

Budget 2023-2026 - 1. behandlingsbudgettet

22/321 Åben Sag

Sagsgang

ØK, KB

Sagsfremstilling

I denne sag fremsendes årsbudgettet til 1. behandling. Forligspartierne har aftalt en budgetskitse for 2023-2026, som behandles af Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen i henhold til budgetproceduren. Forligspartierne har aftalt, at budgetskitzen indebærer, at alle stemmer for budgetskitzen, og der bliver ikke stillet ændringsforslag til enkelte dele. Budgetskitsen er vedhæftet som bilag.

Regeringen og KL har i år indgået en relativ stram økonomiaftale. Anlægsrammen er på et lavt niveau og servicerammen er alene hævet svarende til ændringen i demografi. Samtidig er bloktilskuddet reduceret markant siden budget 2022-2025. Det skyldes at kommunerne modtager et lavere beløb til at dække udgifterne til forsørgelse. Det afspejlede sig i det tekniske budget, hvor indtægterne ikke kunne dække udgifterne og afdrag på lån.

I den budgetskitse, der er aftalt er der skabt balance mellem indtægter og udgifter i de første to år i budgetperioden. Dette er primært sket ved at reducere på anlæg.

Hovedtallene i budgetskitzen fremgår af nedenstående tabel:

Budgetbalance

Budgetbalance mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Indtægter	-2.886,3	-2.955,2	-3.031,4	-3.101,7
Driftsområdet incl. renter	2.752,3	2.853,9	2.942,3	3.029,2
Resultat af ordinær drift	-133,9	-101,3	-89,1	-72,5
Anlægsudgifter	95,3	88,8	86,8	49,9
Anlægsindtægter	-19,7	-30,5	-11,7	-14,2
Afdrag	58,0	46,1	47,1	48,1

Strukturel balance -=overskud, +=underskud	-0,3	3,2	33,1	11,3
Finansforskydninger	4,0	-20,9	-0,0	-0,0
Kasseforøgelse (-) / Kasseforbrug (+)	3,6	-17,8	33,1	11,3
Kassebeholdning gennemsnit	308	314	306	282

De centrale økonomiske målsætninger som er vedtaget i kommunens økonomiske politik er:

- Strukturel balance i alle år
- Anlægsudgifter på minimum 100 mio. kr.
- Nedbringelse af gæld på minimum 10 mio. kr. årligt
- En gennemsnitlig kassebeholdning på mindst 175 mio. kr.
- Servicerammen overholdes.

I budgetskitsen er målsætningen om strukturel balance overholdt i 2023 og 2024 med mindre afvigelser, mens der er underskud på 33,1 mio. kr. i 2025 og 11,3 mio. kr. i 2026. Det fremgår af budgetskitsen, at forligspartierne er opmærksomme på problemstillingen, og at emnet vil indgå i budgetforhandlingerne efter høringsperioden, når der kendes svar på ansøgningen om tilskud fra puljen til særligt vanskeligt stillede kommuner.

Anlægsudgifterne er i alle budgetår under målsætningen på 100 mio. kr. I 2023 skyldes det, at KL har udmeldt en vejledende anlægsramme på kun 95 mio. kr. I 2024 udgør anlægsudgifterne 89 mio. kr. i 2025 er de 87 mio. kr. og i 2026 er de 50 mio. kr.

Målsætningerne om gældsafvikling og gennemsnitlig kassebeholdning er opfyldt og der afdrages ekstraordinært på feriepengeforpligtigelsen med 10 mio. kr. i 2023. Servicerammen på 1.922,3 mio. kr. i 2023 overholdes også.

I det tekniske budget var der indregnet et effektiviseringsbidrag i 2023 på 0,55% af serviceudgifterne svarende til ca. 10 mio. kr. Denne stiger i budgetskitsen fra 2024 og årene frem til 0,8% årligt svarende til ca. 14 mio. kr.

Det fremgår af budgetskiten, at driften skal effektiviseres blandt andet ved at løse opgaver mere enkelt eller med øget digitalisering, men at der også er opgaver som vil blive reduceret eller falde bort.

Norddjurs Kommune har ansøgt om tilskud fra Indenrigs- og Boligministeriets pulje til særligt vanskeligt stillede kommuner efter §16, og borgmesteren og kommunaldirektøren har i den forbindelse afholdt møde med Indenrigs- og Boligministeren den 19. august 2022. Kommunen får svar på ansøgningen i slutningen af august. I budgetskiten er der ikke indarbejdet et tilskud. Forligspartierne er enige om at reservere eventuelle tilskudsmidler til at understøtte organisationens arbejde med balancen i økonomien i 2024-2026.

Kommunen har ansøgt Indenrigs- og Boligministeriet om tilskud til en skattenedsættelse på 0,1 procentpoint fra puljen med relation til udligningsreformen, og har fået tildelt hele den ansøgte ramme. Alle de øvrige kommuner der har søgt tilskud fra puljen, har også fået fuldt tilsagn. Tilskuddet udgør 90 % af nettoprovenutabet i 2023 og 2024, 85 % i 2025, 80 % i 2026 og 75 % i 2027. Herefter er der ikke tilskud. Partierne har aftalt i budgetskiten, at skatteprocenten fastlægges i forbindelse med budgetforhandlingerne efter høringsperioden.

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 endnu kendte, og der kan derfor ske ændringer/tilføjelser inden 2. behandlingsbudgettet. Endelig er budgetbemærkninger også vedlagt sammen med beskrivelserne af de to tekniske korrektioner, der er kommet efter vedtagelse af teknisk budget.

Der skal træffes beslutning om bevillingsniveauet. Bevillingsniveauerne foreslås vedtaget på samme niveau som sidste år, og fremgår af det vedhæftede bilag. Driftsbevillinger er fastsat på udvalgsniveau, og opgøres netto. Det vil sige, at der gives én samlet bevilling for indtægter og udgifter, så udvalget selv kan disponere over indtægter på eget udvalgsområde. Rådighedsbeløb til anlæg og anlægsbevillinger er fastsat på projektniveau og som bruttobevillinger. Det vil sige, at der gives selvstændige bevillinger til både udgifter og indtægter for hvert projekt.

Der afholdes borgermøde om budgettet den 7. september 2021 kl. 19-21 på rådhuset i Grenaa, og der vil også være mulighed for virtuel deltagelse. Borgmesteren vil på borgermødet fremlægge skitsen til budgetaftalen.

Høringsperioden er fra 3. september til 16. september 2022 kl. 10.00. Det er muligt at indsende høringssvar via kommunens hjemmeside på www.norddjurs.dk. Høringssvarene bliver som udgangspunkt tilgængelige på hjemmesiden. Man skal dog være opmærksom på, at Norddjurs Kommune som følge af persondataforordningen ikke må offentliggøre høringssvar, som indeholder fortrolige eller følsomme personoplysninger. Det kan f.eks. være oplysninger om navn og adresse på den person, der indsender, helbredsoplysninger mv. Hvis et høringssvar indeholder fortrolige oplysninger, vil det ikke fremgå af hjemmesiden. Alle høringssvar vil dog indgå i budgetarbejdet og tilgå Kommunalbestyrelsen.

Efter høringsperioden fortsætter budgetforhandlingerne i uge 38, hvor der er planlagt tre budgetforhandlingsmøder.

Kommunaldirektøren mødes med alle aftaleholdere og hovedudvalgsmedlemmer mandag den 5. september i forhold til gennemgang af 1. behandlingsbudgettet, som er sendt i høring.

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

Forslag til kommunernes årsbudget og flerårige budgetoverslag udarbejdes jf. bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. af Økonomiudvalget til Kommunalbestyrelsen senest den 15. september forud for det pågældende regnskabsår.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller at

1. Økonomiudvalget sender partiernes budgetskitse til 1. behandlingsbudget for budgetåret 2023 og overslagsårene 2024-2026 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling
2. Økonomiudvalget sender partiernes budgetskitse til 1. behandlingsbudget i høring frem til den 16. september kl. 10 i henhold til den vedtagne budgetprocedure
3. bevillingsniveauet fastsættes i overensstemmelse med det vedhæftede bilag. Herunder at der på driften gives nettobevillinger på udvalgsniveau, og at der for anlæg gives bruttobevillinger per projekt for både rådighedsbeløb og anlægsbevillinger.

Beslutning i Økonomiudvalget den 02-09-2022

Tiltrådt.

Bilag:

1 - 3347125	Åben	Budgetskitse for 2023-2026 - 1. behandlingsbudgettet	(115758/22)	(H)
2 - 3347103	Åben	Budgetbalance 2023-2026 - 1. behandling	(115745/22)	(H)
3 - 3347436	Åben	Oversigt over driftsændringer - 1. behandlingsbudgettet	(115954/22)	(H)
4 - 3347109	Åben	Anlægsoversigt 2023-2026 - 1. behandlingsbudgettet	(115751/22)	(H)
5 - 3347431	Åben	BUU - Refusionstilpasning SDE	(115949/22)	(H)
6 - 3347432	Åben	AU - Styrket og forenklet ungeindsats	(115950/22)	(H)
7 - 3347072	Åben	Bevillingsniveau 2023	(115719/22)	(H)
8 - 3347087	Åben	Generelle bemærkninger 2023 - 2026	(115729/22)	(H)
9 - 3347065	Åben	Budgetbemærkninger alle udvalg	(115712/22)	(H)
10 - 3347075	Åben	Takstoversigt 2023-2026	(115722/22)	(H)