

Teknisk budgetforslag for 2021

Åben dagsordenpunkt

Sagsid: 19/19887

Sagen afgøres i: Byrådet

1 - 2955923	Åben	Bilag 1 - Generelle bemærkninger til teknisk budgetforslag 2021	(115437/20)	(H)
2 - 2956573	Åben	Bilag 2 - Specielle bemærkninger til teknisk budgetforslag 2021	(115800/20)	(H)
3 - 2956580	Åben	Bilag 3 - Skatter og takster i teknisk budgetforslag for 2021	(115806/20)	(H)
4 - 2956586	Åben	Bilag 4 - Specifikationer til teknisk budgetforslag 2021	(115810/20)	(H)
5 - 2956831	Åben	Bilag 5 - Finansieringsforslag til budget 2021	(116032/20)	(H)
6 - 2956832	Åben	Bilag 6 - Ønskeforslag til budget 2021	(116033/20)	(H)
7 - 2956972	Åben	Bilag 7 - Opsamling af forslag fra partierne pr. 100620	(116112/20)	(H)
8 - 2956839	Åben	Bilag 8 - Oversigt med ændringer og nye budgetforslag	(116040/20)	(H)
9 - 2956975	Åben	Bilag 9 - Budgetforslag fra MSBR.pdf	(116115/20)	(H)
10 - 2964007	Åben	Bilag 10 - Notat - Forslag fra partierne til budget 2021 med kvalificering fra administrationen	(121001/20)	(H)

Indledning

Sagsgang

	BY	ØK	ÆGU	PBU	KMU	BUU	KFU	SAMU
Orientering								
Indstilling		x						
Beslutning	x							

BY=Byråd, ØK=Økonomiudvalg, ÆGU=Ældre- og Genoptræningsudvalg, PBU=Plan- og Boligudvalg, KMU=Klima- og Miljøudvalg, BUU=Børne- og Undervisningsudvalg, KFU=Kultur- og Fritidsudvalg, SAMU=Social- og Arbejdsmarkedsudvalg

Økonomiudvalget skal ifølge Styrelseslovens § 37 udarbejde et teknisk budgetforslag, som skal undergives 2 behandlinger i Byrådet med mindst 3 ugers mellemrum. Efter Økonomiudvalgets godkendelse sendes det tekniske budgetforslag i offentlig høring frem til den 8. september jf. politisk vedtaget tidsplan. Byrådet 1. behandler det tekniske budgetforslag den 31. august 2020.

I denne sag forelægges det tekniske budgetforslag for 2021 til behandling.

Beskrivelse af sagen

Det tekniske budgetforslag tager afsæt i overslagsårene i det vedtagne budget for 2020, korrigeret for blandt andet pris- og lønregulering og tekniske ændringer, som følge af økonomiaftale med regeringen og udlignings- og finansieringsreformen, ny befolkningsprognose. Det tekniske

budgetforslag består af følgende bilag:

1. Generelle bemærkninger (Bilag 1)
2. Specielle bemærkninger (Bilag 2)
3. Skatter og takster (Bilag 3)
4. Specifikationer til budget (Bilag 4)

Af oversigten nedenfor fremgår budgetopgørelse for forslag til budget 2021.

1.000 kr. 2020 2020-priser. 2021-24 i 2021-priser	2020 excl. ovf.	2021	2022	2023	2024
Skatter, tilskud og udligning	-2.327.348	-2.453.157	-2.526.483	-2.600.975	-2.684.131
Skattefinansieret drift					
Økonomiudvalget	262.619	290.136	287.666	290.147	290.118
Klima- og Miljøudvalget	76.381	71.548	74.620	75.295	75.295
Plan- og Boligudvalget	58.271	58.946	58.946	58.946	58.951
Børne- og Undervisningsudvalget	585.152	579.978	585.431	586.598	590.756
Social- og Arbejdsmarkedsudvalget	962.782	1.035.674	1.046.795	1.059.606	1.071.792
Ældre- og Genoptræningsudvalget	237.954	246.793	250.004	253.548	257.720
Kultur- og Trivselsudvalget	51.304	51.185	50.537	50.537	50.537
Skattefinansieret drift i alt	2.234.462	2.334.259	2.354.000	2.374.678	2.395.169
Pris- og lønregulering			45.694	92.954	146.549
Renter	2.792	3.709	3.576	3.401	3.401
Resultat af ordinær drift	90.093	115.189	123.215	129.942	139.012
Skattefinansieret anlæg	89.193	82.982	63.836	65.900	65.000
Byudvikling	49.383	-30.037	1.493	985	985
Brugerfinansieret drift	-1.276	-1.274	-1.255	-1.255	-1.255
Klimatilpasning	0	-7	-7	-7	-7
Resultat i alt	-47.207	63.525	59.148	64.319	74.289
Finansielle poster	5.490	32.026	32.536	33.058	33.058
Likviditetsvirkning af overførsler	230.171	-	-	-	-
Ændring af likvide aktiver ("-" = kasseforbrug)	-282.867	31.500	26.612	31.261	41.231

"-" = Indtægt. Uden fortegn = udgift.

I 2021 er afsat en pulje på 5,0 mio. kr. til ekstraordinære udgifter til øget rengøring og brug af værnemidler i forbindelse med COVID-19.

I årene 2021 – 2024 er indarbejdet en teknisk serviceudgiftspulje på 15,8 mio. kr. svarende til ca. 1 % af kommunens serviceudgifter. Puljen er indarbejdet for at sikre, at serviceudgiftsrammen ikke overskrides som følge af budgetoverførsler mellem budgetår.

Sammendraget viser, at det tekniske budgetforslag medfører et likviditetsmæssigt overskud i alle årene.

Kommunens råderum, dvs. hvor meget plads der er til nye initiativer, kan beregnes således:

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024
Resultat af ordinær drift	115.189	123.215	129.942	139.012
Fratrukket:				
Skattefinansieret anlæg	-82.982	-63.836	-65.900	-65.000
Ordinære afdrag på lån	-29.385	-29.895	-30.418	-30.418
Råderum	2.822	29.483	33.625	43.594

Herudover kan der skabes yderligere råderum ved finansieringsforslag.

Skattefastsættelse for 2021

I forbindelse med udligningsreformen gives der mulighed for en tilpasning af indkomstkatten. Kommuner med tab i udligningsreformen får mulighed for at sætte indkomstkatten op svarende til tabet i udligningsreformen. Samtidig etableres to tilskudsordninger til skattnedsættelser for at understøtte, at indkomstkatten under ét holdes i ro.

For perioden 2021-2025 etableres en generel tilskudsordning til kommuner, som gennemfører en nedsættelse af udskrivningsprocenten, uden forhøjelser af andre skatter. Tilskudsprocenten kan højst udgøre 90 pct. af provenutabet i første og andet år, 85 pct. i tredje år, 80 pct. i fjerde år og 75 pct. i femte år.

Af tabellen nedenfor fremgår finansieringsbehovet ved en skattnedsættelse fra 0,1 pct. til 1,8 pct. som vil bringe Ringsted Kommunes skatteprocent ned på det aktuelle landsgennemsnit. Finansieringsbehovet har fuld gennemslag fra 2026, hvor tilskudsordningen falder bort.

Skattnedsættelse i procentpoint	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	1000 kr. i årets priser					
0,1 - 0,4	0	0	0	0	0	0
0,5	543	601	932	1.259	1.586	5.713
0,6	1.086	1.202	1.863	2.518	3.173	11.427
0,7	1.628	1.803	2.795	3.777	4.759	17.140
0,8	2.171	2.403	3.727	5.036	6.346	22.854
0,9	2.714	3.004	4.658	6.295	7.932	28.567
1,0	3.257	3.605	5.590	7.554	9.518	34.280
1,1	3.856	4.279	6.640	8.980	11.322	40.657
1,2	4.455	4.954	7.689	10.406	13.125	47.033
1,3	5.054	5.628	8.739	11.832	14.929	53.410
1,4	5.654	6.302	9.789	13.258	16.732	59.787
1,5	6.253	6.976	10.838	14.684	18.535	66.163
1,6	6.852	7.650	11.888	16.110	20.339	72.540
1,7	7.451	8.324	12.937	17.536	22.142	78.916
1,8	8.051	8.998	13.987	18.962	23.946	85.293

Samtidig etableres en tilskudsordning til kommuner, der i 2020 har en udskrivningsprocent over 26,3 pct., som gennemfører en nedsættelse af udskrivningsprocenten i årene 2021-2025, uden forhøjelse af andre skatter. Tilskudsprocenten udgør varigt 100 pct. af provenutabet for skattnedsættelser ned til 26,3 pct.

Ringsted Kommune har således med sin skatteprocent på 26,7 pct. mulighed for fuld finansiering af en skattenedsættelse på 0,4 pct.

Der vil årligt højst kunne tildeles en ramme til skattenedsættelser med tilskud svarende til den tildelte ramme til forhøjelser for samme år. Der vil ved fordelingen af rammen til skattenedsættelser bl.a. blive lagt vægt på, at skatten sættes ned i kommuner med en høj skatteprocent.

Det skal samtidig oplyses, at indkomstskatten fremover kan udskrives med 2 decimaler.

Ønsker kommuner at komme i betragtning til tilskud til at nedsætte indkomstskatten indsendes en ansøgning til Social- og Indenrigsministeriet forud for budgetlægningen. Ansøgninger om tilskud til skattenedsættelser skal være Social- og Indenrigsministeriet i hænde senest den 4. september 2020. Ministeriet vil give svar på ansøgningerne hurtigst muligt og inden udgangen af september måned.

Social- og Indenrigsministeriet har oplyst at ansøgninger skal betragtes som bindende for kommunen, og kan derfor ikke senere ændres i budgetprocessen. Derfor fremrykkes Byrådets 1. behandling af budgettet til et ekstraordinært byrådsmøde den 31. august 2020, hvor Byrådet kan beslutte en eventuel skattelettelse inden ansøgningsfristen til Social- og Indenrigsministeriet.

Service ramme

I økonomiaftalen mellem KL og Regeringen er fastlagt en ramme for serviceudgifter, som kommunerne samlet set skal overholde. KL har beregnet et vejledende serviceudgiftsniveau, som kan anvendes som pejlemærke for serviceudgifterne i den enkelte kommune. Opgørelsen er en simpel fremskrivning af service rammen for 2020 korrigeret for pris- og lønudvikling samt tekniske korrektioner af service rammen for 2021. KL har beregnet et vejledende serviceudgiftsniveau i Ringsted Kommune til 1.659,0 mio. kr. incl. løft i 2021 på 1,5 mia. kr. svarende til 9,2 mio. kr. for Ringsted Kommune. Såfremt Ringsted Kommune vil holde sig inden for KL's vejledende serviceudgiftsniveau, kan serviceudgiftsniveauet maksimalt øges med 6,0 mio. kr., idet serviceudgifterne i det tekniske budgetforslag udgør 1.653,0 mio. kr.

Finansieringspulje og ændringsforslag

Til det tekniske budgetforslag er udarbejdet en række ændringsforslag, der indgår i de politiske forhandlinger om budget 2021, som indledes efter den offentlige høring.

For at kunne sikre et budget i balance og et råderum til servicemæssige omprioriteringer er der på baggrund af den vedtagne budgetproces udarbejdet finansieringsforslag. Finansieringsforslag er forslag til effektiviseringer og servicereduktioner. Fra fagudvalgene foreligger finansieringsforslag for i alt 12,2 mio. kr. Heraf udgør 2,4 mio. kr. administrative tiltag og tilpasninger. Katalog med finansieringsforslag til budget 2020 – 2023 er vedlagt (**bilag 5**).

Der foreligger driftsønsker fra fagudvalgene til budget 2021 for i alt 8,0 mio. kr. Herudover foreligger forslag om afledt drift i forbindelse med anlægsønsker for i alt 0,5 mio. kr.

Til prioriteringen af anlægsønsker henstår i det tekniske budget et udisponeret anlægsbudget på 2,0 mio. kr. i 2021, 28,3 mio. kr. i 2022 og 30,9 mio. kr. i 2023. Der foreligger anlægsønsker fra fagudvalgene for i alt 69,0 mio. kr. i 2021, 11,6 mio. kr. i 2022 og 5,6 mio. kr. i 2023 og 2024.

Til udarbejdelse af investeringsforslag er der i driftsbudgettet afsat midler til en investerings- og effektiviseringspulje på 4,2 mio. kr. i 2021 og 4,5 mio. kr. i efterfølgende år. Der foreligger investeringsforslag fra fagudvalgene for 2,3 mio. kr. i 2021.

Katalog med driftsønsker, anlægsønsker og investeringsforslag til budget 2021 er vedlagt sagen (**bilag 6**).

Herudover har de enkelte politiske partier haft mulighed for at fremsende forslag til budget 2021. Disse forslag fremgår af **bilag 7**.

Økonomisk politik

Nedenstående skema viser hvorledes budgettet opfylder målsætningen i den økonomiske politik med hensyn til overskud, teknisk servicepulje, anlæg, likviditet og gæld.

Målsætning	Teknisk budgetforslag 2021
Overskud på den ordinære drift i regnskabet skal kunne dække udgifter til afdrag, anlægsinvesteringer, almene boliger, budgetbuffer samt eventuel likviditetsopbygning.	Budgetforslaget viser et overskud på ordinær drift på 115,2 mio. kr. Vedtagne anlægsinvesteringer i 2021 udgør 83,0 mio. kr. og afdrag på lån 29,4 mio. kr.
For at skabe økonomisk balance i kommunens budget og råderum til servicemæssige omprioriteringer, tilvejebringes en finansieringspulje. Puljen skal som minimum udgøre et beløb svarende til forskellen mellem det forventede regnskabsresultatet og forventede afdrag og anlægsinvesteringer i budgetåret	Der foreligger finansieringsforslag på i alt 12,2 mio. kr.
Der etableres en teknisk servicepulje på 1 % af kommunens serviceudgifter.	Puljen er indarbejdet i budgettet.
Skattefinansierede anlæg udgør 60-70 mio. kr. årligt	Den gennemsnitlige anlægsramme udgør 69,4 mio. kr. årligt i perioden 2021 - 2024.
Den gennemsnitlige kassebeholdning skal minimum være 52 mio. kr. plus likviditetsvirkning af udskudte anlægsprojekter.	Kommunens aktuelle gennemsnitlige kassebeholdning for de seneste 12 måneder udgør 289 mio. kr. Heraf er ca. 200 mio. kr. disponeret til anlægsprojekter der ikke er gennemført som budgetlagt, således, at den reelle kassebeholdning har udgjort ca. 90 mio. kr. Der er i det tekniske budgetforslag positiv kassevirkning i alle år i budgetperioden.
Den årlige gældsafvikling følger den ordinære afvikling af eksisterende lån	I budgettet er indarbejdet ordinære afdrag på lån med 29 mio. kr. i 2021.
Skatteniveauet nedbringes, når det økonomiske råderum tillader det.	Der er i budgetforslaget forudsat en uændret beskatning. Det vil være udgiftsneutralt for kommunen med en nedsættelse af indkomstkatten med 0,4 pct.

Budgetforslag modtaget fra Midt- og Sydsjællands Brand og Redning

Af interessentskabskontrakten for Midt- og Sydsjællands Brand og Redning fremgår, at Den fælles Beredskabskommission fremsender forslag til budget, som skal godkendes af de deltagende kommuners kommunalbestyrelser/Byråd. Den 28. juni 2019 har Beredskabskommissionen for Midt- og Sydsjællands Brand og Redning fremsendt budgetforslag med budgetbemærkninger, takstoversigt (**bilag 9**) således at dette kan indgå i ejerkommunernes budgetproces.

Budgetforslaget er fremsendt i 2020-priser som efterfølgende fremskrives med KL's pris- og lønskøn. Ringsted Kommunes andel i 2021 udgør 6,271 mio. kr. I henhold til

interessentskabskontrakten er budget 2021 reduceret med 1 pct. sammenholdt med budget 2020. Provenu af budgetreduktion på 63 t.kr.er indarbejdet i finansieringspuljen.

Den faseopdelte budgetlægning

I budgetprocessen vil KL forestå en gensidig koordinering af kommunernes budgetlægning – den såkaldte faseopdelte budgetlægning, med henblik på at sikre overholdelse af de aftalte rammer for serviceudgifter og anlægsinvesteringer.

Kommunerne skal i budgetlægningsfasen løbende indmelde til KL hvilke forventninger der er til service- og anlægsudgifter i 2021. Første indmelding skal foretages den 20. august 2020 og vil blive foretaget på baggrund af herværende tekniske budgetforslag.

Videre proces

- Facebook budgetdialog tirsdag den **25. august**
- Ekstraordinært Byrådsmøde den **31. august**, hvor Byrådet 1. behandler det tekniske budget og beslutter eventuel skatnedsættelsen forud for den bindende indmelding til Social- og Indenrigsministeriet 4. september.
- Borgermøde onsdag den **2. september**
- Frist for indsendelse af høringssvar tirsdag den **8. september**
- Fællesmøde mellem Byrådet og HMU torsdag den **10. september**
- Budgetforhandlinger i perioden 10. til 27. september
- Frist for indsendelse af ændringsforslag til det tekniske budgetforslag er onsdag den **30. september kl. 12.00.**
- Frist for underændringsforslag til det tekniske budgetforslag er fredag den **2 oktober kl. 12.00.**
- Økonomiudvalget 2. behandler budgetforslaget på ekstraordinært møde **torsdag den 8. oktober.**
- Byrådet 2. behandler budgetforslaget på ekstraordinært møde torsdag den **8. oktober**

Inddragelse og høring

Det tekniske budgetforslag sendes i offentlig høring med frist for indsendelse af høringssvar den 8. september 2020 kl. 12.00.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Vurdering

Administrationen vurderer, at det vedtagne serviceniveau kan fastholdes inden for rammerne af det forelagte forslag til budget 2021.

Det vurderes, at forslag til teknisk budget for 2021 overholder den vedtagne økonomiske politik.

Indstilling

Direktionen indstiller til Økonomiudvalget,

1. At forslag til teknisk budget for 2021 oversendes til 1. behandling i Byrådet.
2. At forslag til teknisk budget for 2021 med bilag sendes i offentlig høring.

Økonomiudvalget anbefaler til Byrådet,

1. At budgetforslag inkl. takster fra Midt- og Sydsjællands Brand og Redning godkendes.
2. At forslag til teknisk budget 2021 oversendes til 2. behandling.
3. At Ringsted Kommune nedsætter indkomstsatten med 0,4 procentpoint fra 26,7 til 26,3 pct. og søger om tilskud hertil.

4. At der tages stilling til, hvorvidt Ringsted Kommune skal gennemføre yderligere skattnedsættelser og søge tilskud hertil.

Beslutning i Økonomiudvalget den 18-08-2020

Økonomiudvalget godkender,

- At forslag til teknisk budget for 2021 oversendes til 1. behandling i Byrådet
- At forslag til teknisk budget for 2021 med bilag sendes i offentlig høring
- At administrationens kvalificering af partiernes forslag fra side 44 i bilag 9 fra Byrådets behandling af budget 2021 den 26. juni 2019 indgår i høringsmaterialet.

Økonomiudvalget anbefaler,

- At budgetforslaget fra Midt- og Sydsjællands Brand og Redning godkendes
- At forslag til teknisk budget 2021 oversendes til 2. behandling
- At Ringsted Kommune nedsætter indkomstskatten med 0,4 procentpoint fra 26,7 til 26,3 pct., og søger om tilskud hertil
- At Byrådet tager stilling til om der skal gennemføres yderligere skattnedsættelser og søges tilskud hertil.

Ej til stede: Mette Ahm-Petersen

Fraværende:

Mette Ahm-Petersen (hjemta) A

Supplerende sagsfremstilling

På baggrund af beslutning i Økonomiudvalget den 18. august er sagen tilføjet bilag med administrationens kvalificering af partiernes forslag. (Bilag 10). Bilaget er sendt i høring sammen med det øvrige budgetmateriale.

Beslutning i Byrådet den 31-08-2020

Økonomiudvalgets indstilling godkendt med bemærkning om at:

Byrådet er enige om at ansøge om tilskud til skattnedsættelse i Social- og Indenrigsministeriet på 0,6 % således, at skatten i Ringsted Kommune kan sættes ned fra 26,7 % til 26,1 %. Nedsættelsen sker under forudsætning af, at Social- og Indenrigsministeriet godkender tilskud til nedsættelsen jfr. aftale om "Aftale om reform af det kommunale tilskuds- og udligningssystem" af 5. maj 2020.

Byrådet er samtidig enige om, at overskud på den ordinære drift i regnskabet i de kommende år fortsat skal følge den økonomiske politik og dermed kunne dække udgifter til ordinære afdrag på lån, planlagte anlægsinvesteringer, støttede lån til almene boliger, budgetbuffer samt eventuel likviditetsopbygning. Derudover ønsker Byrådet, at der i de kommende år tilrettelægges en budgetproces således, at det resterende økonomiske råderum kan blive udmøntet i samlede politiske aftaler om Ringsted Kommunes serviceniveau, anlægsniveau og skattniveau. Byrådet vil derfor tilrettelægge budgetprocessen for de kommende år sådan, at der kan ske en samlet og samtidig prioritering af de nævnte elementer set i forhold til det forventede råderum, selv om ønsker til ændringer i skatter skal indmeldes før den 15. oktober, hvor resten af budgettet skal være vedtaget.