

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 09-09-2021

Mødedato Torsdag d. 09. september 2021 kl. 16:15

Mødested Biblioteket, Gramlille - 1. behandling af budget

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2022-25 - 1. behandling (Beslutning).....	4
Lukket: Ejendomssag (Beslutning).....	8

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-A21-1-17

Sagsfremstilling

Nyt punkt 3: Lukket punkt Ejendomssag (Beslutning) eftersendt.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 9. september 2021

Med den ændring blev dagsorden godkendt.

Punkt 2: Budget 2022-25 - 1. behandling (Beslutning)

00.30.00-S55-1-21

Resume

Forvaltningen fremlægger det administrative budgetforslag 2022-25 til 1. behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen den 9. september 2021.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at budgetforslag 2022-25 med bilag drøftes og oversendes til 2. behandling.

Sagsfremstilling

Generelt

Budgetforslag 2022-25 er udarbejdet med udgangspunkt budgetaftalen for 2021-25, hvor parterne aftalte et 2-årigt budgetforlig, der gælder i 2021 og 2022. Det blev aftalt, at budgetaftalen skulle genbesøges i sommeren 2021 med henblik på en opdatering af grundlaget, når kommuneaftalen for 2022 er indgået. Dette er sket, og med det fremlagte budgetforslag er budgettet i balance indenfor rammerne i den 2-årige aftale.

Budgetforslaget er udarbejdet i overensstemmelse med den generelle økonomiske politik for Lyngby-Taarbæk Kommune. Det betyder, at budgetforslaget indfrier de økonomiske målsætninger for Lyngby-Taarbæk Kommune:

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

Ad 1.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Gennemsnitlig kassebeholdning	270	153	105	101

I forbindelse med den 2-årige budgetaftale i 2021, hvor kommunens udfordringer på anlæg løses i et 10-årigt perspektiv, er den økonomiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 130 mio. kr. sænket til 100 mio. kr. Med en gennemsnitlig kassebeholdning i 2025 på 101,4 mio. kr. overholdes målsætningen.

Ad 2.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
----------	------	------	------	------

Driftsoverskud (overskud+ / underskud-)	114	154	188	221
---	-----	-----	-----	-----

Driftsoverskuddet er i perioden stigende, så det dækker nettoanlægsniveauet samt udgifter til afdrag på lån. Dette skal bl.a. ses i lyset af, at en række af anlægsinvesteringerne først i perioden er finansieret og således dækkes af kassebeholdningen i den første del af budgetperioden.

Ad 3.

Lyngby-Taarbæk Kommune overholder kommunens andel af den mellem regeringen og KL aftalte ramme for serviceudgifterne i 2022. Det skal bemærkes, at der er sanktion på servicerammen både i forbindelse med budgetlægningen og i regnskabet.

Ad 4.

Mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Anlægsniveau (nettoanlæg)	238	242	218	195

I budgetaftalen er parterne enige om, at det er nødvendigt at have et anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. om året i de kommende 10 år, såfremt anlægsgaver vedr. nødvendigt vedligehold af eksisterende ejendomme og kapacitetsbehov i forbindelse med det stigende antal børn og ældre skal imødekommes.

Anlægsbudgettet i 2022-25 ligger over niveauet i kommunens politik, der tilsiger et årligt anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. i gennemsnit (inkl. lånefinansierede projekter).

Ad 5.

Salg af diverse ejendomme i 2022-25 dækker over indtægter for specifikke ejendomssalg godkendt ved vedtagelsen af budget 2021-24 samt politiske beslutninger til og med juni 2021.

Ad 6.

I budget 2022-25 er der alene budgetteret med lån efter de automatiske låneregler, dvs. til finansiering af grøn klimainvesteringspulje og LAR-projekter.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld pr. indbygger ikke må stige yderligere. Den 'almindelige' gæld falder fra ultimo 2020 til 2025 med ca. 16 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med målsætningen – og på trods af lån til klimainvesteringer i 2024 og 2025.

Der optages dog årligt yderligere lån i forbindelse med indefrysningen af ejendomsskatten (bolig-aftalen). Lånene overgår dog til staten i 2024. Derudover optages lån til LAR-projekter (konvertering af byggelån), når LAR-projekterne er færdige.

Usikkerhed omkring ejendomsskatter mm.

Det skal understreges, at budgetteringen af ejendomsskatteområdet i budget 2022-2025 er mere usikker end normalt.

Grundskyldsindtægterne og de udligningsmæssige konsekvenser er usikre, idet staten allerede har indarbejdet et skøn for de kommende grundvurderinger i de statsgaranterede skatte og udligningsbeløb for 2022 uagtet, at de samlede nye vurderinger ikke kendes endnu. KL har som konsekvens heraf også indarbejdet de nye grundværdier i skønnet for årene 2023-2025.

Der er indgået en politisk aftale om fuld neutralisering af økonomi forbundet med overgang fra gamle til nye vurderinger. Lovforslag om neutraliseringsordningen fra ministeriet udestår imidlertid. KL har oplyst, at for de fleste kommuner forventes der ikke tale om store beløb, der skal neutraliseres.

Budgetteringen af indtægterne fra dækningsafgift af erhvervsjendomme og offentlige ejendomme er også mere usikker end normal, idet beregningsgrundlaget for dækningsafgiften for begge typer ejendomme fra og med 2022 overgår fra at være både af forskelsværdien og af grundværdien til kun at være af grundværdien. Hensigten er ikke et mindre provenu, men det er usikkert hvordan konsekvensen er for den enkelte kommune. I et kommende lovforslag forudsættes det nye grundlag fastlagt pba. nye vurderinger og fastsættelse af nye promiller, hvilket er afgørende for at budgettere området. Lovforslaget ventes dog først fremlagt i september 2021. Forvaltningen har derfor budgetteret ud fra det eksisterende budgetgrundlag før en kommende lovændring, hvor konsekvenserne endnu ikke kendes.

Øvrige forudsætninger til budgettet

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

- Forslaget baserer sig på det vedtagne budget 2021-2024 med efterfølgende budgetændringer i politiske sager til og med Kommunalbestyrelsens møde i juni 2021 – herunder sagerne om nødvendige drifts- og anlægsbehov, justeringer i anlægsprogrammet (Kommunalbestyrelsen 24. juni 2021) samt sagen om demografireguleringer (Kommunalbestyrelsen 27. maj 2021).
- I forslaget indgår de skønnede konsekvenser af aftalen om kommunernes økonomi 2022 fra juni 2021.
- I forslaget indgår konsekvenser af årets lov- og cirkulæreprogram 2022.
- Det specialiserede børneområde er løftet 3,7 mio. kr. i 2022 og frem som følge af en tidligere budgetreduktion vedrørende efterværn til flygtningebørn, som ikke indgik i forudsætningen for det budgetløft af området, der blev indarbejdet med budget 2021-24.
- Det specialiserede voksenområde er løftet 2,7 mio. kr. i 2022 og frem vedrørende demografi. Med økonomiaftalen for 2022 er kommunerne tildelt et løft til håndtering af demografiudviklingen, svarende til ca. 12,6 mio.kr. for Lyngby-Taarbæk Kommune. Der er et restbeløb af de tildelte midler til Lyngby-Taarbæk Kommune på 2,7 mio. kr. i 2022 og frem efter budgettilpasningerne på de demografiregulerede områder, jf. demografireguleringssagen (Kommunalbestyrelsen maj 2021). Restbeløbet er indarbejdet på det specialiserede voksenområde, der ikke demografireguleres.
- Det specialiserede børneområde er løftet med 7,2 mio. kr. i 2022 og 5,1 mio. kr. i 2023 som en udfasningsmodel for den store stigning i antallet af børnesager som følge af COVID-19 nedlukningerne, jf. 2. budgetopfølgning 2021 (Kommunalbestyrelsen 2. september 2021). Forvaltningen vurderer ikke det er realistisk at håndtere denne udfordring i indeværende år.
- Movia har udarbejdet et nyt lavere skøn for merudgifter til busser under anlæg af Letbanen. Budgettet er derfor sænket med 23 mio. kr. over perioden. Der er omvendt indarbejdet et foreløbigt driftsbudget på 8,2 mio. kr. fra 2025 til kommunens tilskud til drift af Letbanen.
- Udgiftsbehovene på beskæftigelsesområdet (ikke-serviceudgifter) er revurderet på baggrund af opdaterede ledighedsskøn og skøn for udviklingen i de forskellige sociale ydelser den kommende periode.
- Indtægtssiden baserer sig på statsgaranterede skatte- og tilskudsbeløb for 2022, samt skøn på baggrund af KL's tilskuds- og udligningsmodel for overslgsårene 2023-2025.

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

Takster og gebyrer

Af takstoversigten (bilag 1 side 137) 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 30. august 2021 med høringsfrist den 14. september 2021. De indkomne høringssvar fremsendes til Kommunalbestyrelsen umiddelbart herefter.

Den politiske budgetproces

Budgetforslaget er udarbejdet med udgangspunkt i den 2-årige budgetaftale, og der er ikke planlagt særskilte politiske budgetforhandlinger. Der er fastlagt følgende tidsplan for den politiske budgetproces:

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

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

30. september: 2. behandling i Økonomiudvalget.

7. oktober: 2. behandling i Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov.

Økonomi

De økonomiske konsekvenser fremgår ovenfor og er uddybet i resultatopgørelsen på side 13 i budgetforslaget.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 9. september 2021

Anbefalet.

Bilag

Budgetforslag 2022-25 - 1. behandling

Punkt 3: Lukket: Ejendomssag (Beslutning)

82.02.00-P20-29-18

Økonomiudvalget, den 9. september 2021

Anbefalet.