

REFERAT Økonomiudvalget d. 07-10-2021

Mødedato Torsdag d. 07. oktober 2021 kl. 12:00

Mødested Mødelokale Aggersborg

Indholdsfortegnelse

Budget 2022-2025 Samlet budget for Vesthimmerlands Kommune..... 3

Punkt 306: Budget 2022-2025 Samlet budget for Vesthimmerlands Kommune

00.30.10-Ø00-1-21

Punktoplysninger

Sagsnr.: 00.30.10-Ø00-1-21

Sagsbeh.: Hans Jørgen Møller

Resume

Efter styrelseslovens § 37 skal Økonomiudvalget senest den 15. september 2021 udarbejde et forslag til kommunens årsbudget for 2022, tillige med forslag til budget for overslagsårene 2023-2025.

Forslaget fra Økonomiudvalget skal undergives to behandlinger i Byrådet med mindst 3 ugers mellemrum. Byrådet beslutter under 1. behandling en frist for indsendelse af ændringsforslag.

Efter § 3 stk. 1 i ministeriets bekendtgørelse nr. 136 af 3. februar 2010 om kommunens budget- og regnskabsvæsen, revision med videre skal der være balance mellem indtægter og udgifter på årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag.

Byrådets 1. behandling sker på mødet den 16. september 2021 og Byrådets 2. behandling sker på mødet den 7. oktober 2021.

Baggrund

Grundlaget for budgetforslaget er budgetbalancen som anført i den økonomiske politik for 2021-godkendt af Økonomiudvalget den 11. marts 2020.

Budgetforslaget er justeret med

- effekten af udligningsreformen
- konsekvenserne jfr. økonomiaftalen for 2022
- lov- og cirkulæreprogrammet
- regnskabserfaringer som behandlet på Økonomiudvalgets møder den 18. august og 9. juni 2021.
- tekniske korrektioner som er optaget i udvalgenes basisbudgetter jfr. den økonomiske politik
- låneoptagelse er korrigeret for økonomiaftalens ændring af lånedispensationer til generelt bloktilskud

Der er indsendt ansøgninger på, og bevilget følgende tilskud og lånedispensationer

Tilskud - mio. kr.	Ansøgt	Bevilget	
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner §16	50,000	12,996	
Lånedispensationer - mio. kr.	Ansøgt	Bevilget	Udnyttelsesprocent
Ordinære lånepulje	20,000	12,000	60% af konkrete anlægsprojekter. Løbetid 25 år

Efter modtagelse af ovenstående bevillinger, er der foretaget følgende ændringer i forhold til tidligere udmeldinger:

- Indtægterne er reduceret med 7,0 mio. kr. svarende til det nedsatte særtilskud fra 2021 til 2022
- Til opdrift på Sundhedsområdet er afsat yderligere 5,0 mio. kr.
- Den ordinære anlægspulje indlægges som indtægt i både budgetåret 2022 og overslagsårene 2023-2025 med 12,0 mio. kr.
- Der er foretaget en teknisk udligning af lån i perioden 2022-2025
- Der er flyttet 518.000 kr. som regnskabserfaring fra Økonomiudvalget til Beskæftigelsesudvalget
- Budgetbufferen på 17,0 mio. kr. under Økonomiudvalget er udtaget
- Til dækning af en forventet stigning i overførselsudgifterne er indregnet 21,7 mio. kr.

Herved fremkommer følgende resultatbudget for budgetperioden 2022-2025

Den 31.08.2021

Foreløbigt resultatbudget				
Hele 1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRADE				
Indtægter				
Skatter	-1.685.954	-1.691.553	-1.717.749	-1.747.401
Generelle tilskud	-1.073.439	-1.101.486	-1.146.105	-1.173.605
Indtægter i alt	-2.759.393	-2.793.039	-2.863.854	-2.921.006
Driftsudgifter				
Økonomiudvalget	164.393	173.755	176.091	179.435
Sundhedsudvalget	786.528	786.692	791.923	798.181
Beskæftigelsesudvalget	751.807	751.011	751.017	751.017
Børne- og Familieudvalget	706.012	700.878	700.760	700.878
Kultur- og Fritidsudvalget	65.872	67.042	68.179	68.179
Teknik- og Miljøudvalget	125.617	125.536	125.445	125.445
Pris- og lønstigninger	0	40.380	91.153	143.106
Driftsudgifter i alt	2.600.229	2.645.294	2.704.568	2.766.241
Renter	7.100	6.858	6.267	5.376
Skattefinansieret driftsoverskud	-152.064	-140.887	-153.019	-149.389

Anlæg	96.735	101.373	87.953	90.000
RESULTAT AF SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	-55.329	-39.514	-65.066	-59.389
FORSYNINGSVIRKSOMHED				
Drift	0	0	0	0
Anlæg	0	0	0	0
RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED	0	0	0	0
DET SAMLEDE RESULTAT	-55.329	-39.514	-65.066	-59.389
Optagne lån	-35.764	-24.500	-61.339	-19.500
Omfordeling af lån mellem årene	10.456	-19.704	30.518	-21.270
Afdrag på lån	68.212	70.293	72.462	73.417
Balanceforskydninger	4.425	1.425	7.425	4.465
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	-8.000	-12.000	-16.000	-22.277

Budgettet er udarbejdet under disse forudsætninger:

	2022	2023	2024	2025
Kommunal skatteprocent	26,3	26,3	26,3	26,3
Kirkeskat	1,18	1,18	1,18	1,18
Grundskyldspromille landbrug	7,2	7,2	7,2	7,2
Grundskyldspromille andre	22,82	22,82	22,82	22,82
Indregnet særtilskud §16 i mio. kr.	12.996	12.996	12.996	12.996
Ordinær låneramme i mio. kr.	12.000	12.000	12.000	12.000
Statsgaranteret indbyggertal	36.193	36.057	35.938	35.833
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag mio. kr.	6.004,567			

Økonomiudvalget har bedt administrationen om at søge tilskud til en skattenedsættelse.

Der er indsendt en (ikke bindende) ansøgning om en skattenedsættelse på 0,2 %-point fra 26,3 % til 26,1 %.

Ansøgningen er imødekommet med en netto-skattenedsættelse på 12 mio. kr. (svarende til de 0,2 %).

Indenrigs- og Boligministeriet kan hermed oplyse, at kommunen er tildelt tilskud på 90 pct. af provenutabet i første år ved en nedsættelse af indkomstskatten på 12,0 mio. kr. Denne skattenedsættelse svarer til nettovirkningen for kommunen, dvs. korrigeret for en eventuel afledt virkning på medfinansiering af det skrå skatteloft og kommunens overudligningsbeløb i 2022.

Tilskuddet er midlertidigt og opgøres som følgende:

- I 2022: 90 pct. af nettoprovenutabet i 2022
- I 2023: 90 pct. af nettoprovenutabet i 2022
- I 2024: 85 pct. af nettoprovenutabet i 2022
- I 2025: 80 pct. af nettoprovenutabet i 2022
- I 2026: 75 pct. af nettoprovenutabet i 2022

Tilskuddet til skattenedsættelsen vil blive beregnet én gang for alle på baggrund af skattegrundlaget for 2022 og endeligt udmeldt efter budgetlægningen, når der foreligger et endeligt skøn vedr. skrå skatteloft.

Skattenedsættelsen er IKKE indregnet i ovenstående resultatbudget.

Forventet konsekvens

Jfr. sagsfremstillingen.

Organisering og kommunikation

1. behandling af budgettet i Byrådet er den 16. september 2021 og 2. behandling er den 7. oktober 2021.

Der afholdes budgetseminar torsdag og fredag den 23. og 24. september 2021.

Fristen for fremsættelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 27. september 2021 kl. 12.00 . Ændringsforslag skal indsendes til Byrådssekretariatet.

Lovgrundlag

Styrelsesloven og kommunens økonomiske politik og drejebog for budgetlægningen 2022-2025.

Økonomi

Jfr. sagsfremstillingen.

Procesplan

Udvalgenes bilagsmateriale og øvrigt budgetmateriale er samlet i en budgetmappe, som uddeles til samtlige byrådsmedlemmer på Byrådsmødet den 16. september 2021.

Dette materiale vil løbende blive opdateret.

Sagen afgøres i

Byrådet via Økonomiudvalget.

Administrationen indstiller

- at et budget i balance for 2022 og overslagsårene 2023-2025 oversendes til Byrådets 1. behandling den 16. september 2021,
- at beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering først træffes i forbindelse med Byrådets vedtagelse af budgettet den 7. oktober 2021, og
- at fristen for fremsættelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 27. september 2021 kl. 12.00. Ændringsforslag skal indsendes til Byrådssekretariatet.

Beslutning fra Økonomiudvalget, 8. september 2021, pkt. 266:

Fraværende: Signe Nøhr

Administrationens indstilling anbefales godkendt.

Beslutning fra Byrådet, 16. september 2021, pkt. 162:

Fraværende: Signe Nøhr

Godkendt og oversendes samtidig til Byrådets 2. behandling.

Supplerende sagsfremstilling:

Supplerende sagsfremstilling vil blive publiceret efter fristen for ændringsforslag til budgettet den 27. september 2021 kl. 12.00.

Supplerende sagsfremstilling til Økonomiudvalgets møde den 29. september 2021:

Et enig Byråd har den 24. september 2021 indgået en budgetaftale for budgetperioden 2022-2025.

Denne budgetaftale oversender Økonomiudvalget som ændringsforslag til Byrådets 2. behandling den 7. oktober 2021.

Følgende er ændret i forhold til budgetforslaget ved 1. behandlingen:

- Statsgaranti fastsættes til beregning af indbyggertal, skat og bloktilskud.
- Lånoptagelse på 24,419 mio. kr. mod oprindeligt 25,308 mio. kr.
- Likviditetsmæssigt en henlæggelse på 8,269 mio. kr. mod tidligere 8,000 mio. kr.
- Beskæftigelsesudvalgets driftsbudget er reduceret med 5,000 mio. kr.
- Driftsudvidelser i øvrigt på 4,791 mio. kr.
- Anlægsudgifterne incl. grundkapital er på 100,786 mio. kr. mod tidligere 101,735 mio. kr.

Den udmeldte serviceramme er ikke overholdt. Den ligger 4,288 mio. kr. over den udmeldte serviceramme. Aftalen vurderes i øvrigt at være i overensstemmelse med den økonomiske politik.

Den indgåede budgetaftale indeholder ikke en skattenedsættelse, hvorfor den bevilgede dispensation fra Indenrigs- og Boligministeriet hertil ikke udnyttes.

Budgetaftalen vedlægges.

Såfremt det bliver nødvendigt at tilpasse serviceudgifterne til den vejledende ramme udarbejdet af KL vil der kunne konverteres 4,288 mio. kr. fra drift (asfalt - slidlag) til anlæg.

Administrationen indstiller

- at den indgåede budgetaftale godkendes og dermed fastsætter rammerne for budgettet 2022-2025, og
- at administrationen bemyndiges til at konvertere driftsmidler til anlæg, såfremt dette måtte blive nødvendigt af hensyn til servicerammen.

Beslutning fra Økonomiudvalget, 29. september 2021, pkt. 286:

Fraværende: Ingen

Administrationens indstilling anbefales godkendt med bemærkning om, at der som bidrag fra Vesthimmerlands Kommune til overholdelse af den indgåede aftale mellem Regeringen og Kommunernes Landsforening sker følgende tekniske korrektioner:

- At der for slidlag (asfalt) flyttes 5,0 mio. kr. fra drift til anlæg
- At det afsatte rådighedsbeløb for svømmecenteret i 2022 på 15 mio. kr. flyttes til 2023 med bemærkning om, at det samlede budgetbeløb i 2023 herefter skal dække de afholdte udgifter i 2022 og 2023.

Ovennævnte tekniske korrektioner anses ikke at ændre indholdet i budgetaftalen.

Supplerende sagsfremstilling til Økonomiudvalget møde den 7. oktober 2021:

I henhold til borgmesterbrev har Kommunernes Landsforening bedt samtlige kommuner om, at bidrage til overholdelse af budgetaftalen mellem KL og Regeringen for 2022.

KL ønsker en reduktion for samtlige kommuner på 0,4% af summen af serviceudgifterne tillagt bruttoanlægsniveauet, hvilket for Vesthimmerlands Kommune svarer til 7,7 mio. kr.

Administrationen vil derfor indstille, at rådighedsbeløbet i budgetaftalen for 2022 BFan-003 Aalestrup Skole på 9,0 mio. kr. overføres til 2021 ved at gives en tillægsbevilling herfor i 2021 med finansiering af kassebeholdningen og at rådighedsbeløbet samtidig frigives.

Ovennævnte korrektion medfører, at anlægsudgifterne i budgetaftalen for 2022 nedsættes med 9,0 mio. kr. og således bidrager til samlet aftaleoverholdelse for kommunerne under ét.

Administrationen indstiller herefter,

- At rådighedsbeløbet i budgetaftalen for 2022 BFan-003 Aalestrup Skole på 9,0 mio. kr. overføres til 2021 ved at gives en tillægsbevilling herfor i 2021 med finansiering af kassebeholdningen og at rådighedsbeløbet samtidig frigives.

Beslutning

Fraværende: Theresa Berg Andersen, Allan Ritter

Administrationens indstilling anbefales godkendt.

Bilag

Budgetaftale 2022-2025