

REFERAT 2022-2025 Økonomiudvalget d. 05-09-2024

Mødedato Torsdag d. 05. september 2024 kl. 17:30

Mødested Udvalgsværelse 1 - 1. sal - Rådhuset - 1. beh. budget

Mødedeltagere Sofia Osmani, Richard Sandbæk, Simon Pihl Sørensen, Gitte Kjær-Westermann, Henrik Bang, Claus Bøgh Svenningsen, Niels Haxthausen, Casper Strunge, Christine Dal Thrane

Indholdsfortegnelse

Godkendelse dagsorden.....	3
Budget 2025-28 - 1. behandling (Beslutning).....	4
Underskrift protokol.....	9

Punkt 1: Godkendelse dagsorden

00.22.00-A00-27-21

Beslutning

Økonomiudvalget 5. september 2024

Godkendt.

Punkt 2: Budget 2025-28 - 1. behandling (Beslutning)

00.30.00-S55-1-24

Resume

Forvaltningen fremlægger det administrative budgetforslag 2025-28 til 1. behandling i økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen med henblik på oversendelse til 2. behandling. Endvidere vedlægges et forslag budgetaftale 2025-28 mellem partierne C, A, B, F, Ø, V og M, som er sendt i høring.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at det administrative budgetforslag 2025-28 oversendes til 2. behandling.

Problemstilling

Kommunalbestyrelsen skal behandle budgetforslaget fra økonomiudvalget 2 gange med mindst 3 ugers mellemrum.

Det administrative budgetforslag 2025-28 (bilag 1) er udarbejdet med udgangspunkt i kommunens økonomiske politik samt principper for økonomistyringen, ligesom økonomiudvalget den 14. december 2023 har godkendt den konkrete proces for budget 2025-28. Derudover er partierne C, A, B, F, Ø, V og M den 22. august 2023 blevet enige om et forslag til budgetaftale for 2025-2028 (bilag 2 og 3).

Det administrative budgetforslag og forslaget til budgetaftalen er sendt i høring med høringsfrist den 10. september 2024.

Løsninger

Generelt

Kommunens økonomiske rammebetingelser er i den kommende budgetperiode præget af flere forhold, som udfordrer kommunen i at indfri målsætningerne i den økonomiske politik. Befolkningvæksten skønnes lavere end tidligere, udgifterne til udligningen er vokset, refusionsindtægterne stiger mindre end forudsat i statens bloktilskud til kommunerne, ligesom det har været nødvendigt at løfte budgetterne på det specialiserede socialområde og til specialundervisningen.

For at fremlægge et budget i balance, har forvaltningen indlagt en besparelsepulje hen over budgetperioden. Besparelsepuljen udgør 31,3 mio. kr. årligt i 2025-27, stigende til 50,1 mio. kr. fra 2028, svarende til henholdsvis 1 pct. og 1,6 pct. af budgettet på service. Det er op til kommunalbestyrelsen at udmønte besparelsepuljen i det endelige budget.

Det indgår i den økonomiske politik, at forvaltningen årligt skal fremlægge effektiviserings- og besparelsesforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne. Økonomiudvalget besluttede i december 2023 at øge rammen for effektiviserings- og besparelsesforslag med ½ pct. i 2025, idet det fortsat er ambitionen at vedtage forslag for minimum 1 pct. i 2025. Rammen for forvaltningens arbejde med forslagene udgør således 47,1 mio. kr. i 2025 (1½ pct.) og 78,4 mio. kr. i 2026 (2½ pct.). Økonomiudvalget har den 22. august behandlet forvaltningens forslag til effektiviseringer og besparelser.

Med baggrund heri er partierne C, A, B, F, Ø, V og M den 22. august 2023 blevet enige om et forslag til budgetaftale for 2025-2028. Med aftalen udmøntes besparelsepuljen fra det administrative budgetforslag, og herudover har parterne sendt en række investeringer og omprioriteringer i høring.

Målsætninger i den økonomiske politik

Der er 5 målsætninger i kommunens økonomiske politik:

1. Resultatet af den ordinære drift skal som minimum udgøre 235 mio. kr. og skal finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån.
2. Den gennemsnitlige kassebeholdning skal udgøre mindst 200 mio. kr. årligt, stigende til 250 mio. kr. fra 2028.
3. Servicerammen skal overholdes.
4. Anlægsinvesteringerne skal udgøre minimum 180 mio. kr. i årligt gennemsnit.
5. Forvaltningen skal årligt fremlægge effektiviserings- eller spareforslag for mindst 1 pct. af serviceudgifterne.

Nedenfor vurderes det administrative budgetforslag i forhold hertil.

Ad 1.

Mio. kr. i løbende priser	BF2025	BO2026	BO2027	BO2028
Resultat af ordinær drift	247,2	156,8	233,7	235,8
Finansieringsbehov	-238,7	-253,4	-231,5	-234,5
Driftsover-/underskud efter finansiering af anlæg og gældsafdrag mv	8,5	-96,5	2,2	1,3

+/- angiver overskud/underskud

Driftsoverskuddet falder betydeligt fra 2025 til 2026, bl.a. som følge af tilbagebetaling af selskabsskat fra tidligere år. Derudover stiger kommunens finansieringsbehov i 2026, bl.a. ved en højere betaling til letbanen fra 2026. Fra 2027 forventes balance mellem driftsoverskuddet og kommunens finansieringsbehov. Målsætningen om at resultatet af den ordinære drift skal finansiere anlægsinvesteringer og afdrag på lån overholdes således ikke i 2026, hvorfor der etårigt trækkes på kommunens kassebeholdning. Målsætningen indfries i de øvrige år.

Ad 2.

Mio. kr. i løbende priser	BF2025	BO2026	BO2027	BO2028
Gennemsnitlig kassebeholdning	334	323	260	266

Med den indlagte besparelsepulje skønnes årenes gennemsnitlige likviditet som vist ovenfor. Målsætningen om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 200 mio. kr. stigende til minimum 250 mio. kr. er derfor overholdt.

Ad 3.

Mio. kr. 2025-pl	BF2025	BO2026	BO2027	BO2028
Serviceramme for LTK	3.387	-	-	-
Serviceudgifter i LTK	3.277	3.289	3.286	3.269

Note: Serviceudgifterne er ekskl. teknisk servicebufferpulje

Budgetforslaget overholder kommunens vejledende andel af den fælleskommunale ramme for serviceudgifterne i 2025 og indfrier således målsætningen om samme.

Ad 4.

Mio. kr. 2025-pl	BF2025	BO2026	BO2027	BO2028
Anlægsniveau (brutto)	285,5	226,8	196,3	181,6

Det indgår i kommunens økonomiske målsætninger, at anlægsinvesteringer udgør minimum 180 mio. kr. årligt. Anlægsinvesteringerne i budgetperioden er præget af store anlægsprojekter på børne- og skoleområdet, som i 2025 giver et særligt højt anlægsniveau.

Af budgetforslaget fremgår med investeringsoversigten på side 84 en oversigt over budgetterede anlægsprojekter. I tillæg til dette er der til sagen vedlagt et lukket bilag med en oversigt over de udspecificerede ejendomssalg i anlægsprogrammet (bilag 4).

Ad 5.

Økonomiudvalget har den 14. december 2023 besluttet, at der som led i budgetprocessen 2025-28 udmeldes rammer for arbejdet med omprioriteringsforslag for 1½ pct. af serviceudgifterne i 2025 og yderligere 1 pct. - i alt 2½ pct. - i 2026. Økonomiudvalget har den 22. august 2024 behandlet og prioriteret forvaltningens forslag med henblik på efterfølgende høring.

Øvrige forudsætninger

- Forslaget baserer sig på det vedtagne budget 2024-27 og budgetændringer i politiske sager til og med kommunalbestyrelsens møde i juni 2024 – herunder sagerne om nødvendige driftsbehov, justeringer i anlægsprogrammet, demografireguleringen og budgetreguleringen vedr. udgiftsudviklingen på det specialiserede børne- og voksenområde (KMB 20.06.2024). Sager i august - og evt. september - indarbejdes senere som tekniske ændringsforslag. Dog er konsekvenser for 2025-28 af årets lov- og cirkulæreprogram, pl-regulering og trepartsaftale indarbejdet, som omtalt i augustsag om midtvejsregulering af 2024.
- I forslaget indgår de skønnede konsekvenser af aftalen om kommunernes økonomi 2025 fra maj 2024.
- Budgetter på beskæftigelsesområdet er tilpasset på baggrund af nye ledighedsskøn – herunder integrationsudgifterne.
- Budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet er tilpasset til nuværende udgiftsniveau.
- Indtægtssiden baserer sig på statsgaranterede skatte- og tilskudsbeløb for 2025, samt skøn for statsgarantien fra KL's skatte- og tilskudsmodel pr. juli måned for overslagsårene 2026-2028.
- Der er på driften indlagt enkelte andre tekniske ændringer, jf. budgetforslaget i øvrigt. Dette vedrører bl.a.
 - Teknisk justering af budgettet til afledt drift forbundet med udbygning af Engelsborgskolen.
 - Udligning af en teknisk budgetreguleringskonto vedr. takstindtægter på Voksen- og Socialindsats samt pl-reguleringer af indtægter på udførerinstitutioner.
 - Tilpasning af budgettet til sociale formål og den centrale refusionsordning (ikke-service) mhp. retvisende budgettering.
 - Omplacering af budgettet fra puljen vedr. kapacitetsomstilling på plejecentre samt restbudget fra plejecenter Den gamle Lyngby Statsskole til aktivitetsområde Puljer med henblik på reservation til kommende udbygning af plejehjemspladser.

Der henvises til budgetforslaget (bilag 1) for en uddybet gennemgang af de generelle budgetforudsætninger.

Takster og gebyrer

I takstoversigten (bilag 1 – side 116 og frem) fremgår de takster og gebyrer, der er indarbejdet i budgetforslaget. Hvis budgetforslaget ændres på de takstbærende områder, skal taksterne reguleres.

Forslag til budgetaftale 2025-28

Partierne C, A, B, F, Ø, V og M er den 22. august 2023 blevet enige om et forslag til budgetaftale for 2025-2028. Forslaget afspejler både de besparelser, som er nødvendige for at have et stabilt budget i balance, og de investeringer som parterne finder nødvendige at prioritere. Ændringer er søgt balanceret til Lyngby-Taarbæk Kommunes serviceniveau på fagområderne set i forhold til andre kommuner.

Med forslaget vil resultatet af den ordinære drift og driftsoverskuddet, jf. punkt 1 i den økonomiske politik, udgøre følgende:

Mio. kr. i løbende priser	2025	BO2026	BO2027	BO2028
Resultat af ordinær drift	230,6	165,4	242,4	244,8
Finansieringsbehov	-238,7	-258,1	-239,2	-244,4
Driftsover-/underskud efter finansiering af anlæg og gældsafdrag mv	-8,2	-92,6	3,2	0,4

+/- angiver overskud/underskud

Der ses ligesom i det administrative budgetforslag et betydeligt fald i driftsoverskuddet fra 2025 til 2026, bl.a. som følge af tilbagebetaling af selskabsskat fra tidligere år, jf. ovenfor. Fra 2027 forventes balance mellem driftsoverskuddet og kommunens finansieringsbehov, hvor målsætningen indfries.

Den gennemsnitlige likviditet, jf. punkt 2 i den økonomiske politik, skønnes med forslaget til budgetaftalen at udgøre følgende:

Mio. kr. i løbende priser	2025	BO2026	BO2027	BO2028
Gennemsnitlig kassebeholdning	330	307	247	254

Målsætningen vedrørende den gennemsnitlige likviditet vil herefter være opfyldt.

For så vidt angår målsætningerne om servicerammen (punkt 3) og niveauet af anlægsudgifter (punkt 4) vil de ligeledes være opfyldt.

Høring

Budgetforslaget samt forslaget til budgetaftale 2025-28 er sendt i høring med høringsfrist den 10. september 2024. De indkomne høringssvar fremsendes til kommunalbestyrelsen umiddelbart herefter.

Strategisk ramme

Budgetforslag 2025-28 er udarbejdet med udgangspunkt i styrelsesloven, styrelsesvedtægten, principper for økonomistyring i Lyngby-Taarbæk Kommune (herunder den økonomiske politik) samt den godkendte budgetproces 2025-28.

Videre proces

Der er fastlagt følgende tidsplan for den politiske budgetproces:

5. september: 1. behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

12. september: Budgetforhandlingsmøde

19. september: Frist for ændringsforslag fra de politiske partier.

25. september: 2. behandling i Økonomiudvalget.

3. oktober: 2. behandling i Kommunalbestyrelsen.

Økonomi

De økonomiske konsekvenser fremgår ovenfor og er uddybet i resultatopgørelsen i budgetforslaget (bilag 1 – side 11).

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget anbefaler.

Kommunalbestyrelsen beslutter.

Beslutning

Økonomiudvalget 5. september 2024

Anbefalet at oversende det administrative budgetforslag 2025-2028 samt det af partierne indgåede udkast til budgetaftale til 2. behandling.

Kommunalbestyrelsen 5. september 2024

Godkendt at oversende det administrative budgetforslag 2025-2028 samt det af partierne indgåede udkast til budgetaftale til 2. behandling.

Bilag

Bilag 1 - Budgetforslag 2025-28 - Bogen

Bilag 2 - Forslag til budgetaftale 2025-28

Bilag 3 - Omprioriteringsforslag til forslag til budgetaftale 2025-28

Punkt 3: Underskrift protokol

00.22.00-A00-27-21

Beslutning

Økonomiudvalget 5. september 2024

Godkendt