

Beslutning - 2. behandling Budget 2022 - 2025

Sagsnr. i ESDH: 21/11830

Beslutningskompetence: Økonomiudvalget

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal indstille Budget 2022-2025 inkl. Budgetaftale 2022 til vedtagelse i Byrådet den 13. oktober 2021.

Sagsfremstilling

Budget 2022-2025 blev 1. behandlet i Byrådet den 1. september, og forslaget har efterfølgende været i høring i perioden 3. - 17. september. Budgetforslaget er ligesom til 1. behandlingen baseret på den budgetaftale, som Socialdemokraterne, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre, Enhedslisten og Dansk Folkeparti indgik den 20. august som supplement til den toårige budgetaftale for 2021-2022.

Der er siden 1. behandlingen foretaget enkelte tekniske justeringer af budgetforslaget som følge af bl.a. politiske beslutninger, ligesom kommunens indtægtsside er justeret som følge af opdateret skattegrundlag m.v.

Totalbudgettet

Totalbudgettet er udarbejdet på baggrund af totalbudgettet, som blev fremlagt til byrådets 1. behandling, samt opdateret indtægtsside og mindre justeringer i de tekniske korrektioner, jf. bilag 1.

Det overordnede Totalbudget fremgår af bilag 1a, og i bilag 2 er vedlagt revideret budgetnotat (version 4), som redegør nærmere for de enkelte hovedposter i budgettet.

I 2022 budgetteres der med et overskud på 80,4 mio. kr. på den ordinære driftsvirksomhed i det fremlagte budgetforslag før afholdelse af udgifter til anlæg og finansiering.

I forhold til 1. behandlingen er der tale om en forværring på den samlede bundlinje på 2,3 mio. kr. over den fireårige budgetperiode, jf. nedenfor omkring opdatering af indtægtssiden. Samlet set er budgettet ligesom ved 1. behandlingen stort set i balance over budgetperioden.

Driftsindtægter fra skat og tilskud og udligning

Indtægtssiden er genberegnet siden 1. behandlingen, da der bl.a. er opdateret med skatteoplysninger for 2020 i tilskuds- og udligningsmodellen. Genberegningen giver en mindreindtægt på ca. 2,3 mio. kr. over den fireårige budgetperiode pga. ændringer i beskatningsgrundlaget, jf. bilag 2.

Dertil kommer, at der er større udsving over de fire år i budgetperioden ift. 1. behandlingen. Det skyldes, at der er indarbejdet forventede tidsforskydninger i indtægter fra grundskyld som følge af nye ejendomsvurderinger, som er gældende fra 2021, men som først forventes udsendt fra Skatteministeriet i perioden 2021-2023. Kommunen bliver udlignet på baggrund af de nye ejendomsvurderinger fra 2022, men kan først opkræve grundskyld på baggrund af de nye vurderinger, når de er udsendt. Dermed opstår en tidsforskydning i kommunens forventede indtægter fra grundskyld. Tidsforskydningerne er udgiftsneutrale over den fireårige budgetperiode, jf. nedenstående tabel, men det betyder en mindre indtægt i 2022 og 2023 end forudsat ved 1. behandlingen. Der henvises til bilag 2 for yderligere forklaring.

Byrådet 13-10-2021

i 1.000 kr.	2022	2023	2024	2025
Indtægter grundskyld v. 1. behandling	-329.028	338.236	-347.702	-357.432
Indtægter grundskyld v. 2. behandling	-318.935	336.013	-360.018	-357.432
Difference	10.093	2.223	-12.316	0

Det faktiske befolkningstal pr. august 2021 ligger 259 borgere højere end det forudsatte befolkningstal i statsgarantien, men det vurderes af forvaltningen ikke højt nok til, at det kan opveje de gældende risici ved at foretage selvbudgettering, da beregningen viser en beskedent gevinst på samlet 2,8 mio. kr. ved selvbudgettering. Forvaltningen indstiller derfor, at byrådet beslutter at vælges statsgaranti for Budget 2022. Der henvises til bilag 2 for en uddybende analyse af valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Som en del af indtægtsiden modtager Furesø Kommune 2 betingede tilskud for hhv. service- og anlægsudgifter, som er betinget af, at kommunerne under ét ikke overskrider den aftalte service- og anlægsramme for kommunerne. Hvis kommunerne under ét overskrider den aftalte ramme, nedsættes bloktilskuddet tilsvarende. Tilsvarende nedsættes bloktilskuddet, hvis kommunerne under ét overskrider den samlede ramme til skatteforhøjelser. Der udestår pt. en udfordring for kommunerne ift. at sikre aftaleoverholdelse, da den samlede anlægsramme pt. overskrides med ca. 1,0 mia. kr., mens servicerammen overskrides med 0,1 mia. kr. Dertil kommer, at kommunerne samlet set ser ud til at sætte skatterne op med knap 60 mio. kr. mere end aftalt. Hvis kommunerne samlet set ikke når i mål ift. at sikre overholdelse af Økonomiaftalen, vil alle kommunerne blive pålagt sanktion. KL arbejder fortsat på at sikre aftaleoverholdelsen gennem tæt dialog med alle 98 kommuner.

Der budgetteres med uændret personskat på 24,8, grundskyldspromille på 21,5 promille samt dækningsafgift af forretningsejendomme på 5 promille. Øvrige dækningsafgiftspromiller på offentlige ejendomme samt kirkeskatten er ligeledes uændrede.

Driftsudgifter

På driftsudgifterne er der indarbejdet tekniske korrektioner med en samlet nettoeffekt for -3,6 mio. kr. i 2022 og samlet 0,3 mio. kr. over perioden 2022-2025 (bilag 4 og 4a), nye investeringer og udvidelser for 11,6 mio. kr. i 2022 (bilag 8), samt besparelses- og effektiviseringsforslag for 7,4 mio. kr. i 2022 og 8,0 mio. kr. årligt i 2023-2025 (bilag 3).

Siden 1. behandlingen er der alene foretaget en teknisk korrektion vedr. låneomlægning på Ryetbo, hvilket betyder en teknisk korrektion af deres driftstilskud, som nedreguleres med ca. 0,2 mio. kr. årligt, jf. Økonomiudvalgets beslutning af 25. august 2021.

Der vedlægges som bilag 7 en bevillingsoversigt fordelt på udvalg for Budget 2022 – 2025.

Den samlede pulje til uforudsete udgifter samt overførsler mellem budgetår udgør 8,8 mio. kr. i 2022.

Servicerammen

Kommunens vejledende serviceudgiftsramme opgjort af KL udgør for 2021 i alt ca. 2,114,8 mia. kr., mens de budgetterede serviceudgifter i budgetforslaget udgør 2.114,8 mia. kr. Det vil sige, at servicerammen i det fremlagte budgetforslag er indenfor KLs vejledende udmeldte ramme.

Anlægsudgifter

På anlægssiden er der budgetlagt med anlægsinvesteringer for 74,2 mio. kr., mens der forventes salgsindtægter for 40 mio. kr. Anlægsbudgettet er væsentligt lavere end Furesøs opgjorte andel af det samlede aftalte anlægsniveau på 19,9 mia. kr. for kommunerne under ét i Økonomiaftalen. Anlægsbudgettet svarer til ca. 1.942 kr. pr. indbygger i Furesø, mens gennemsnittet beregnet ud fra den samlede anlægsramme udgør 3.397 kr. pr. indbygger.

Finansiering

I totalbudgettet er der i 2022 indarbejdet en låneoptagelse på 64,9 mio. kr., som bl.a. fordeler sig med (18,5 mio. kr.) til indfrysning af ejendomskatter, energibesparende foranstaltninger (28,5 mio. kr.) og lån til betaling af pensionisters ejendomsskatter (2,0 mio. kr.).

Kommunen afdrager 113,7 mio. kr. på gælden i 2022. Med budgetforslaget vil kommunens nettogæld blive nedbragt med ca. 300 mio. kr. de kommende fire år.

Furesø kommune har ansøgt men har ikke fået lånetilsagn fra lånepulje til anlægsinvesteringer - ”Investeringer på det ordinære anlægsområde” afsat i Økonomiaftalen for 2022.

Byrådet skal ultimo 2021 tage endeligt stilling til, om den forudsatte låneoptagelse ønskes udnyttet i en samlet lånesag for 2021.

Budgettet til grundkapital for alment boligbyggeri indeholder 5 mio. kr. i hvert af årene 2022 og 2023 til visiterede ældreboliger. Der er indarbejdet en mindre korrektion på kirkeskatten på -0,25 mio. kr. årligt som følge af genberegning af låneafvikling.

Årets resultat og forbrug af de opsparede midler

Årets resultat før finansiering udgør et overskud på 41,0 mio. kr. i 2022 stigende til 96,5 mio. kr. i 2025. Herudover er der afdrag på gæld, låneoptagelse, frigivelse af deponerede midler samt grundkapitalindskud og øvrige mindre finansforskydninger, der samlet betyder, at der i 2022 anvendes 7,8 mio. kr. af de opsparede midler. Årsagen hertil er primært tidsforskydningen vedr. opkrævning af grundskyld, hvor der vil udestå en opkrævning på ca. 10,1 mio. kr. i 2022, som først kan opkræves senere, jf. ovenfor.

Aftalepartierne er enige om at anvende 50 mio. kr. af kommunens opsparede midler i perioden 2022-2025 for at sikre, at kommunen fortsat kan opretholde afbetaling på kommunens gæld ud fra et budget i balance. Der afsættes 20 mio. kr. i 2023, 20 mio. kr. i 2024 og 10 mio. kr. i 2025. Efter indregning af de 50 mio. kr. af kommunens opsparede midler viser Totalbudget 2022-2025 balance over den fireårige budgetperiode.

Aftalepartiernes budgetforslag indebærer, at der anvendes 13,4 mio. kr. af kommunens opsparede midler i 2021 til en række aftalte anlægsforslag.

Samlet set vurderer forvaltningen en ultimo gennemsnitlig kassebeholdning i 2021 på ca. 300 mio. kr. Det fremgår af den foreløbige budgetaftale, at aftalepartierne ønsker at hæve målet for

kommunens minimums gennemsnitlige kassebeholdning fra 80 mio. kr. til 120 mio. kr. Dette vil blive indarbejdet i Furesøs strategi på området. Den gennemsnitlige kassebeholdning ligger over årene i det fremlagte budgetforslag fortsat markant over det af byrådet fastsatte nye mindstemål på 120 mio. kr.

Takster

Takstkataloget for 2022 er vedlagt i bilag 7 til sagen.

Taksterne er i lighed med tidligere år fremskrevet på baggrund af gældende lovgivning på de lovbestemte takster. Øvrige områder er fremskrevet med den generelle pris- og lønfremskrivning.

Takstgrundlaget for 0 -6 års området og FFO I er beskrevet nærmere i bilag 8.

Økonomiske konsekvenser

Der henvises til sagsfremstillingen.

Sammenhæng med 2030 mål og succeskriterier

En økonomi i balancen og et kontinuerligt fokus på effektiviseringer er forudsætningen for, at der fremadrettet er økonomisk råderum til, at byrådet kan arbejde målrettet med de otte 2030-mål, så Furesø også i fremtiden er attraktiv at bo, arbejde og leve i.

Borgerinddragelse

Effektiviserings- og besparelsesforslag, udvidelsesforslag og anlægsforslag har været i offentlig høring i perioden 3.-17. september.

Der indkom i alt 13 høringssvar fra borgere, foreninger m.v, som er tilgængelige på kommunens hjemmeside. Dertil kommer 3 høringssvar fra MED-udvalg, som er tilsendt politikerne.

Der er afholdt borgermøde om budgettet den 15. september. Hoved-MED har haft lejlighed til dialog om budgettet med byrådet på budgetseminaret den 26. juni og ved møde med Økonomiudvalget den 15. september.

Lovgrundlag

Styrelseslovens §§ 37 til 42.

Det videre forløb

Økonomiudvalgets indstilling til 2. behandling videresendes til Byrådet til vedtagelse d. 13. oktober 2020.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler over for Byrådet at

- godkende det fremlagte totalbudget 2022-2025, herunder anlægsprogram og takstkatalog, samt de indarbejdede ændringer siden 1. behandlingen i form af tekniske korrektioner til budgettet.
- godkende at anvende det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2022
- godkende at personskat, kirkeskat og grundskyld samt dækningsafgift på offentlige ejendomme fastholdes uændret
- godkende at forvaltningen bemyndiges til at foretage mindre tekniske korrektioner i budgetmaterialet efter vedtagelsen.

Beslutning i Økonomiudvalget den 06-10-2021

Øjvind Vilsholm forslår, at taksterne på dagtilbudsområdet fastholdes på nuværende niveau

For stemte 2: Konservative og Enhedslisten

Imod stemte 5: Socialdemokratiet, Radikale Venstre og Venstre.

Indstillingen godkendt, idet anlægsbudgettet i 2022 nedjusteres med i alt 8,8 mio. kr. i forbindelse med 2. behandlingen i byrådet.

Dette udmøntes ved flytning af 7,3 mio. kr. fra 2022 til 2023 på anlægforslag UNMG 220 fra budget 2020: 'Omlægning til LED i vejbelysning og signalanlæg', og ved afsættelse af en negativ buffer på 1,5 mio. kr. til forventede anlægsoverførelser fra 2022 til senere år.

Beslutning i Byrådet den 13-10-2021

Liberal Alliance forslår, at der tilføres budgettet for 2022 og de efterfølgende år en pulje på 5 mio. kr. til legeplads i Kumbelhaven og øvrige socialdemokratiske valgløfter.

For stemte 0

Imod stemte 21: Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Konservative, Dansk Folkeparti, Venstre og Enhedslisten, Liberal Alliance

Forslaget er dermed bortfaldet.

Enhedslisten forslår, at fastholde taksterne på dagtilbudsområdet.

For stemte 2: Liberal Alliance og Enhedslisten

Imod stemte 19: Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Konservative, Dansk Folkeparti og Venstre.

Forslaget er dermed bortfaldet

Indstillingen fra Økonomiudvalget inkl. tilføjelsen fra udvalget vedr. forskydninger i anlægsbudgettet blev godkendt.

For stemte 20: Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Konservative, Dansk Folkeparti, Venstre og Enhedslisten

Imod stemte 0

Hverken for eller imod stemte 1: Liberal Alliance

Bilag:

1 - 2635505	Åben	Bilag 1 - Underskrevet budgetaftale af 20. august 2021 (Budget 2022)	(88736/21)	(H)
2 - 2673443	Åben	Bilag 1a - Totalbudget 2022 - 2025 (BRs 2. behandling)	(108501/21)	(H)
3 - 2673516	Åben	Bilag 2 - Budgetnotat version 4 pr. oktober 2021 - til Byrådets 2. behandling	(108550/21)	(H)
4 - 2673463	Åben	Bilag 3 - Besparelses- og effektiviseringsforslag Budget 2022 - 2025 (BRs 2. beh.)	(108514/21)	(H)
5 - 2673465	Åben	Bilag 4 - Tekniske korrektioner Budget 2022 -2025 (BRs 2. beh.)	(108516/21)	(H)
6 - 2673471	Åben	Bilag 4a - Notater til Tekniske korrektioner Budget 2022 - 2025 (BRs 2. beh.)	(108520/21)	(H)
7 - 2673474	Åben	Bilag 5 - Udvidelsesforslag Budget 2022 - 2025 (BRs 2. beh.)	(108522/21)	(H)

Byrådet 13-10-2021

8 - 2672443	Åben	Bilag 6 - Anlægsprogram 2022 - 2025 (BR - 2. beh)	(107918/21)	(H)
9 - 2672625	Åben	Bilag 6A - Samlet fil over eksisterende anlægsforslag budget 2022 - 2025 (BR - 2. beh)	(108039/21)	(H)
10 - 2672651	Åben	Bilag 6B - Samlet fil over nye anlægsforslag budget 2022 - 2025 (BR - 2. beh)	(108053/21)	(H)
11 - 2672653	Åben	Bilag 6C - Samlet fil over nye anlægsforslag som finansieres af opsparede midler i 2021 (BR - 2. beh)	(108055/21)	(H)
12 - 2672928	Åben	Bilag 7 - Takster 2022 (BR - 2. beh. pr. 13.10.2021)	(108223/21)	(H)
13 - 2669522	Åben	Bilag 8 - Takster 2022 - 0-6 års området og FFO I-II-III	(106280/21)	(H)
14 - 2658910	Åben	Bilag 9 - Oversigt - Høringssvar fra borgere, bestyrelser m.fl. til Budget 2022-2025 (pr. 20.9.2021).pdf	(101375/21)	(H)