021	2022	I alt
Resultat, 2. budgetstatus (selvbudgettering):	-3,60	-2,60	-3,50	-5,60	-15,30
<i>Direktionens forslag til budgetreduktioner</i>					
1 Reduktion i udførerenhedernes budget på det tekniske område	-3,00	-4,00	-5,00	-5,00	-17,00
<i>Direktionens forslag til budgetudvidelser</i>					
2 Fastholdelse af budget til erhvervsfremme	0,35	0,35	0,35	0,35	1,40
3 Fremskudt visitation ved udskrivning af borgere fra sygehus	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
4 Opnormering - Kontraktforhandlinger og controlling på det specialiserede socialområde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Tidlig/forebyggende indsats på børneområdet	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
6 Tilpasning af reduktionskrav - Effektiv ejendomsdrift	1,20	1,20	1,20	1,20	4,80
7 IT-investeringer	1,50	1,85	0,55	0,25	4,15
8 Planlæggerstilling	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
9 Indsatser omkring nedbringelse af sygefravær	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
10 Pulje - Velfærdsudvikling	0,50	0,50	0,50	0,50	2,00
Resultat - Direktionens budgetoplæg:	-1,05	-0,70	-3,90	-6,30	-11,95
Effekt - Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet (MEP)	4,50	6,80	6,80	6,80	24,90
Resultat - Eksklusiv MEP	3,45	6,10	2,90	0,50	12,95

1. Reduktion i udførerenhedernes budget på det tekniske område:

Igennem den seneste årrække har der årligt været markante mindreforbrug på budgetrammerne under Udvalget for Teknik & Miljø. I perioden 2014-2017 har der i gennemsnit været et årligt mindreforbrug i størrelsesorden 10 mio. kr. En ikke uvæsentlig del af dette mindreforbrug har været på de såkaldte udførerenheder, som i hovedtræk dækker over Materielgårdsens og Samordnet Rengørings opgaver.

Med dette som afsæt anbefaler direktionen, at udførerenhedernes budgetter bliver reduceret med 3 mio. kr. i 2019, stigende til 4 mio. kr. i 2020 og 5 mio. kr. årligt fra 2021 og frem. Det er en klar forventning, at reduktionen kan gennemføres uden at have egentlige serviceniveaumæssige konsekvenser, og samtidig vurderer direktionen, at det vil være hensigtsmæssigt henover de kommende år at gennemføre en nødvendig tilpasning af budgetgrundlaget for disse enheder, således at de er rustet til en mulig, fremtidig konkurrenceudsættelse.

2. Fastholdelse af budget til erhvervsfremme:

Som det er omtalt i 2. budgetstatus (punkt 7 på side 8) har den aftalte forenkling af erhvervsfremmesystemet som konsekvens, at Lejre Kommune fremadrettet årligt skal betale 0,35 mio. kr. mere til væksthuse. Det vil i praksis betyde, at en markant del af budgetrammen under Udvalget for Erhverv & Turisme vil være disponeret til dette formål.



Direktionen vurderer ikke, at det vil være hensigtsmæssigt på forhånd at disponere så stor en andel af udvalgets budgetramme, så på det grundlag anbefaler vi at opjustere budgetrammen med tilsvarende 0,35 mio. kr., således at udvalgets budgetramme er uændret i forhold til tidligere år.

I praksis betyder det, at Lejre Kommune fra 2019 og frem bruger flere penge på erhvervsfremmeindsatser, primært i form af den øgede betaling til væksthuse.

3. Fremskudt visitation ved udskrivning af borgere fra sygehus:

Med afsæt i dagsordenen "Det nære sundhedsvæsen" pågår der i disse år en markant udvikling i indsatserne omkring borgernes sundhed. En udvikling som blandt andet betyder, at borgerne bliver hurtigere udskrevet fra hospitalerne, hvilket stiller nye og anderledes krav til den kommunale del af sundhedsvæsenet.

For at understøtte udviklingen omkring de hurtigere – og mere komplekse – udskrivelser anbefaler direktionen, at der bliver prioriteret midler til en fremskudt visitation. I praksis betyder det, at Lejre Kommune vil have en medarbejder, som har sin daglige gang på primært Holbæk Sygehus, hvor vedkommende, sammen med sygehusets personale, skal have en aktiv rolle i de forberedende drøftelser og overvejelser inden en udskrivelse. På den måde kan vi i endnu højere grad end i dag sørge for, at der er taget hånd om eksempelvis hjælpemidler, visitation af plejebehov etc. inden borgeren kommer hjem.

Udover at det vil give en mere tryk oplevelse omkring udskrivelsen for den enkelte borger, er det vores klare forventning, at et sådant tiltag også vil have en positiv effekt i forhold til at nedbringe antallet af forebyggelige genindlæggelser. Det er dog vanskeligt at lave et egentligt estimat på den økonomiske effekt.

4. Opnormering – Kontraktforhandlinger og controlling på det specialiserede socialområde:

På det specialiserede socialområde – både børn og voksne – bliver en meget stor del af udgifterne brugt på de borgere, som har brug for omfattende – og derfor også meget dyre – døgntilbud. I dag er det hovedsagligt den enkelte rådgiver, som varetager dialogen med disse døgntilbud, både omkring de faglige og de økonomiske aspekter.

I Lejre Kommune iværksatte vi tilbage i 2013/2014 en særlig indsats med et team, som havde til opgave at reducere omkostningsniveauet på disse dyre tilbud. Denne indsats blev afsluttet i forbindelse med den store omorganisering primo 2015, hvor der var behov for at sætte markant ind på forbedringen af ikke mindst den faglige og den organisatoriske kvalitet på områderne.

At indsatsen på daværende tidspunkt blev afsluttet er ikke ensbetydende med, at der ikke siden har været fokus på omkostningsniveauet og –udviklingen på områ-



derne. Dette fokus har dog i højere grad været hos den enkelte rådgiver og på ledelsesniveau.

Direktionen er af den opfattelse, at vi nu har nået et niveau for den faglige og den organisatoriske kvalitet, hvor det igen vil være hensigtsmæssigt at tænke i en forstærket indsats i forhold til kontraktforhandlinger og løbende controlling af udgifterne på det specialiserede socialområde. Vi anbefaler derfor, at der bliver foretaget en opnormering til dette formål.

Som det fremgår, er forslaget udgiftsneutralt, da vi som minimum forudsætter, at vi med en styrket indsats kan reducere omkostningerne svarende til udgiften ved en opnormering. Herudover har vi i kataloget med omstillingsmuligheder (nr. 6.20-07) peget på, at der potentielt kan være et yderligere potentiale i størrelsesorden op til 2,5 mio. kr. årligt.

Hvorvidt der skal være et yderligere reduktionskrav koblet på den styrkede indsats omkring kontraktforhandlinger og controlling, vil vi fra direktionens side lade være op til de forestående politiske drøftelser. Derfor indgår det yderligere potentiale i kataloget med omstillingsmuligheder. Det er dog væsentligt at være opmærksom på, at et yderligere reduktionskrav vil sætte budgetterne på det specialiserede område, hvor der også i forbindelse med sidste års budgetlægning blev indarbejdet reduktionskrav som følge af KLK-analysen, under øget pres.

5. Tidlig/forebyggende indsats på børneområdet:

I Lejre Kommune har vi en ambition om tidligt at få blik for de børn og unge, der har behov for støtte. Med tidligt mener vi både, mens børnene er små og tidligt i problemudviklingen. Målet er at sætte ind med den rette støtte til børn, unge og familier, før problemerne vokser sig store. Forudsætningen for at lykkes med det, er et sammenhængende børneområde. Det vil sige et børneområde, hvor vi i alle dele af organisationen arbejder ud fra en forudsætning om, at børnene er vores fælles ansvar og at indsatser skal hænge sammen, uanset om vi møder dem som lærere, pædagoger, sagsbehandlere, psykologer, sundhedsplejersker e.a. Vi ønsker at arbejde endnu mere med tidlige og forebyggende indsatser og at styrke vores systematik i arbejdet.

Efter en bred og dyb inddragelse af forældre, børn, unge og ansatte på det sammenhængende børneområde er der identificeret en række fokusområder for næste fase af arbejdet:

- Fælles forebyggende mindsæt på hele børneområdet
- Bekymringer: fælles sprog, fælles redskaber
- Prioritere og udvide brugen af L-SAM
- Tydelig og kendt struktur for koordinering og samarbejde
- Mødefora, sparring og arbejdsgange: forenkling og fællesgørelse



- Styrket forældresamarbejde - dialogbaseret underretning

Der er udviklet en samarbejdsmodel, bestående af hhv. en ny mødestruktur for koordinering, udvikling, sparring og dialog, en grundlæggende organisering i 7 lokale kompetencecentre, samt en IT-plattform, der understøtter arbejdet. For at sikre implementering, kompetenceudvikling ift. den nye samarbejdsmodel og drift af IT-plattformen anbefaler direktionen at afsætte 0,5 mio. kr. årligt.

6. Tilpasning af reduktionskrav – Effektiv ejendomsdrift:

Ved budgetlægningen af budget 2015-2018 blev der, som en del af en større effektiviserings- og besparelsesøvelse, indarbejdet et reduktionskrav under overskriften Effektiv ejendomsdrift. Siden da har der været arbejdet målrettet med effektueringen af dette reduktionskrav, og der har løbende været forelagt såvel politisk afrapportering som beslutningsgrundlag. Blandt andet i forlængelse af en analyse, udarbejdet af Reflexio i 2017.

Reduktionskravet er i 2019 på ca. 4,2 mio. kr., og den aktuelle status er, at der forventeligt kan realiseres ca. 3 mio. kr. med de iværksatte tiltag. Det er direktionens vurdering, at det ikke er realistisk at komme fuldt i mål med reduktionskravet, hvorfor vi anbefaler at de resterende 1,2 mio. kr. bliver "nulstillet".

En nulstilling af den resterende del af reduktionskravet er ikke ensbetydende med, at der ikke fremadrettet kan og skal være potentialer at hente på ejendomsområdet. Der er således iværksat en række projekter, som skal bidrage til at styrke ejendomsområdet i kommunen. Dette arbejde vil forventeligt også kunne udmønte sig i lavere ressourceforbrug. Med en nulstilling af det nuværende reduktionskrav vil det således være muligt at håndtere og tage stilling til disse fremtidige potentialer med "en frisk tavle".

7. IT-investeringer:

Der har i en længere periode været efterslæb på bevillingerne til tværgående og løbende IT-investeringer. Den eksisterende bevilling til IT og Kommunikation dækker drift, vedligehold, licenser, drift af en række centrale fagsystemer, alle Monopolbruds-systemerne, software, hardware, servere, storage, konsulentytelser, telefoni og netværk. En række nødvendige IT-investeringer har der til gengæld ikke været afsat bevilling til. Det drejer sig om udgifter til:

- lovpligtig arkivering fra de tværgående IT-systemer (fx ESDH)
- udskiftning/fornyelse af ESDH (eksisterende licens udløber i 2019)
- udskiftning/fornyelse af Citrix (eksisterende licens udløber i 2019)"
- brugerrettighedssystem som følge af krav fra databeskyttelsesforordningen
- løbende opgradering/udskiftning af IT-systemer



Fælles for disse poster er, at udgifterne falder i 2019 og ikke kan udskydes. Hertil kommer, at Sharepoint (Medarbejderportalen) og kommunens telefoni-system er forældede og ikke længere kan udbygges, ligesom der er brug for investeringer knyttet til den besluttede udvikling af www.lejre.dk. For at udjævne investeringerne og arbejdsopgaverne forbundet hermed, skal der tilsvarende investeres i 2020 og derefter overslagsår. I budgetoplægget er investeringsbehovet og de hermed afledte opgaver fordelt konkret i budgetperioden 2019-2022.

8. Planlæggerstilling:

Der er de senere år kommet mere "gang i hjulene" i Lejre Kommune, hvilket bl.a. har betydet en øget efterspørgsel på udviklings- og planinitiativer. Kommunalbestyrelsen har derfor af flere omgange besluttet at øge antallet af planlæggere i Lejre Kommune.

I december 2016 blev det besluttet at ansætte en planlægger, der skulle finansieres af 5 pct. af de grundsalgsindtægter, som kommunen ville opnå. Modellen indebærer, at der ved hvert grundsalg skal lægges 95 pct. af salsprovenuet i kassen, mens 5 pct. tilgår Center for Teknik & Miljø til finansiering af planlæggeren. Denne model bygger på en forudsætning om, at der ved årets afslutning bliver udarbejdet opgørelse over de samlede grundsalgsindtægter, og at de 5 pct. heraf er tilstrækkeligt til at finansiere den allerede afholdte lønudgift.

Det er direktionens vurdering, at denne model er tung at administrere i praksis, og at de administrative ressourcer kan anvendes mere hensigtsmæssigt. Direktionen foreslår derfor, at planlæggerstillingen ikke længere finansieres via de opnåede grundsalgsindtægter, men finansieres via den almindelige drift. Fremadrettet vil alle indtægter fra grundsalg dermed kunne blive lagt i kassen.

9. Indsatser omkring nedbringelse af sygefravær:

I den seneste årrække har der været fokus på at nedbringe sygefraværet i Lejre Kommune – Og i praksis er det også lykket. Der har igennem årene været politisk vilje til at understøtte indsatserne med økonomiske midler, som igennem årene er brugt på både projektudgifter og på mere driftsorienterede udgifter, eksempelvis til finansiering af forløb for medarbejdere hos Falck Healthcare og BOMI.

I 2017 blev der besluttet en model, hvor de omtalte forløb hos Falck Healthcare og BOMI blev finansieret med halvdelen lokalt og den anden halvdel via centrale midler. Direktionen vurderer, at det kan have en negativ betydning for antal/omfanget af forløb, hvis det ikke også fremadrettet vil være muligt at bidrage med central medfinansiering. På den baggrund anbefaler vi, at der årligt bliver afsat 0,5 mio. kr. til central medfinansiering af forløbene.



10. Pulje – Velfærdsudvikling:

I de seneste budgetter har der været "tradition" for, at der årligt er blevet afsat en pulje på 0,5 mio. kr. til at understøtte indsætterne omkring velfærdsudvikling i Lejre Kommune. Midlerne er blandt andet blevet brugt til at understøtte arbejdet i Kernevelfærdsudvalget.

Fundamentet for at udvikle velfærden i Lejre Kommune er efterhånden rigtig godt på plads. Der udestår dog fortsat et meget stort arbejde med at få hele organisationen til at stå på dette fundament. Til at understøtte dette arbejde er der politisk taget stilling til, at der skal rekrutteres en projektdirektør, som i de kommende fire år har et centralt, koordinerende ansvar for at vi lykkes.

Direktionen vurderer, at det vil være hensigtsmæssigt i denne fireårige periode at have en pulje på 0,5 mio. kr. årligt, som kan prioriteres til at understøtte arbejdet, eksempelvis i form af (med)finansiering af centrale udviklingsforløb a'la "Din indgang" og "Der findes et sted, hvor vi taler sammen".

Direktionens vurderinger og anbefalinger i forhold til det videre budgetarbejde:

Tiden efter en sommerferie er traditionelt den tid, hvor de kommunale organisationer – såvel politisk som administrativt – for alvor trækker i budget-arbejdstøjet. Det er bestemt også tilfældet i år, hvor en lang række kommuner står overfor massive udfordringer med krav om enorme besparelser blot for at få enderne til at nå sammen.

Set i det lys er det en forholdsvis udramatisk budgetøvelse, vi her i Lejre Kommune står overfor. Vi har med de seneste års indsatser skabt et rigtig solidt økonomisk grundlag, som vi bør være tilfredse med.

Det betyder dog ikke, at der ikke er vigtige, og absolut også vanskelige, beslutninger, som skal træffes frem mod Kommunalbestyrelsens endelige vedtagelse af budget 2019-2022 den 4. oktober 2018.

Herunder har direktionen givet en række vurderinger og anbefalinger til forhold, som det er vigtigt, at der politisk bliver taget stilling til i den videre budgetproces.

- *Valg af selvbudgettering*

I 2. budgetstatus (på side 4 og frem) er der grundigt redegjort for valget om, hvorvidt Lejre Kommune i 2019 skal vælge et statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag.

Direktionen er af den klare opfattelse, at de anvendte kriterier for den udmeldte statsgaranti – særligt i forhold til folketallet – er markant undervurderet, hvilket vil betyde, at vi mister væsentlige indtægter ved at holde fast i statsgarantien.

Overfor det står, at valget af selvbudgettering også rummer en risiko, da vi i 2022 vil opleve en "krone for krone"-regulering mellem det selvbudgetterede



udskrivningsgrundlag og det faktiske udskrivningsgrundlag – Både i negativ og positiv retning.

I de videre politiske overvejelser omkring denne potentielle risiko kan indgå muligheden for at "deponere" en andel af merprovenuet ved selvbudgettering til evt. imødegåelse af en negativ efterregulering i 2022. En sådan "deponering" vil dog i givet fald kræve, at der bliver fundet finansiering hertil i form af omprioriteringer, da det foreliggende budgetgrundlag ikke rummer mulighed herfor.

- *Fasthold budgetstrategiens ambitioner*

Som der er redegjort for i dette budgetoplæg, er der grundlæggende balance i kommunens budgetgrundlag. Det vil således reelt være muligt blot at nikke til dette, og så vil vi også i de kommende fire år have et robust og realistisk budget for Lejre Kommune.

Et sådant nik vil dog betyde, at der ikke er taget hånd om de udfordringer, som er adresseret i den budgetstrategi, som Økonomiudvalget besluttede i maj måned. Direktionen anbefaler derfor, at ambitionerne fra budgetstrategien bliver fastholdt i den videre politiske budgetproces.

- *Udmøntning af moderniserings- og effektiviseringsprogram (MEP)*

I de årlige aftaler om kommunernes økonomi, indgået mellem Regeringen og KL, indgår det såkaldte moderniserings- og effektiviseringsprogram (MEP), hvor det forudsættes, at kommunerne og staten i samarbejde "høster" 1 mia. kr. årligt. Heraf får kommunerne lov til at beholde 0,5 mia. kr., som fortsat kan indgå i kommunernes budgetgrundlag. De resterende 0,5 mia. kr. bliver trukket ud af kommunernes økonomiske grundlag.

I Lejre Kommune mangler vi fortsat at tage endelig stilling til, hvordan vores andel af de 0,5 mia. kr., som vi årligt skal aflevere, skal realiseres. I 2019 er der tale om 4,5 mio. kr., stigende til 6,8 mio. kr. i 2020 og frem.

Taget i betragtning, at vi de kommende år kommer til at bruge mange kræfter på at "arbejde i bund" med velfærdsudviklingen, er det direktionens vurdering, at det ikke vil være hensigtsmæssigt at iværksætte et egentligt projekt, som skulle have til formål at realisere effekterne af MEP. Direktionen peger derfor i stedet på at indarbejde en forholdsmæssig andel af reduktionskravet på de enkelte bevillinger i budgetgrundlaget.

For den enkelte bevilling vil der være tale om en forholdsvis marginal reduktion, hvilket bør holdes op mod, at vi med en sådan udmøntning undgår et markant ressourceforbrug som følge af en mere præcis/direkte udmøntning af reduktionskravet via projektgørelse.

Hvis effekterne af MEP ikke bliver realiseret som anbefalet af direktionen, vil der være behov for stillingtagen til en anden model for realisering. I en sådan model kan det være relevant at skabe sammenhænge til de indsatser og effekter som forventes opnået i kølvandet på Kernevelværdiudvalgets arbejde.

- *Prioritering af midler til dagtilbudskapacitet i Hvalsø*

Der pågår aktuelt en politisk stillingtagen til, hvordan det stigende behov for dagtilbudskapacitet i Hvalsø skal imødekommes. Udvalget for Børn & Ungdom



har således på deres møde den 14. august 2018 behandlet et punkt herom, hvor der i økonomiafsnittet indgår en anbefaling om, at der i budget 2019-2022 bliver indarbejdet yderligere 10-15 mio. kr. for at skabe sikkerhed for at kunne finansiere den forestående kapacitetsudvidelse.

Direktionen anbefaler, at der i den videre politiske budgetproces bliver taget stilling til, hvordan der skabes tilstrækkelig finansiering – Enten via prioritering af den udisponerede anlægspulje i 2019 og/eller via de omprioriteringer, som der i budgetstrategien er lagt op til.

- *Behov for prioritering af anlægsinvesteringer*

På trods af det grundlæggende robuste budgetgrundlag, er der ét væsentligt element som udfordrer Lejre Kommunes økonomi, særligt i forhold til likviditetsudviklingen – Og det er det budgetlagte niveau for anlægsinvesteringer, særligt i 2019.

I det foreliggende budgetgrundlag indgår der i 2019 anlægsinvesteringer for 105,8 mio. kr., hvoraf 50,2 mio. kr. er allerede overførte anlæg fra 2018.

En realisering af et sådant anlægsniveau inklusiv overførsler fra tidligere år vil udfordre kommunens likviditet – Også selvom det skulle ske over en længere årrække. Dette er meget klart illustreret i likviditetsprognosen i sammenfatningen på side 2.

Grundlæggende er der to muligheder for at håndtere den likviditetsmæssige udfordring som følge af det budgetlagte anlægsniveau i 2019. Den første mulighed er at foretage en grundig gennemgang af de indarbejdede anlægsprojekter i 2019 med henblik på at reducere omfanget/niveauet – Vel at mærke **UDEN** at omdisponere de frigjorte midler til andre anlægsprojekter.

Den anden mulighed er at gøre brug af den omprioriteringsøvelse, som der er lagt op til i budgetstrategien på en måde, hvor der allerede fra 2019 bliver realiseret varige omkostningsreduktioner på driftssiden, mens de frigjorte midler herfra først bliver disponeret til anlægsinvesteringer fra 2020 og frem. På den måde kan der sikres et reelt mindreforbrug i 2019, som vil bidrage til en styrkelse af likviditeten.

