

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 28-09-2020

Mødedato Mandag d. 28. september 2020 kl. 16:00

Mødested Rådhuset, Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

2. behandling af budget 2021-2024..... 3

Punkt 168: 2. behandling af budget 2021-2024

00.30.10-S55-1-20

Resume

Sagen forelægges for Økonomiudvalget som foretager 2. behandling af budget 2021-2024 samt indstilling til Byrådets 2. behandling d. 6. oktober 2020.

1. behandling af budget 2021 med overslagsår blev behandlet af Økonomiudvalget d. 24. august 2020, pkt. 123 og af Byrådet d. 1. september 2020 pkt. 97.

Dagsorden til økonomiudvalgs mødet udsendes med en indstilling om at vedtage budget 2021-2024.

Der er den 23. september 2020 indgået en budgetaftale mellem Venstre, Det Radikale Venstre, Socialdemokratiet, Enhedslisten og Nyt Gribskov. Sagsfremstillingen herunder svarer til denne aftale.

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget at anbefale Byrådet

1. at vedtage budget 2021-2024 svarende til budgetaftalen vedhæftet dagsordenspunktet som bilag 1
2. at fastsætte taksterne som anført i bilag "Takster".
3. at budgetter skatterne jævnfør statsgarantien med et udskrivningsgrundlag på 7.755.071.000 kr. som beskrevet i bilag "Selvbudgettering vs. statsgaranti"
4. at fastsætte udskrivningsprocenten uændret til 25,4%
5. at fastsætte grundskyldspromillen uændret til 29,34‰
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 erhvervsejendomme uændret til 0,0%
9. at fastsætte kirkeskatten uændret til 0,85% som beskrevet i bilag "Kirkeskat"

Sagsfremstilling

Budgetaftalen for 2021-2024 er en fortsættelse af den to-årige budgetaftale indgået sidste år, der er ændret med de tekniske ændringer i administrationens budgetoplæg (jævnfør 1. behandlingen) samt følgende politiske justeringe,

I forhold til 1. behandlingen af budget 2021-2024 er der foretaget følgende ændringer i budgettet:

- 3-børnsordning på dagplejeområdet fastholdes
- Der afsættes 2 mio. kr. til en ny Sundhedspulje under Ældre, Social og Sundhedsudvalget, der skal anvendes til at realisere Sundhedsaftalen, arbejdet med demensstrategien og en forbedret drevet hjemme- og sygepleje. Der afsættes 2 mio. kr. fra Robusthedspuljen til disse opgaver.
- Investeringspulje på skole- og idrætsområdet nedlægges og budgettet flyttes til Investeringspuljer til vedligeholdelsesefterslæb på Gribskolen, Bjørnehøjsskolen og Gilbjergsskolen. Det resterende anlægsbudget lægges i en Investeringspulje til vedligeholdelsesefterslæb skoler i øvrigt.

Budgetaftalen sikrer, at der over budgetperioden er en forsvarlig balance mellem udgifter og indtægter. Der er et kassetræk i 2021, mens der sker en kasseopbygning i 2022, 2023 og 2024. Der budgetteres med en samlet kasseopbygning over budgetperioden på 40 mio. kr.

Budgetaftalen betyder samtidig, 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 retningslinierne fra Kommunernes Landsforening (KL), der anbefaler en likviditet på minimum 2.500 kr. per indbygger.

Budgetaftalen giver følgende resultat:

Tal i lb-priser og i 1.000 kr.	2021	2022	2023	2024	I alt
Indtægter	-2.800.188	-2.871.337	-2.933.725	-2.992.388	
Ordinære driftsudgifter	2.658.771	2.699.215	2.754.837	2.826.945	
Ordinært driftsresultat	-141.417	-172.122	-178.888	-165.443	
Anlægsudgifter og lån	103.326	99.319	86.616	53.112	
Byudvikling	6.511	6.543	6.576	4.893	
Renter og afdrag	60.007	60.290	62.981	62.981	
Resultat - Det skattefinansierede område	28.427	-5.970	-22.715	-44.457	-44.714
Forsyning - Drift og anlæg	2.737	511	521	532	
Resultat i alt	31.164	-5.459	-22.194	-43.925	-40.413

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.	2021	2022	2023	2024
Likviditet ultimo året	124	112	125	158
Afvigelse fra minimumslikviditet	24	12	25	58

Som det fremgår af tabellen forventes den gennemsnitlige likviditet ultimo 2020 at være i et niveau på 124 mio. kr. for derefter at falde til omkring 112 mio. kr. med udgangen af 2022, som er det laveste niveau i budgetperioden.

I hele perioden er der således tale om et niveau, der alle år lever op til KL's anbefaling om en minimumskassebeholdning på 100 mio. kr. for en kommune af Gribskov Kommunes størrelse.

Serviceudgifter

I forbindelse med årets aftale mellem Regeringen og KL er fastsat en ramme for kommunernes serviceudgifter i 2021.

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 1.964,7 mio. kr. Budgetaftalen betyder, at Gribskov Kommunes serviceudgifter i 2020 ender på 1.961,3 mio. kr. Det vil sige at administrationens budgetoplæg holder sig 3,4 mio. kr. under den beregnede ramme.

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.

Staten holder i første omgang 3 mia. kr. af bloktilskuddet tilbage til en eventuel kommunal sanktion.

Ovenstående beskriver sanktionsreglerne på kommunernes budgetter. Derudover er der også sanktionsregler i forhold til regnskaberne. Reglerne er her, at hvis kommunerne under et 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.

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

- Budgetaftale
- Taloversigt til Budgetaftalen
- Takster jævnfør budgetaftale
- Selvbudgettering vs. statsganti
- Kirkeskat
- Høringssvar (Det anbefales ikke at printe bilaget, da det er på 35 sider)

Taloversigten indeholder:

- Hovedoversigt
- Oversigt over ændringer til 1. behandlingen
- Anlægsoversigt
- Bevillingsoversigt

Takster

Takstforslaget fremgår af det vedlagte bilag. I forhold til takstoversigten fra 1. behandlingen stiger taksterne til dagplejen som følge af merbevillingen til 3 børnsmodellen.

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 12. maj 2020.

Beregningen viser, at statsgarantien giver en merindtægt på 36,4 mio. kr. i forhold til selvbudgettering.

Der har været år, hvor afvigelserne fra budgettidspunktet til regnskabet har afvejet mere end 36 mio. kr., så der er ikke nogen garanti for, at statsgarantien er det bedste valg. Men den beregnede merindtægt er tilstrækkelig stor til at administrationen vil anbefale statsgarantien i 2021.

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% 2021.

Provstiet forventes ultimo 2020 at have et tilgodehavende på 2,4 mio. kr. Det budget, kirken har lagt for 2021, vil medføre et overskud på 2,3 mio. kr., men samtidig sker der i 2021 en efterregulering af skatter vedr. 2018 på 2,2 mio. kr. (mindreindtægt), så kirken vil ved udgangen af 2021 have et tilgodehavende på 2,5 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

Kommunen har 25. august offentliggjort høringsmateriale til MED organisationen samt til øvrige høringsberettigede parter. Der har været høringsproces frem til den 10. september 2020.

I bilaget "Høringssvar budget 2021-2024" er vist høringssvarene fra MED organisationen og de øvrige høringsberettigede. Det anbefales ikke at udskrive bilaget, da det er på 35 sider.

Lovgrundlag

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

Økonomi

Jævnfør sagsfremstilling og bilag

Beslutning

1. - 9. Anbefalet.

Godkendt at bilag 5 (kirkeskat) og bilag 6 (høringssvar) skiftes ud i forbindelse med udsendelse af protokollen fra økonomiudvalgs mødet, så Byrådet modtager korrekt mødemateriale til behandling af sagen.

Bilag

Budgetaftale

Budget 2021-2024 Taloversigter

Takster 2021 - Jf. budgetaftale

Selvbudgettering vs statsgaranti

Kirkeskat budget 2021R3

Høringssvar, budget 2021-2024