

REFERAT 2022-2025 Økonomiudvalget d. 07-09-2023

Mødedato Torsdag d. 07. september 2023 kl. 16:15

Mødested OBS kun 1. behandling af budget

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2024-27 - 1. behandling (Beslutning).....	4
Underskrift af protokol.....	9

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

00.22.00-A00-28-21

Beslutning

Økonomiudvalget, den 7. september 2023

Godkendt.

Punkt 2: Budget 2024-27 - 1. behandling (Beslutning)

00.30.00-S55-3-22

Resume

Forvaltningen fremlægger det administrative budgetforslag 2024-27 til 1. behandling i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen den 7. september 2023.

Indstilling

Forvaltningen foreslår, at budgetforslag 2024-27 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 8. december 2022 har godkendt den konkrete proces for udarbejdelsen af budget 2024-27.

Budgetforslaget 2024-27 er udarbejdet med udgangspunkt heri.

Løsninger

Generelt

Den nationale økonomiske situation er præget af bl.a. store prisstigninger i 2022 uden tilsvarende kompensation. I Lyngby-Taarbæk Kommune ses derudover økonomiske udfordringer på nogle af de større velfærdsområder (de specialiserede områder samt ældreområdet). Der har således været væsentlige budgetoverskridelser på serviceområderne i 2022, og der forventes foreløbigt i 2. budgetopfølgning et merforbrug på serviceområderne på i alt 80 mio. kr. i 2023, heraf et merforbrug på 60 mio. kr. på det specialiserede socialområde, specialundervisning samt uddannelsesteamet (Ældreområdet).

I lyset af den økonomiske situation har Økonomiudvalget den 8. december 2022 besluttet at udmelde besparelsesrammer på i alt 29 mio. kr. i 2023 og 72 mio. kr. i 2024. Kommunalbestyrelsen har den 4. maj 2023 udmøntet besparelsesrammen i 2023. Herefter resterer at udmønte en besparelsesramme på 39 mio. kr. i 2024, 38 mio. kr. i 2025, 39 mio. kr. i 2026 og 41 mio. kr. i 2027. Forslag hertil er sendt i høring den 28. august 2023.

Den resterende besparelsesramme er indarbejdet som sparepuljer i budgetforslaget. Hermed opfylder det vedlagte budgetforslag den økonomiske målsætning om en gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 100 mio. kr. årligt. Udmøntningen af besparelsespuljerne skal drøftes i budgetforhandlingerne.

Bemærk at den politiske målsætning om resultatet af ordinær drift, jf. pkt. 2 nedenfor, forudsættes at blive håndteret med budgetforhandlingerne for budget 2024-27. I forlængelse heraf bør finansieringsover-/underskuddet som minimum balancere i alle årene for at sikre strukturel balance.

Målsætninger i den generelle økonomiske politik

Den generelle økonomiske politik for Lyngby-Taarbæk Kommune er:

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.

Mio. kr. i løbende priser	2024	2025	2026	2027
Gennemsnitlig kassebeholdning	127,9	160,9	122,3	100,2

Med de indlagte sparepuljer skønnes likviditeten som vist ovenfor. Målsætningen er derfor overholdt.

Ad 2.

Mio. kr. i løbende priser	2024	2025	2026	2027
Driftsoverskud	272,9	248,1	223,8	231,8
Finansieringsbehov	-237,3	-237,6	-283,3	-281,1
Driftsover-/underskud efter finansiering af anlæg og gældsafdrag mv	35,6	10,6	-59,5	-49,3

+/- angiver overskud/underskud

Driftsoverskuddet er faldende henover perioden, hvorimod udgifterne til anlæg og afdrag på gæld og indskud til Letbanen (finansieringsbehov) omvendt er stigende. Det indebærer et samlet underskud på balancen. Målsætningen om et stigende overskud i perioden er derfor ikke opfyldt i budgetforslaget, hvorfor det forudsættes, at dette håndteres med budgetforhandlingerne for budget 2024-27.

Ad 3.

Mio. kr. 2024-pl	2024	2025	2026	2027
Serviceramme for LTK (KL beregning)	3.209	-	-	-
Serviceudgifter i LTK	3.121	3.091	3.116	3.102

Budgetforslaget overholder kommunens vejledende andel af den fælleskommunalt aftalte ramme for serviceudgifterne i 2024.

Ad 4.

Mio. kr. 2024-pl	2024	2025	2026	2027
Anlægsniveau (brutto)	230,3	232,3	232,0	231,9

I budgetaftalen 2021-24 var parterne enige om, at det er nødvendigt at have et anlægsniveau på minimum 200 mio. kr. om året. Med anlægsprogrammet for 2023-2026 blev det besluttet, at budgetperioden tager udgangspunkt i en anlægsramme på ca. 230 mio. kr. årligt. Budgetforslaget afspejler dette niveau og det besluttede anlægsprogram i juni 2023.

Ad 5.

Salg af diverse ejendomme i 2024-27 dækker over indtægter for specifikke ejendomssalg godkendt ved vedtagelsen af budget 2023-26 samt politiske beslutninger til og med juni 2023.

Ad 6.

Målsætningen i kommunens lånepolitik er, at den langfristede gæld ikke må stige yderligere. Gælden skønnes at falde med 42 mio. kr. fra 2023 til 2027, heraf 12 mio. kr. på den øvrige gæld, dvs. ekskl. lån til almene boliger, indefrysning af grundskyld, og klimainvesteringer.

Mio. kr. løbende priser	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gæld (ultimo året)*	403	442	428	426	413	400

* Ekskl. leasede aktiver og feriepengeforpligtelse

Øvrige forudsætninger

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

- Forslaget baserer sig på det vedtagne budget 2023-2026 med efterfølgende budgetændringer i politiske sager til og med Kommunalbestyrelsens møde i juni 2023 – herunder sagerne om nødvendige driftsbehov, justeringer i anlægsprogrammet og demografireguleringen (Kommunalbestyrelsen 22. juni 2023). Sager i august - og evt. september - indarbejdes senere som teknisk ændringsforslag.
- I forslaget indgår de skønnede konsekvenser af aftalen om kommunernes økonomi 2024 fra maj 2023, men ikke af regeringens finanslovsforslag med et lovet løft af kommunernes bloktilskud på 650 mio. kr. Dette vil indgå i grundlaget for budgetforhandlingerne.
- I forslaget indgår konsekvenser af årets lov- og cirkulæreprogram.
- Budgetter på beskæftigelsesområdet er tilpasset på baggrund af nye ledighedsskøn – herunder integrationsudgifterne. Forskellen mellem budgettet og det af KL fremlagte skøn for udviklingen er reserveret på balancen til at imødegå en ændret beskæftigelsesudvikling og/eller en midtvejsregulering af bloktilskuddet i 2024.
- Budgettet til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet er tilpasset til nuværende udgiftsniveau.
- Budgetterne til det specialiserede socialområde og specialundervisningsområdet er hævet med afsæt i en stigende aktivitet. Det skal ses i lyset af en national tendens med stigende udgifter på områderne og et budget, der ikke er

fulgt med udviklingen. Der er iværksat en række tiltag for at dæmme op for udgiftsstigningen, herunder gennem det omfattende omstillingsprogram samt handleplaner for at nedbringe merforbruget i 2023. Med udgangspunkt i aktivitetskønnet ved 2. budgetopfølgning 2023 ses det dog nødvendigt at hæve rammebudgettet på de to områder, jf. også sag om nødvendige budgetbehov behandlet i Kommunalbestyrelsen 22. juni 2023. På denne baggrund er områderne i budgetforslaget løftet med samlet 65 mio. kr. i 2024, 69 mio. kr. i 2025 og 74 mio. kr. i 2026 og frem.

- Områderne for sociale formål og den centrale refusionsordning uden for servicebudgettet (ikke-service) er tilpasset det forventede aktivitetsniveau i 2024 og frem, ligeledes med udgangspunkt i udviklingen i 2023. Budgettet til sociale formål er løftet med 6 mio. kr. årligt, mens indtægtsbudgettet for den centrale refusionsordning er løftet med 8 mio. kr. årligt jf. også et øget budget til det specialiserede socialområde.
- Et øget budget til Uddannelsesteamet på aktivitetsområde Ældre. Ønsket om at kunne rekruttere og fastholde sosu-elever indebærer, at antallet af elever overstiger det budgetlagte niveau i Uddannelsesteamet, jf. bl.a. sag til Ældre- og Omsorgsudvalget og Økonomiudvalget i marts 2023. For at bringe budgettet på niveau med aktiviteten er budgettet til Uddannelsesteamet løftet med 6 mio. kr. i 2024 og frem, jf. også sag om nødvendige budgetbehov behandlet i Kommunalbestyrelsen 22. juni 2023.
- Indtægtssiden baserer sig på statsgaranterede skatte- og tilskudsbeløb for 2024, samt skøn på baggrund af KL's skatte- og tilskudsmodel pr. juli måned for overslagsårene 2025-2027.
- Der er på driften indlagt enkelte andre tekniske ændringer. Dette vedrører bl.a. en højere udgift til Udbetaling Danmark, tilretning af budgetter til tjenestemandspension og Arbejdsmarkedets ErhvervsSikring (AES) samt korrektion af budgettet til busdrift på baggrund af MOVIA's forventninger til budgettet, som beskrevet i budgetforslaget.

I lyset af forsinkede, nye ejendomsvurderinger og den fremadrettede statslige opkrævning af ejendomsskatter er der særskilt usikkerhed om indtægten fra ejendomsskatter i 2024 og frem. Der er kort før færdiggørelsen af denne sag modtaget nye skøn fra Skatteministeriet over kommunens ejendomsskattegrundlag i 2024-27, men betydningen heraf er ikke færdigvurderet og indarbejdet i budgetforslag eller nærværende sag.

Økonomiudvalget har besluttet, at der skal arbejdes med en besparelsesramme på yderligere 1 pct. årligt i 2025 og 2026. Den yderlige besparelsepulje – og anvendelsen af denne – på 1 pct. årligt i 2025 og 2026 er ikke indarbejdet i budgetforslaget.

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

Takster og gebyrer

I takstoversigten (bilag 1 – side 115 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 samt forslag til budgetbesparelse i 2024-27 er sendt i høring den 28. august 2023 med høringsfrist den 12. september 2023. De indkomne høringssvar fremsendes til Kommunalbestyrelsen umiddelbart herefter.

Strategisk ramme

Budgetforslag 2024-27 er udarbejdet med udgangspunkt i styrelsesloven, styrelsesvedtægten, principper for økonomistyring i Lyngby-Taarbæk Kommune (herunder den økonomiske politik) samt den godkendte budgetproces 2024-27.

Videre proces

Der er fastlagt følgende tidsplan for den politiske budgetproces:

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

7.-14. september og eventuelt 18. september: Budgetforhandlingsmøder

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

5. oktober: 2. behandling i Økonomiudvalget.

12. oktober: 2. behandling i Kommunalbestyrelsen.

Økonomi

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

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget anbefaler.

Kommunalbestyrelsen beslutter.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 7. september 2023

Anbefalet, med de i bilag 2 forelagte tekniske ændringer til budgetforslaget (bilag).

Kommunalbestyrelsen, den 7. september 2023

Godkendt, at oversende budgetforslag 2024-2027 til 2. behandling i overensstemmelse med Økonomiudvalgets bemærkninger.

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

Henrik Bang (Ø) var fraværende. I stedet deltog Pia Boisen (Ø)

Bilag

Budgetforslag 2024-27

Budgetoversigt med tekniske ændringer til budgetforslag 2024-27

Punkt 3: Underskrift af protokol

00.22.00-A00-27-21

Sagsfremstilling

Dette er det digitale underskriftsark.

Med godkendelse af denne sag godkendes protokollen for mødet.

Beslutning

Økonomiudvalget, den 7. september 2023

Godkendt.