

REFERAT Økonomiudvalget d. 30-09-2020

Mødedato Onsdag d. 30. september 2020 kl. 16:30

Mødested Mødelokale 2, Lejrevej 15, 4320, Allerslev

Mødedeltagere Carsten Rasmussen, Mikael Ralf Larsen, Rikke Zwisler
Grøndahl, Grethe Saabye, Ole Blickfeldt, Tina Mandrup, Line
Jacobsen, Inger Marie Vynne

Indholdsfortegnelse

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - 2. behandling af budget 2021-2024.....	4
ØU - Godkendelse af referat.....	9

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 30-09-2020

Godkendt.

Punkt 2: ØU - 2. behandling af budget 2021-2024

20/7598

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede den 10. september 2020 budgetforslag 2021-2024 (3. budgetstatus) og godkendte, at forslaget blev sendt i høring frem til den 24. september 2020.

Siden 1. behandlingen er der lavet en teknisk gennemregning af 3. budgetstatus 2021 -2024 i forhold til pris- og lønreguleringer i overslagsårene 2022-2024, og budgetforslaget foreligger derfor nu som en 4. budgetstatus.

Økonomiudvalget skal her træffe beslutning om indstilling af forslag til budget 2021-2024 til Kommunalbestyrelsens 2. behandling den 8. oktober 2020.

Vedhæftet sagen er en række bilag, der uddyber indhold og forudsætninger i budget 2021-2024.

Indkomne høringssvar til budget 2021-2024 fremgår af Lejre Kommunes hjemmeside, og er desuden lagt på Politikerportalen.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at følgende forudsætninger godkendes som grundlag for 4. budgetstatus 2021-24:
 - a. Der vælges statsgaranti,
 - b. Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,2 procent,
 - c. Grundskyldspromillen for grundskatter fastsættes uændret til 28,23 promille,
 - d. Dækningsafgiften for statsejendomme og andre offentlige ejendomme fastsættes til 14,1 promille af grundværdien for statsejendomme og 8,75 promille af forskelsværdien for andre ejendomme.
2. at behandlingen af budget 2021-2024 tager udgangspunkt i 4. budgetstatus som fremgår af bilag 5, og hvor forudsætningerne a-d i indstillingens pind 1 er indarbejdet,
3. at bevillingsstatus for så vidt angår overførselsadgang/uden overførselsadgang godkendes, jf. bilag 2,
4. at takster for 2021 fastsættes på baggrund af det endeligt vedtagne budget og fremlægges til godkendelse i november,
5. at kirkeskatten fastsættes uændret til 1,05 procent i 2021 for at dække de af Lejre Provsti og Kirkeministeriets meddelte ligningsbeløb. Der udbetales à conto udbetalinger i forhold til kirkeskat i 2021 på i alt 44.167.977 kr., jf. bilag 7,
6. at administrationen får bemyndigelse til at foretage tekniske justeringer i forbindelse med indberetning i økonomisystemet.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Beslutning Økonomiudvalget den 30-09-2020

Administrationen omdelte 5. budgetstatus hvor Kommunalbestyrelsens beslutninger den 29. september er indarbejdet. 5. budgetstatus udgør herefter grundlaget for Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budget 2021-24. De relevante bilag skal opdateres inden Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Ad 1. Indstillingen anbefales.

Ad 2. Indstillingen anbefales.

Ad 3. Indstillingen anbefales.

Ad 4. Indstillingen anbefales.

Ad 5. Indstillingen anbefales.

Ad 6. Indstillingen anbefales.

Sagsfremstilling

Ifølge den kommunale styrelseslov skal Økonomiudvalget udarbejde et budgetoplæg til Kommunalbestyrelsen for budget 2021-2024. Budgetoplægget er 1. behandlet i Kommunalbestyrelsen den 10. september 2020, hvor det blev besluttet at sende budgetforslaget i høring, og at oversende det til 2. behandling i Økonomiudvalget den 30. september 2020 og i Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2020.

Her ved 2. behandlingen er det 4. budgetstatus, som fremlægges som budgetgrundlag.

Forskellen mellem 3. og 4. budgetstatus dækker over en administrativ genberegning af pris- og lønudviklingen i overslagsårene 2022-2024.

Dette har betydet følgende ændringer i budgetforslag 2021-2024:

Mio. kr.	2021	2022	2023	2024
3. budgetstatus	28,0	23,0	25,9	18,5
Ændring - Pris- og lønjusteringer	0,0	0,8	1,5	2,8
4. Budgetstatus	28,0	23,8	27,4	21,3

Statsgaranti eller selvbudgettering

I budgetlægningen kan kommunerne vælge mellem beregning af skatteprovenuet - som udgør størstedelen af Lejre Kommunes indtægter – ud fra et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller et eget skøn over udskrivningsgrundlaget (selvbudgettering). Beslutningen træffes som en del af vedtagelsen af budgettet og er bindende for budgetåret. Statsgarantien findes kun for budgetåret (2021), mens overslagsårene (2022-24) altid er selvbudgetteringsskøn. Lejre Kommune har i 2020 valgt statsgaranti, mens der i 2019 blev valgt selvbudgettering. Her var forventningen ved budgetlægningen en gevinst på 18,6 mio. kr. På nuværende tidspunkt ser den faktiske gevinst ud til at blive 12,3 mio. kr.

Ved statsgaranti er kommunen sikret indtægter fra indkomstskat, tilskud og udligning beregnet ud fra et udskrivningsgrundlag og et folketal. De to beløb er beregnet af Social- og Indenrigsministeriet og udmeldt 1. juli.

Folketallet følger prognosen fra Danmarks Statistik for befolkningsudviklingen. I tal fra Danmarks Statistik forventes en stigning i antallet af borgere fra 27.996 pr. 1. januar 2020 til 28.092 pr. 1. januar 2021, svarende til 96 borgere. Pr. 1. juli 2020 har Lejre Kommune 28.107 borgere, og har derved 15 flere borgere end Danmarks Statistik forventer pr. 1. januar 2021.

Ved selvbudgettering skønner Lejre Kommune selv sit beskatningsgrundlag for personindkomster og sit folketal, mens tilskuds- og udligningsbeløb beregnes som konsekvens heraf. Det beregnede tal indgår i budgetlægningen, men både skatteindtægter, tilskud og udligning genberegnes senere ud fra den faktiske udvikling i beskatningsgrundlag og udgifter for både kommunen selv og for landet som helhed. Forskellen mellem beløbet modtaget i budgetåret og de genberegnete beløb afregnes med kommunen som efterregulering tre år efter.

Den endelige efterregulering kan opgøres med den såkaldte maj-afregning for indkomstskat, der for indkomståret 2021 først kendes i maj 2023. Det samlede provenu eller tab for selvbudgetterende kommuner indgår i beregningen af kommunernes balancetilskud i 2024.

Beregningerne viser, at der i 2021 kan være en potentiel gevinst for Lejre Kommune på samlet set 17,2 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering.

Selv om der er tale om en ”gevinst”, er det også forbundet med en meget høj risiko for tab i den nuværende økonomiske situation, hvis forudsætningerne ikke holder. Hvis Lejre Kommune i 2020 havde valgt selvbudgettering viser prognoser et tab på over 46 mio. kr.

Lejre Kommunes prognose for selvbudgettering bygger på en gevinst som følge af 375 flere borgere, end der indgår i statsgarantien.

For indkomståret 2021 er der en meget høj risiko for, at provenuet for indkomstskatter ikke holder, bl.a. som følge af Covid19-situationen. Derudover er der en væsentlig usikkerhedsfaktor i forhold til, om boligbyggeprogrammet kan realiseres, og om befolkningsstigningen derved bliver lige så stor som forventet. Administrationen vurderer, at denne risiko er for høj og anbefaler, at der vælges statsgaranti i 2021.

Status på budgetlægning for budget 2021-2024

4. budgetstatus 2021-2024 viser et likviditetsunderskud på 28,0 mio. kr. i 2021 og et samlet likviditetsunderskud i perioden 2021-2024 på 100,6 mio. kr.

De væsentligste elementer i 2021 er:

Driftsudgifterne udgør samlet 1.702,0 mio. kr.

Der er afsat rådighedsmidler til anlægsprojekter for 112,8 mio. kr.

Der optages lån på 3,4 mio. kr.

Der skal desuden gøres opmærksom på, at der ikke er indarbejdet økonomiske konsekvenser af sager, der er fremlagt til beslutning i Kommunalbestyrelsen den 29. september 2020. Følgende tre sager vil påvirke budgetforslag 2021-2024:

- Energirenovering af vejbelysning 2021
- Fremskudte anlægsprojekter
- Finansiell håndtering af feriepengeforpligtelse

Tabel 2: 4. budgetstatus, budget 2021-2024

	Vedtaget 2021 i budget 2020-23	2021	2022	2023	2024
Driftsudgifter	1.624,3	1.690,0	1.692,2	1.690,3	1.700,6
Service robusthedspulje	12,0	12,0	12,0	12,0	12,0
A. Driftsvirksomhed	1.636,3	1.702,0	1.704,2	1.702,3	1.712,6
B. Anlægsvirksomhed	113,5	112,8	92,7	86,6	66,0
Pris- og lønstigninger	0,0	0,0	35,9	72,4	111,7
Drift og anlæg i alt	1.749,8	1.814,9	1.832,8	1.861,3	1.890,3
C. RENTER	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
D. Balanceforskydninger (Indfrosset ejendomsskat 1,3 mio. kr. + byggekredit plejeboliger)	-14,8	-14,8	1,3	1,3	1,3
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASINGFORPLIGTELSE	28,0	32,2	32,2	32,2	32,2
SUM (A + B + C + D + E)	1.772,4	1.841,8	1.875,9	1.904,3	1.933,4
Forøgelse af likviditet	11,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Finansiering	-1.780,4	-1.810,3	-1.848,6	-1.873,5	-1.908,6
Finansiering i alt	-1.772,4	-1.813,8	-1.852,1	-1.877,0	-1.912,0

LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	0,0	28,0	23,8	27,4	21,3
LIKVIDITETOVERSKUD (-)					

Udtalelser

Der er indkommet høringssvar til budget 2021-2024. Høringsmaterialet er gjort tilgængeligt på Lejre Kommunes hjemmeside og i budgetmappen på Politikerportalen

Administrationens vurdering

Administrationen anbefaler, at det her fremlagte forslag til budget 2021-2024 lægges til grund for Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet.

Handicappolitik

Sagen har ikke handicappolitiske konsekvenser.

 konomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling.

Bilag

Bilag 1 - Hovedoversigt budget 2021 -2024

Bilag 2 - Bevillingsoversigt 2021-2024

Bilag 3 - Investeringsoversigt 2021-2030.pdf

Bilag 4 - Takstkatalog budget 2021

Bilag 5 - 4. budgetstatus for budget 2021-2024

Bilag 6 - Befolkningsprognose 2021 - 2027

Bilag 7 - Kirkelig ligning 2021

Bilag 8 - Budgetbemærkninger 2021-2024

5. budgetstatus for budget 2021-2024

Punkt 3: ØU - Godkendelse af referat