

# REFERAT 2022-2025 Økonomiudvalget d. 08-09-2022

**Mødedato** Torsdag d. 08. september 2022 kl. 17:00

**Mødested** Biblioteket Fennebergsalen 1. behandling budget

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2023-26 - 1. behandling (Beslutning).....	4
Lukket: Ejendomssag (Beslutning).....	9
Underskrift af protokol.....	10

# **Punkt 1: Godkendelse af dagsorden**

00.01.00-A30-48-21

## **Punkt 2: Budget 2023-26 - 1. behandling (Beslutning)**

00.30.00-S55-1-22

### **Resume**

Forvaltningen fremlægger det administrative budgetforslag 2023-26 til 1. behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen den 8. september 2022.

### **Indstilling**

Forvaltningen foreslår, at budgetforslag 2023-26 med bilag drøftes og oversendes til 2. behandling.

### **Problemstilling**

Der er fastsat en række grundlæggende principper for kommunernes budget og budgetprocedure i den kommunale styrelseslov og i Indenrigs- og Boligministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Derudover har kommunen sin egen økonomiske politik samt principper for økonomistyringen, ligesom Økonomiudvalget den 20. januar 2022 har godkendt den konkrete proces for udarbejdelsen af budget 2023-26.

Budgetforslaget 2023-26 er udarbejdet med udgangspunkt heri.

### **Løsninger**

Forvaltningen fremlægger med denne sag det administrative budgetforslag til 1. behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

#### **Generelt**

Der er en budgetudfordring i 2023-26 på i alt 80 mio. kr. i forhold til den økonomiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. årligt jf. nedenfor. For at sikre balancen i budgetforslaget er der indlagt en besparelsepulje på serviceområdet på 7,4 mio. kr. i 2023 og 17,5 mio.kr. i 2024 og frem, samt en besparelsepulje på anlæg på 20 mio. kr. i 2024. Besparelsepuljen på serviceområdet vil som udgangspunkt blive fordelt ud fra de enkelte områders andel af budgettet. Udmøntningen af besparelsepuljerne drøftes i forbindelse med budgetforhandlingerne.

Målsætninger i den generelle økonomiske politik.

Budgetforslaget er udarbejdet i overensstemmelse med den generelle økonomiske politik for Lyngby-Taarbæk Kommune:

1. Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. årligt.
2. Resultatet af ordinær drift skal være stigende og samtidig vise et overskud, som kan finansiere nettoanlægsniveauet samt udgifter til ordinære afdrag på lån.
3. Servicerammen skal overholdes.
4. Anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. årligt i gennemsnit.
5. Salgsindtægter budgetlægges ikke, med mindre at der er konkret besluttede emner.
6. Kommunens langfristede gæld må ikke stige yderligere (ekskl. lån til almene boliger, indefrysningsslån på grundskylden og klimainvesteringer).

Ad 1.

For at sikre balancen i budgetforslaget er der indlagt en besparelspulje på 7,4 mio.kr. i 2023 og 17,5 mio.kr. i 2024 og frem. Der er desuden indlagt en besparelspulje på anlæg på 20 mio. kr. i 2024. Herefter skønnes likviditeten således:

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025	2026
Gennemsnitlig kassebeholdning	311,4	138,4	100,0	107,4	100,4

Som en del af den 2-årige budgetaftale i 2021 er den økonomiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 130 mio. kr. sænket til 100 mio. kr. med henvisning til de mange anlægsprojekter.

Ad 2.

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Driftsoverskud (overskud+/underskud-)	89,2	204,4	253,6	255,1

Driftsoverskuddet er i perioden stigende, så det dækker nettoanlægsniveauet samt udgifter til afdrag på lån, herunder til Letbanen. Når anlægsniveauet i starten af perioden overstiger driftsoverskuddet, medvirker det til den faldende likviditet, jf. ovenfor. Med andre ord er kassebeholdningen forudsat at finansiere en del af anlægsinvesteringerne i starten af budgetperioden.

Ad 3.

Lyngby-Taarbæk Kommune overholder kommunens andel af den mellem regeringen og KL aftalte ramme for serviceudgifterne i 2023. Det skal bemærkes, at der er sanktion på servicerammen både ved budgetlægningen og i regnskabet.

Ad 4.

Mio. kr. 2023-pl	2023	2024	2025	2026
Anlægsniveau (brutto)	225,4	262,9	235,4	223,7

I budgetaftalen 2021-24 var parterne enige om, at det er nødvendigt at have et anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. om året. Med det nye anlægsprogram har kommunalbestyrelsen besluttet at hæve dette til ca. 230 mio. kr. (22-pl) i budgetperioden 2023-26 (KMB 220622). Ovenstående tabel er uden forventede overførsler fra 2022-2023 og 2023 og frem. Når disse medtages, vil anlægsniveauet i budgetforslaget følge rammerne tiltrådt i anlægssagen. Der er dog fortsat en udfordring i forhold til at den af KL udmeldte anlægsramme på ca. 185 mio.kr. for Lyngby-Taarbæk Kommune. Håndteringen heraf indgår i budgetforhandlingerne.

Ad 5.

Salg af diverse ejendomme i 2023-26 dækker over indtægter for specifikke ejendomssalg godkendt ved vedtagelsen af budget 2022-25 samt politiske beslutninger til og med juni 2022.

Ad 6.

I budget 2023-26 er der alene budgetteret med nye lån efter de automatiske låneregler, dvs. til finansiering af klimainvesteringsprojekter og indefrysning af grundskyld.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld ikke må stige yderligere. Den 'almindelige' gæld falder fra ultimo 2021 til 2026 med ca. 13 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med målsætningen.

Der optages dog årligt yderligere lån i forbindelse med indefrysningen af ejendomsskatten (bolig-aftalen). Lånene overgår efter planen til staten i 2024. Derudover optages lån til klimainvesteringsprojekter.

Øvrige forudsætninger

Forvaltningen gør desuden opmærksom på følgende forudsætninger for det fremlagte budgetforslag:

- Forslaget baserer sig på det vedtagne budget 2022-2025 med efterfølgende budgetændringer i politiske sager til og med Kommunalbestyrelsens møde i juni 2022 – herunder sagerne om nødvendige driftsbehov og justeringer i anlægsprogrammet (Kommunalbestyrelsen 22. juni 2022) samt sagen om demografireguleringer (Kommunalbestyrelsen 28. april 2022).
- I forslaget indgår de skønnede konsekvenser af aftalen om kommunernes økonomi 2023 fra juni 2022.
- I forslaget indgår konsekvenser af årets lov- og cirkulæreprogram.
- Tilpasning af budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet til nuværende udgiftsniveau.
- Tilpasning af budgetter på beskæftigelsesområdet på baggrund af opdaterede ledighedsskøn – herunder integrationsudgifterne.
- Indtægtssiden baserer sig på statsgaranterede skatte- og tilskudsbeløb for 2023, samt skøn på baggrund af KL's tilskuds- og udligningsmodel for overslagsårene 2024-2026.

Der er ikke indarbejdet særskilt budget til håndtering af ukrainske flygtninge i 2023 og frem. Der er fortsat uklarhed om statens kompensation herfor, og der er som udgangspunkt taget højde for tilgangen af ukrainske flygtninge i KL's skøn for integrationsudgifter i 2023 og frem. Eventuelle udgifter, der ikke kan holdes indenfor den eksisterende ramme i budgetperioden skal håndteres særskilt.

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

Kommunalbestyrelsen behandlede i juni 2022 sag om nødvendige driftsbehov (bilag 2). De i sagen opgjorte nødvendige driftsbehov indgår i grundlaget for budgetforslaget. I samme sag var endvidere opgjort en række nødvendige budgetprioriteringer. Disse indgår ikke i grundlaget for budgetforslaget men er besluttet oversendt til budgetforhandlingerne.

Fagudvalgene har endvidere i foråret drøftet politiske budgetønsker. Økonomiudvalget har i juni besluttet at oversende en lang række af disse til videre drøftelse i budgetforhandlingerne (bilag 3). Disse budgetønsker indgår således heller ikke i grundlaget for budgetforslaget.

Takster og gebyrer

Af takstoversigten (bilag 1 – side 123 og frem) fremgår de takster og gebyrer, der er indarbejdet i budgetforslaget. Hvis der sker ændringer i forhold til budgetforslaget på de takstbærende områder, skal taksterne reguleres.

## Høring

Budgetforslaget er sendt i høring den 29. august 2022 med høringsfrist den 13. september 2022. De indkomne høringssvar fremsendes til Kommunalbestyrelsen umiddelbart herefter.

## Strategisk ramme

Budgetforslag 2023-26 er udarbejdet med udgangspunkt i styrelsesloven, Styrelsesvedtægten, Principper for økonomistyring i Lyngby-Taarbæk Kommune (herunder den økonomiske politik), den godkendte budgetproces 2023-26 samt det langsigtede økonomiske perspektiv, som blev fastlagt i den to-årige budgetaftale 2021-24.

## Videre proces

Der er fastlagt følgende tidsplan for den politiske budgetproces:

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

8.-15. september og eventuelt 19. september: Budgetforhandlingsmøder.

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

29. september: 2. behandling i Økonomiudvalget.

6. oktober: 2. behandling i Kommunalbestyrelsen.

## Økonomi

De økonomiske konsekvenser fremgår ovenfor og er uddybet i resultatopgørelsen i budgetforslaget (bilag 1 – side 10).

## Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

## Beslutning

Økonomiudvalget, den 8. september 2022

Drøftet.

Budgetforslag 2023-26 anbefalet oversendt til 2. behandling.

## Kommunalbestyrelsen, den 8. september 2022

Drøftet.

Budgetforslag 2023-26 oversendt til 2. behandling.

Dorthe la Cour (C) var fraværende. I stedet deltog Erik Frikke (C)

Charlotte Schafer (C) var fraværende.

## **Bilag**

Budgetforslag 2023-26 - 1. behandling

Budget 2023-26 - Nødvendige budgetbehov - KMB 22. juni 2022

Budget 2023-26 - Politiske budgetønsker - ØK 16. juni 2022

## **Punkt 3: Lukket: Ejendomssag (Beslutning)**

82.01.00-S00-1-22

## **Punkt 4: Underskrift af protokol**

00.01.00-A00-10-22

### **Sagsfremstilling**

Dette er det digitale underskriftsark.

Med godkendelse af denne sag godkendes protokollen for mødet.