

Budget 2022-2025 - 2. behandlingsbudgettet

21/664 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

Partierne har indgået en budgetaftale for 2022-2025. Det er denne aftale, der nu sendes til 2. behandling og er grundlag for budget 2022-2025, som kommunalbestyrelsen vedtager den 12. oktober 2021.

Hovedtallene i budgetaftalen fremgår af nedenstående tabel:

Budgetbalance

Budgetbalance mio. kr.	2022	2023	2024	2025
Indtægter	-2.862,5	-2.878,3	-2.922,4	-2.969,2
Driftsområdet incl. renter	2.673,3	2.720,0	2.800,2	2.884,1
Resultat af ordinær drift	-189,2	-158,3	-122,2	-85,1
Anlægsudgifter	142,6	146,0	107,9	59,9
Anlægsindtægter	-30,8	-35,6	-31,8	-22,6
Afdrag*	126,6	47,8	45,9	46,8
Strukturel balance -=overskud, +=underskud	49,2	-0,1	-0,1	-1,0
Finansforskydninger	4,2	4,0	-20,9	-0,0
Kasseforøgelse (-) / Kasseforbrug (+)	53,4	3,9	-21,1	-1,0
Kassebeholdning gennemsnit	317	291	298	305

*I 2022 afdrages der 68,4 mio. kr. ekstra på lån. Uden de ekstra afdrag er der strukturelt overskud i 2022 på cirka 19 mio. kr.

Af budgetaftalen fremgår det, at grundlaget for aftalen er, at kommunens økonomi er i strukturel balance, og at de centrale økonomiske målsætninger overholdes. Grundlaget for aftalen er derfor:

- Det økonomiske råderum er 58 mio. kr. i 2022, 54 mio. kr. i 2023, 56 mio. kr. i 2024 og 18 mio. kr. i 2025.
- Anlægsrammen på udgifter er 143 mio. kr. i 2022, hvilket er en forøgelse på 28 mio. kr. i forhold til budgetaftale 2021.
- Serviceudgifterne er øget med 26 mio. kr. i 2022. Der er i udgangspunktet mulighed for en servicerammeudvidelse på 10 mio. kr., hvilket betyder, at det skal aftales med KL, at serviceudgifterne forøges med yderligere 16 mio. kr. Dette er en væsentlig usikkerhed i budgetaftalen.
- Med budgetaftalen er der i 2022-2025 strukturel balance i hvert år, hvis det ekstraordinære afdrag på kommunens ordinære lån og feriemidler i 2022 ikke medtages.
- Det beregnede strukturelle overskud på 19,2 mio. kr. i 2022 - som fremkommer ved ikke at medregne ekstraordinære afdrag på kommunens ordinære lån og feriemidler i 2022 - vil indgå i den nye kommunalbestyrelses råderum i sammenhæng med kassebeholdningen og kommunens økonomiske situation.
- Set over budgetperioden 2022-2025 er målsætningen om anlægsudgifter på minimum 100 mio. kr. om året overholdt. Isoleret set er målsætningen om anlægsinvesteringer i 2025 ikke overholdt, da udgifterne kun udgør 60 mio. kr. Der er dog i denne aftale afsat investeringer i 2022 og 2023 til imødegåelse af dette fald i investeringerne.

Skatten sættes ned med 0,2 procentpoint fra 26,3 % til 26,1 %. Norddjurs Kommune får tilskud til at dække en del af provenutabet. Tilskuddet udgør 90 % af nettoprovenutabet i 2022 og 2023, 85 % i 2024, 80 % i 2025 og 75 % i 2026. Herefter er der ikke tilskud. Nedsættelsen betyder, at Norddjurs Kommune har følgende indtægtstab i årene fremover, 0,054 mio. kr. i 2022, 1,3 mio. kr. i 2023, 2,2 mio. kr. i 2024, 3,0 mio. kr. i 2025, 3,8 mio. kr. i 2026 og 12,8 mio. kr. i 2027 og årene fremover.

Det vil være muligt ud fra de nuværende regler at sætte skatten op igen fra 2028 uden at blive ramt af sanktion. Hvis provenuet ved skattestigningen ikke overstiger provenutabet ved skattesænkningen, vil kommunen have såkaldt frit lejde.

Kommunalbestyrelsen besluttede sidste år, at sætte skatteprocenten ned med 0,4 procentpoint til 26,3 %. Skatnedsættelsen blev finansieret med et varigt tilskud svarende til provenutabet. Det var en særlig ordning, der blev åbnet op for i forbindelse med den nye udligningsreform. Det betyder også, at hvis Norddjurs sætter skatten op til mere end de nuværende 26,3%, så bortfalder det varige tilskud.

Der er vedlagt en oversigt over ændringer, der er indarbejdet på driften, samt en oversigt over de anlæg, der indgår i budgetskiten.

Forslag til takstoversigt er vedlagt som bilag. Ikke alle takster er kendte, og takstoversigten bliver derfor fremlagt til endelig godkendelse på kommunalbestyrelsens møde i december, så de takster som endnu ikke er kendt, bliver godkendt.

Der er i budgetaftalen optaget puljer til administrative korrektioner og til værn om servicerammen. Puljerne udgør samlet set 13,5 mio. kr. årligt i 2022 og 13 mio. kr. i 2023-2025.

Puljen til administrative ændringer anvendes til tekniske ændringer, der kommer efter vedtagelsen af det tekniske budget i august. Der er i budgettet indarbejdet en administrativ ændring vedrørende DUR (Djurslands udviklingsråd) som Norddjurs Kommune overtager formandsskabet for fra 2022. Derudover er der kendskab til en korrektion, vedrørende Museum Østjylland fra 2022, som vil blive indarbejdet i forbindelse den sidste budgetopfølgning for 2021. Endelig kan der være administrative korrektioner vedrørende udgifter til busdrift til Midttrafik, og privatskoler og efterskoler, hvilket først bliver kendt i løbet af efteråret.

Der er afsat en pulje på 1 mio. kr. til anvendelse af aftaleholderens opsavede midler fra forrige år. Herudover er der optaget en bufferpulje til midtvejsregulering på 10 mio. kr. i årene 2022-2025 under indtægterne.

Der vil i lighed med sidste år blive udarbejdet et let tilgængeligt sammendrag af budgettet. Sammendraget vil indeholde hovedelementerne i budgettet, ligesom det vil formidle den politiske aftale omkring budgettet. Sammendraget af budgettet vil blive lagt på kommunens hjemmeside ved udgangen af uge 41 og vil i øvrigt kunne rekvireres i papirudgave ved henvendelse til forvaltningen.

Hovedudvalg og aftaleholdere vil ligeledes blive orienteret om indholdet i den endelige budgetaftale på orienteringsmøder i uge 41 af kommunaldirektøren.

Som foregående år vil der endvidere blive lavet et samlet trykt budget, som indeholder budgetaftale, budgetbemærkninger og talspecifikationer. Denne udgave bliver tilgængelig via hjemmesiden og vil også blive fremlagt på Norddjurs bibliotekerne i december måned.

Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder

Der er sammenhæng til de aftalte målsætninger i den gældende økonomiske politik. Med særlig betydning for budgetlægningen kan nævnes målsætninger vedrørende strukturel balance, gennemsnitlig kassebeholdning, anlægsramme, afvikling af gæld samt årlig effektivisering.

Økonomiske konsekvenser

Se ovenfor

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller at

1. budgetaftalen 2022-2025 godkendes
2. taksterne i den vedlagte takstoversigt godkendes

Beslutning i Økonomiudvalget den 05-10-2021

Ad 1

Budgetaftalen 2022-2025 godkendes, idet anlæg i 2022 reduceres med 8 mio. kr., for at leve op til KL's opfordring fra fredag d. 1. oktober til kommunerne om at reducere budgetrammen for 2022 med 0,4% i forbindelse med den faseopdelte budgetlægning på landsplan. Der fremrykkes anlæg for 1 mio. kr. til gennemførelse i 2021, og der forskydes 7 mio. kr. til 2023. Der henvises til særskilt notat, der sendes ud med referatet fra økonomiudvalgets mødet. Til kommunalbestyrelsesmødet foreligger der en revideret budgettekst og med en dertil hørende budgetbalance.

Ad 2

Tiltrådt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 12-10-2021

Ad 1

Godkendt

Ad 2

Godkendt.

Indstilling

Formanden indstiller, at hovedudvalget har en dialog om budget 2022-2025.

Beslutning i Hovedudvalget den 04-11-2021

Formanden indledte punktet med opmærksomhed på et positivt budgetforløb, hvor blandt andet løbende formidling samt faglig understøttelse af den politiske beslutningsproces har været prioriteret. Følsomhedsanalysen blev nævnt som et opmærksomhedspunkt fremadrettet.

Medarbejdersiden kvitterede positivt for den løbende information og involvering i budgetprocessen.

Afbud:

Kim Tommy Jensen (Vej- og ejendomschef)

Carsten Willadsen

Michael Aagaard Laursen

Lisette Jørgensen

Mia Hedegaard van de Sande (SL)

Jannie Heidi Sjørup Simonsen

Bilag:

1 - 3167132	Åben	Budgetaftale for 2022-2025	(138507/21)	(H)
2 - 3167078	Åben	Budgetbalance 2022-2025	(138453/21)	(H)