

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 04-10-2021

Mødedato Mandag d. 04. oktober 2021 kl. 16:00

Mødested Rådhuset, Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
2. Behandling af Budget 2022-2025.....	4
Meddelelser.....	10
Elektronisk underskrift af mødeprotokol.....	11

Punkt 163: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-G01-1-18

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget

1. at godkende dagsorden

Sagsfremstilling

Forud for udvalgets møder udsendes en dagsorden med det fornødne materiale til bedømmelse af de sager, der skal optages på dagsorden.

Lovgrundlag

LBK nr 47 15.01.2019 (Kommunestyrelsesloven) § 8 og § 20

Beslutning

1. Godkendt inklusive nyt bilag til behandling af punkt 164 (2. behandling af budget 2022-2025).

Punkt 164: 2. Behandling af Budget 2022-2025

00.30.10-S00-1-21

Resume

Sagen forelægges for Økonomiudvalget som foretager 2. behandling af budget 2022-2025 samt indstilling til Byrådets 2. behandling d. 12. oktober 2020.

1. behandling af budgetforslag 2022 - 2025 blev behandlet af Økonomiudvalget den 30. august 2021, pkt. 128 og af Byrådet den 7. september 2020 pkt. 100.

Dagsorden til økonomiudvalgsmødet udsendes med en indstilling om at anbefale Byrådet at vedtage budget 2022 - 2025.

Der er den 16. september 2021 indgået en budgetaftale mellem Socialdemokratiet, Enhedslisten, Det Radikale Venstre, Kulturlisten og Nyt Gribskov. Sagsfremstillingen herunder svarer til denne aftale.

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget at anbefale Byrådet

1. at vedtage budget 2022-2025 svarende til budgetaftalen vedhæftet dagsordenspunktet i bilagene "Budgetaftale" og "Bevillingsoversigt"
2. at fastsætte taksterne som anført i bilag "Takster".
3. at budgettere skatterne jævnfør statsgarantien med et udskrivningsgrundlag på 7.952.150.000 kr. som beskrevet i bilag "Selvbudgettering vs. statsgaranti"
4. at fastsætte udskrivningsprocenten uændret til 25,4 pct.
5. at fastsætte grundskyldspromillen uændret til 29,34 promille
6. at fastsætte dækningsafgiften vedrørende offentlige ejendomme af grundværdien uændret til 14,67 promille (halvdelen af grundskyldspromillen)
7. at fastsætte dækningsafgiften vedrørende forskelsværdien for offentlige ejendomme uændret til 8,75 promille
8. at fastsætte dækningsafgiften vedrørende erhvervsjendomme uændret til 0,0 pct.
9. at fastsætte kirkeskatten uændret til 0,85 pct., som beskrevet i bilag "Kirkeskat"
10. at der omplaceres 450.000 kr. fra ejendomsrammen til finansieringsrammen i hvert af årene 2022-2025

Sagsfremstilling

Administrationens budgetforslag 2022 - 2025 har dannet grundlag for dette års budgetforhandlinger. 16. september har Socialdemokratiet, Enhedslisten, Det Radikale Venstre, Kulturlisten og Nyt Gribskov indgået budgetaftale for 2022-2025.

Administrationens budgetforslag indeholdt den opdaterede indtægtsprognose, nødvendige tilpasningsbehov, de senest kendte konsekvenser af politiske beslutninger, tekniske ændringer samt konsekvenser af den indgåede aftale om kommunernes økonomi for 2022.

I forhold til 1. behandlingen af budget 2022-2025 er der indarbejdet den indgåede budgetaftale samt en teknisk ændring, der kort er beskrevet nedenfor.

Budgetaftalen sikrer, at der over budgetperioden er en forsvarlig balance mellem udgifter og indtægter. Der er et kassetræk i 2022 på 2,9 mio. kr., og i 2023 på 31 mio. kr., mens der sker en kasseopbygning på 2 mio. kr. i 2024 og på 32

mio. kr. i 2025. Der budgetteres med et samlet kassetræk over budgetperioden på 0,2 mio. kr. Forskydningen mellem årene begrundes primært med forskydning i betalingen af de forventede grundskyldsindtægter, som følge af de udskudte ejendomsvurderinger.

Budgetaftalen betyder, at kommunens likviditet indfrier målet om, at likviditeten ikke kommer under 100 mio. kr. Med en likviditet på dette niveau har kommunen mulighed for at håndtere eventuelle likviditets udfordringer i budgetperioden. Minimumslikviditeten på 100 mio. kr. er opgjort efter retningslinjerne fra Kommunernes Landsforening (KL), der anbefaler en likviditet på minimum 2.500 kr. per indbygger.

Administrationen foreslår i budgettet at omplacere 0,450 mio. kr. vedr. moms af husleje fra ejendomsrammen under Økonomiudvalget til finansieringsrammen, for at sikre en mere korrekt budgettering.

I budgetaftalen er givet en bevilling til Orkestermester på 0,1 mio. kr. i 2024 og 2025, og bevillingen er placeret under Børn, Idræt og Familie, men i bevillingsoversigten, der indstilles i denne dagsorden, er denne bevilling flyttet til Kultur, Erhverv og Oplevelsesøkonomi, da det er Kulturskolen, der varetager opgaven, som er under dette udvalg.

Budgetaftalen giver følgende resultat:

Tal i lb-priser og i 1.000 kr.	2022	2023	2024	2025	I alt
Indtægter	-2.868.805	-2.909.221	-2.974.744	-3.040.408	
Ordinære driftsudgifter	2.706.243	2.762.889	2.841.867	2.923.504	
Ordinært driftsresultat	-162.562	-146.332	-132.877	-116.904	
Anlægsudgifter og lån	84.924	85.313	74.227	36.506	
Byudvikling	6.533	6.564	4.893	4.893	
Renter og afdrag	61.790	65.481	65.481	65.481	
Resultat - Det skattefinansierede område	-9.315	11.026	11.723	-10.024	3.411
Forsyning - Drift og anlæg	-773	-788	-805	-823	
Resultat i alt	-10.089	10.238	10.918	-10.847	221
Likviditetsvirkning af forsinkede grundskyldsii					
Forsinkede indbetalinger af grundskatter	13.000	21.000	-13.000	-21.000	0
Resultat justeret for forsinkede grundskatter	2.911	31.238	-2.082	-31.847	221

Negative tal = indtægter/overskud

Positive tal = udgifter/underskud

Likviditet

I nedenstående tabel er vist konsekvenserne af administrationens budgetoplæg i forhold til kommunens likviditet

I mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Likviditet ultimo året	189	147	102	119
Afvigelse fra minimumslikviditet	89	47	2	19

Som det fremgår af ovenstående tabel, forventes den gennemsnitlige likviditet ultimo 2021 at være på 189 mio. kr. for derefter at falde til omkring 102 mio. kr. med udgangen af 2024, som er det laveste niveau i budgetperioden. I 2025 forventes den gennemsnitlige likviditet ultimo året at være på 119 mio. kr.

Serviceudgifter

I forbindelse med årets aftale mellem Regeringen og KL er fastsat en ramme for kommunernes serviceudgifter i 2022.

KL har på baggrund af den aftalte ramme foretaget en teknisk beregning, hvor den samlede ramme til landets 98 kommuner fordeles.

Beregningen giver en serviceramme til Gribskov Kommune på 2.009,8 mio. kr. i 2022. Budgetaftalen betyder, at Gribskov Kommunes serviceudgifter i 2022 budgetteres til 2.014,1 mio. kr. Det vil sige at Budgettet for 2022 overstiger den beregnede serviceramme med 4,3 mio. kr.

Hvis kommunerne samlet overskrider servicerammen, vil bloktilskuddet blive reduceret svarende til overskridelsen. Der er tale om en kollektiv sanktion, der rammer alle kommuner lige. Det vil sige at bloktilskuddet til kommuner, der holder sig indenfor den beregnede serviceramme, vil blive reduceret på samme niveau, som for kommuner, der overskrider servicerammen.

I alt 4. mia. kr. af det kommunale bloktilskud er gjort betinget af, at kommunerne budgetterer i overensstemmelse udgiftsrammerne. De 3 mia. kr. er betingede af, at kommunerne budgetterer serviceudgifterne inden for rammerne, mens 1 mia. kr. er betinget af, at anlægsudgifterne budgetteres inden for rammerne.

Ovenstående beskriver sanktionsreglerne i forhold til kommunernes budgetter. Derudover er der også sanktionsregler i forhold til regnskaberne. Reglerne er, at hvis kommunerne under ét overskrider servicerammen, trækkes kommunerne i bloktilskuddet. De 60 procent af overskridelsen sker via en individuel sanktion til de kommuner, der overskrider deres budgetter, mens de resterende 40 procent af overskridelsen trækkes i bloktilskuddet og således fordeles ligeligt til alle kommuner.

Tidligere år er det lykkedes kommunerne under ét at sikre, at der budgetteres under det aftalte niveau. Særligt i år har der været udfordringer, men på nuværende tidspunkt forventes det, at kommunerne samlet vil nå en aftale om budgetterne, der overholder det i økonomiaftalen vedtaget niveau.

Til 2. behandlingen af budget 2021-2024 foreligger følgende bilag:

- Budgetaftale
- Bevillingsoversigt
- Takster jævnfør budgetaftale
- Selvbudgettering vs. statsgaranti
- Kirkeskat
- Høringssvar (Det anbefales ikke at printe bilaget, da det er på 44 sider)

Takster

Takstforslaget fremgår af det vedlagte bilag.

I taksterne er indarbejdet konsekvenser af den indgåede budgetaftale.

Selvbudgettering vs. statsgaranti

Der er foretaget en beregning af konsekvenserne af selvbudgettering vs. statsgaranti for Gribskov Kommune. Udskrivningsgrundlaget er beregnet af KL, mens befolkningstallet er fra kommunens befolkningsprognose godkendt af Byrådet den 4. maj 2021.

Beregningerne viser, at statsgarantien giver en merindtægt på 0,3 mio. kr. i forhold til selvbudgettering.

Der har været år, hvor afvigelserne mellem resultatet af den beregnede selvbudgettering fra budgettidspunktet til endeligt opgørelsestidspunkt 3 år senere har afvejet væsentligt, så der er ikke nogen garanti for, at statsgarantien er det bedste valg. På nuværende tidspunkt er den prognosticerede afvigelse mellem selvbudgettering og statsgaranti meget lille.

Administrationen anbefaler derfor valg af statsgaranti, da der med et valg af selvbudgettering er stor usikkerhed omkring det endelige udfald.

I budgettet er indarbejdet statsgarantien.

Beregninger, forudsætninger og vurdering af usikkerheder i forbindelse med valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er yderligere beskrevet i bilaget "Selvbudgettering vs. statsgaranti".

Kirkeskat

Administrationen anbefaler efter indstilling fra Provstiudvalget, at kirkeskatten fastholdes på 0,85 pct. 2022.

Provstiet forventes ultimo 2021 at have et tilgodehavende på 2,523 mio. kr. Det budget, kirken har lagt for 2022, vil medføre en nedskrivning af mellemværendet med kommunen på 0,984 mio. kr., så kirken vil ved udgangen af 2022 have et tilgodehavende på 1,539 mio. kr.

Disse tal er beregnet givet en kirkeskat på 0,85% og valg af statsgaranti.

Forslag til kirkeskat fremgår af bilaget "Kirkeskat"

Høringssvar til budget 2021-2024

Administrationen har 30. august offentliggjort høringsmateriale til MED organisationen samt til øvrige høringsberettigede parter. Der har været høringsproces frem til den 15. september 2021.

I bilaget "Høringssvar budget 2022-2025" er vist høringssvarene fra MED organisationen og de øvrige høringsberettigede.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse, jf. lovbekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019

Økonomi

Se sagsfremstilling og bilag.

Beslutning

1. Afstemning om revideret indstilling

For: A, B, E, U, Ø (8)

Imod: V (3)

Anbefalet at vedtage budget 2022-2025 svarende til budgetaftalen samt bilaget "Ændring til Budgetaftale 2022-2025".

2.

For: A, B, E, U, Ø (8)

Imod: V (3)

Anbefalet.

3. Anbefalet.

4. Anbefalet.

5. Anbefalet.

6. Anbefalet.

7. Anbefalet.

8. Anbefalet.

9. Anbefalet.

10. Anbefalet.

Godkendt, at bilaget "Ændring til Budgetaftale 2022-2025", som blev forelagt for Økonomiudvalget på mødet, vedhæftes protokollen fra udvalgmødet.

Godkendt, at administrationen retter mødematerialet (dagsordenspunkt og bilag) inden udsendelse af dagsorden til byrådsmødet; så Byrådet har de korrekte oplysninger forud for 2. behandling af budgettet.

Bilag

Budgetaftale

Bevillingsoversigt

Takster 2022

Selvbudgettering vs statsgaranti

Kirkeskat

Høringssvar Budget 2022-2025

Ændring til Budgetaftale 2022-2025

Punkt 165: Meddelelser

00.22.04-G01-3-18

Sagsfremstilling

Hvis der er mødemeddelelser eller anden form for orientering bliver det behandlet under dette punkt.

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget

1. at tage orienteringen til efterretning

Beslutning

Mødet begyndte klokken 16.02.

Spørgsmål til Byrådets temamøde om naturnationalparker ved Bo Jul Nielsen (B).

Administrationen orienterede om, at protokollen fra nu af afspejler, at Nytgribskov har bogstav E, og at Morten Ulrik Jørgensen er medlem af KultureltFokus, som har bogstav U.

Mødet sluttede klokken 16.35.

Punkt 166: Elektronisk underskrift af mødeprotokol

00.22.04-P35-3-20

Sagsfremstilling

For hvert udvalg føres en protokol, hvori udvalget beslutninger indføres. Beslutningsprotokollen underskrives efter hvert møde af de medlemmer, der har deltaget i mødet (Kommunestyrelsesloven, § 20 stk. 3).