



## Notat

### Spørgsmål til Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag 2021

19. maj 2020

Sagsnummer  
2020-0014809

Dokumentnummer  
2020-0014809-3

#### Baggrund

På Teknik- og Miljøudvalgets møde den 11. maj blev der stillet spørgsmål til, hvorvidt bevillingsudløb til Budget 2021 kan finansieres indenfor udvalgets egen ramme via effektiviseringer.

I det følgende redegøres for vedtagne effektiviseringer i Teknik- og Miljøudvalget fra budget 2020 og herunder de økonomiske udfordringer forvaltningen selv har håndteret, og hvor stor en udfordring, som forvaltningen står tilbage med, som skal finansieres i forhandlingerne om budget 2021. Sluttelig følger en redegørelse over i hvilket omfang at det er muligt at finansiere bevillingsudløb via effektiviseringer inden for udvalgets egen budgetramme.

#### Effektiviseringer i Teknik- og Miljøudvalgets budget 2020

I budget 2020 blev vedtaget effektiviseringer på årligt 46,4 mio. kr. ved fuld indfasning. Effektiviseringerne omhandler i høj grad indfrielsen af EY's effektiviseringspotentialer fra de gennemførte budgetanalyser, fase 1 og 2.

De vedtagne effektiviseringer, der blev udmøntet med budget 2020, fremgår af tabel 1.

**Tabel 1: Vedtagne effektiviseringer der blev udmøntet i budget 2020 (t.kr.)**

(1.000 kr., 2020 p/l)	2020	2021	2022	2023
Effektivisering i alt fra EY's budget-analyse, fase 1	-595	-14.746	-25.340	-30.492
Effektivisering i alt fra EY's budget-analyse, fase 2	-2.340	-5.070	-6.076	-5.976
Effektiviseringer identificeret af forvaltningen	-3.325	-5.485	-9.100	-9.950
<b>I alt</b>	<b>-6.260</b>	<b>-25.301</b>	<b>-40.516</b>	<b>-46.418</b>

De vedtagne effektiviseringer blev i forbindelse med Teknik- og Miljøudvalgets udmøntning af budget 2020 d. 18. november 2019

disponeret til at bidrage til at håndtere forvaltningens udfordringer på takstområdet.

Samlet set havde Teknik- og Miljøudvalget budgetudfordringer på i alt 10,1 mio. kr. i 2020 stigende til 25,5 mio. kr. varigt. De vedtagne effektiviseringer blev disponeret til at nedskrive budgetudfordringen varigt.

**Tabel 2: Budgetudfordringer i budget 2020 som effektiviseringerne blev disponeret til at nedskrive i udmøntningen af budget 2020 (t.kr.)**

(1.000 kr., 2020 p/l)	2020	2021	2022	2023
Mindre indtægter som følge af takstkatalog 2020	2,4	12,8	12,8	12,8
Udfordringer som følge af reducerede indtægter fra containere	7,7	12,7	12,7	12,7
<b>I alt</b>	<b>10,1</b>	<b>25,5</b>	<b>25,5</b>	<b>25,5</b>

### Budgetudfordringer i budgetforslaget for 2021

I det følgende redegøres for de budgetudfordringer, som forvaltningen i budgetforslaget for 2021 peger på kan anvises indenfor udvalgets egen budgetramme og hvilke udfordringer, som forvaltningen ikke vurderer mulige at håndtere indenfor rammen, og som forvaltningen derfor forventer at fremlægge til forhandlingerne om budget 2021.

#### *Budgetudfordringer der håndteres indenfor budgetrammen i 2021*

I budgetforslaget for 2021 fremgår det, at Teknik- og Miljøudvalget håndterer budgetudfordringer på i alt 18,2 mio. kr. i 2021 faldende til 16,7 mio. kr. varigt. Disse budgetudfordringer håndteres indenfor Teknik- og Miljøudvalgets egen budgetramme bl.a. via omdisponering af mindreforbrug samt via vedtagne effektiviseringer fra budget 2020.

**Tabel 3: Budgetudfordringer i budget 2021 som håndteres indenfor Udvalgets egen budgetramme (mio. kr.)**

(Mio. kr., 2021 p/l)	2021	2022	2023	2024
Reducerede indtægter fra containere	4,8	0	0	0
Afdrag på lån vedr. tilbagebetaling af for høje takster på vejområdet, lån optaget i 2020	9,0	9,0	9,0	9,0
Afdrag på lån vedr. tilbagebetaling af for høje takster på vejområdet, lån forventes optaget i 2021	0	3,3	3,3	3,3
Forventede mindreindtægter som følge af takstkatalog 2021	4,4	4,4	4,4	4,4
<b>I alt</b>	<b>18,2</b>	<b>16,7</b>	<b>16,7</b>	<b>16,7</b>

*Budgetudfordringer der skal finansieres i forhandlingerne om budget 2021*

Teknik- og Miljøforvaltningen har afdækket alle muligheder for at håndtere alle budgetudfordringer indenfor Teknik- og Miljøudvalgets budgetramme. Det er dog forvaltningens vurdering, at en række udfordringer ikke kan håndteres via effektiviseringer indenfor udvalgets ramme og derfor i stedet må fremlægges med henblik på at opnå finansiering i forhandlingerne om budget 2021. Samlet set forventer forvaltningen budgetudfordringer på mere end 31,6 mio. kr. i 2021, der skal søges finansieret i budget 2021.

**Tabel 4: Budgetudfordringer der skal finansieres i forhandlingerne om budget 2021 (mio. kr.)**

(Mio. kr., 2021 p/l)	2021	2022	2023	2024
Indtægtsudfordring vedr. erhvervsgebyrer	23,3-27,4	23,3-27,4	23,3-27,4	23,3-27,4
LER 2.0	Endnu ukendt	Endnu ukendt	Endnu ukendt	Endnu ukendt
Skattefinansiering af erhvervsaf-faldsområdet (eksakte beløb er endnu uafklaret og afhænger af DUT-forhandlinger)	8,3	7,8	7,6	7,6
<b>I alt</b>	<b>&gt;31,6</b>	<b>&gt;31,1</b>	<b>&gt;30,9</b>	<b>&gt;30,9</b>

#### **Mulighed for finansiering af bevillingsudløb gennem effektiviseringer**

I sagen om Teknik- og Miljøudvalgets budgetbidrag fremgår listen over udvalgets bevillingsudløb til budget 2021. Nedenfor redegøres for muligheden for at anvende frigjorte midler fra vedtagne effektiviseringsforslag til håndtering af bevillingsudløb.

Det er ikke muligt at finansiere bevillingsudløb med frigjorte midler fra vedtagne effektiviseringer af forvaltningens drift i 2021. Dette skyldes, at effektiviseringerne ikke skaber et økonomisk råderum før 2022, da de vedtagne effektiviseringer i forbindelse med Teknik- og Miljøudvalgets udmøntning af budget 2020 den 18. november 2019 blev disponeret til at bidrage til håndtering af forvaltningens udfordringer på takstområdet, jf. tabel 2.

#### *Kommende investeringsforslag*

Teknik- og Miljøforvaltningen fremlægger investeringscases til Budget 2021 på Teknik- og Miljøudvalgets møde d. 22. juni 2020.

Det er dog forvaltningens vurdering, at det ikke er muligt at realisere et effektiviseringspotentiale i 2021, men først fra 2022 og frem. Effektiviseringspotentialet kan dermed ikke anvendes til at håndtere bevillingsudløb eller nedskrive forvaltningens budgetudfordringer i 2021, og forventes således i stedet at indgå i budgetlægningen for 2022 til at nedskrive forvaltningens effektiviseringsmåltal.

Teknik- og Miljøforvaltningen forventer dog, at udvalgets budgetramme i forbindelse med juniindstillingen vil modtage en positiv korrektion på 4,6 mio. kr. i 2021 og frem som følge af tidligere vedtagne effektiviseringer. Disse midler kan prioriteres til håndtering af

bevillingsudløb. Forvaltningen anbefaler dog, at de frigjorte midler herfra anvendes til at nedskrive de budgetbehov, der fremgår af tabel 4.

Dette ses i lyset af den betydelige budgetrisiko som forvaltningen søger at finansiere i forhandlingerne om budget 2021. Afsættes der ikke finansiering i forhandlingerne til forvaltningens budgetudfordringer i budget 2021, vil forvaltningen være nødsaget til at forelægge forslag til besparelser indenfor Teknik- og Miljøudvalget i forbindelse med udmøntningen af budget 2021 i november 2020.

#### *Besparelser til finansiering af bevillingsudløb*

Såfremt Teknik- og Miljøudvalget ønsker at håndtere et eller flere bevillingsudløb indenfor udvalgets egen ramme, er det forvaltningens vurdering, at dette enten bør ske ved at disponere de 4,6 mio. kr., hvilket vil øge forvaltningens budgetrisiko og øge finansieringsbehovet i forhandlingerne om budget 2021. Alternativt kan det ske via besparelser i forvaltningens drift, der således vil medføre besparelser, der vil påvirke serviceniveauet. På den baggrund er det forvaltningens anbefaling, at bevillingsudløbene enten medfører ophør af de pågældende opgaver, eller at der politisk bestilles et budgetnotat med henblik på, at bevillingsudløb kan søges finansieret i forhandlingerne om budget 2021.

I tabel 5 fremgår en række besparelser, som Teknik- og Miljøudvalget behandlede i forbindelse med udmøntningen af budget 2019 den 19. november 2018. Disse besparelser blev dog ikke vedtaget på daværende tidspunkt.

**Tabel 5. Besparelsesforslag forelagt Teknik- og Miljøudvalget i forlængelse af udmøntningen af budget 2019 (mio. kr.)**

<b>(Mio. kr., 2021 p/l)</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Ophør af sommer- og sæsonblomster i bede og blomsterkummer	1,9	1,9	1,9	1,9
Nedlæggelse af rosenkåring i Valby-parken	0,3	0,3	0,3	0,3
Reduktion af drift af veje	2,0	2,0	2,0	2,0
Reduktion af indsats for cykelindsamling	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>I alt</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>	<b>4,8</b>