

**218****Budget 2023 - Balance og udmelding af rammer**

Sagsnr: 00.30.00-G01-1-22

Sagen afgøres i: Økonomiudvalget

Sagsresumé

Sagen afgøres i: Økonomiudvalget.

I proceduren for budget 2023 fremgår at Økonomiudvalget på sit møde d. 5. september udmelder endelige budgetrammer til fagudvalg og forholder sig til eventuelt svar på låne-dispensationer.

Fagudvalgene skal efterfølgende behandle deres budget 2023-2026 ud fra økonomiudvalgets rammeudmelding (vedlagt som bilag med oversigt over effekt af budgetstrategi og yderligere forslag til balance tabel 3).

Økonomiudvalget har behandlet et forslag til budgetstrategi på sit møde den 8. og 17. august. Budgetstrategien har været behandlet i fagudvalgene i august. Imidlertid var udfordringer i budgettet større end de budgetforbedringsforslag der var indeholdt i budgetstrategien. Derfor godkendte Økonomiudvalget på sit møde d. 17. august 2022, pkt 190 følgende:

"at bede forvaltningen udarbejde yderligere budgetforbedringsforslag til budgetstrategien på 10-15 mio. kr. årligt, hvori justering af serviceniveau kan indgå."

På den baggrund er udarbejdet yderligere forslag til balance, som er vedlagt i bilag med oversigt over yderligere forslag til balance. Disse indgår i forslaget til rammeudmelding.

Sagsfremstilling

Budgetstrategien samt yderligere forslag til balance er udarbejdet med sigte på i videst muligt omfang at undgå at svække kerneopgaven i den kommunale service. Dette sker ved så vidt muligt at fokusere på effektiviseringer, investeringsmodeller og omlægninger.

I vedlagte bilag med oversigten over budgetstrategien og yderligere forslag tabel 2 fremgår yderligere forslag til budgetforbedringer opsummeret på udvalgsniveau. Indeholdt i disse forslag indgår håndtering af kendte udfordringer til eksempelvis specialundervisning, NT, Arnepension, specialtilbud på dagtilbudsområdet m.v. indarbejdet.

Den udarbejdede budgetstrategi samt yderligere forslag til balance ligger til grund for rammeudmeldingerne (Budgetstrategien samt yderligere forslag til balance er vedlagt). Forudsatte budgetforbedringsbeløb fordelt pr. udvalg fremgår af tabellen herunder.

**Tabel 1: Rammejusteringer i alt**

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Beskæftigelsesudvalget	-2,0	-2,9	-2,9	-2,9
Børne- og Familieudvalget	5,5	3,2	-2,0	-2,0
Kultur- og Fritidsudvalget	-3,3	-7,2	-13,1	-15,1
Ældre, Pleje og Omsorgsudvalg	-0,9	-1,5	-15,1	-14,6
Teknik- og Miljøudvalget	1,1	-3,2	-3,1	-4,6
Økonomiudvalget	-1,9	1,4	3,9	13,9
Drift i alt	-1,4	-10,1	-32,2	-25,2
Anlæg	0,0	-10,0	-10,0	-10,0
Finansiering	-0,5	-2,5	19,0	4,7
Ændringer i alt	-1,9	-22,6	-23,3	-30,6

Forslaget til rammejusteringer skal ses i lyset af, at budgetforbedringsbeløbene er baseret på konkrete vurderinger af det reelle potentiale for budgetforbedringer inden for kommunens forskellige fagområder, samt imødekommelse af udfordringer indenfor fagområderne.

Dog er der indenfor Pleje og Omsorg forudsat, at området kan overholde budgettet på trods af de aktuelle udfordringer, som der er lagt en plan for at få håndteret indenfor den givne ramme.

Inden for TMU er foreslået visse tværgående initiativer, hvor mindredgifterne skal realiseres tværgående på kommunens fagområder. I disse tilfælde skal der tages stilling til, hvor budgetforbedringerne alternativt skal realiseres, så TMU ikke uretmæssigt skal realisere alternative forslag.

Det indstilles til Økonomiudvalget, at fagudvalgene kan beslutte at gennemføre andre initiativer til budgetforbedringer der sikrer budgetoverholdelse, end de forslag der ligger til grund for rammeudmeldingen i Budgetstrategien samt oversigten over yderligere forslag til balance.

I kommunens økonomiske politik, som Byrådet har vedtaget d. 24. april 2022, fremgår, at "økonomiske udfordringer uden for det lovbundne område finansieres via omstillinger". Det betyder, at fagområder med udfordringer indenfor en given bevilling, skal håndtere disse via omstilling eller omprioritering inden for bevillingens eller udvalgets område.

Anlæg

Det foreslås endvidere at anlægsbudgettet tilpasses til et niveau svarende til netto 70, 90, 100 og 100 mio. kr. i perioden 2023-2026 for at skabe den nødvendige balance i budgettet. Det betyder at anlæg skal reduceres med 10 mio. kr. i 2024, 2025 og 2026 i forhold til den investeringsoversigt der indgår i basisbudgettet.

Kassebeholdning

Budgetforslagets effekt på kommunens resultat i form af henlæggelser til kassen fremgår af tabel 2.

**Tabel 2: Samlede balance i kommunen**

Mio. kr.	2023	2024	2025	2026
Resultat i Basisbudget	17,7	37,9	24,3	10,4
Ændringer i alt	-1,9	-22,6	-23,3	-30,6
Resultat inklusiv budgetstrategi og yderligere ændringer	15,8	15,3	1,0	-20,2

Det ses at der er et samlet kassetræk på 31 mio. kr. i 2023 og 2024. Det skal ses i lyset af håndtering af overførte anlæg fra 2021 til 2022 på 137 mio. kr. Forudsat der gennemføres en omprioritering eller tidsforskydning af anlægsprojekter svarende til 37 mio. kr. af uforbrugte anlægsmidler overført fra tidligere år foreslås mulighed for et kassetræk på maksimalt 31 mio. kr. i budgetperiodens to første budgetår 2023 og 2024, mens det indstilles til Økonomiudvalget, at der skal budgetlægges med balance eller kassehenlæggelser i budgetperiodens to sidste år 2025 og 2026.

Som følge af udbud af opførelse af Sundhedshuset skal der finansieres et rådedighedsbeløb på 7,3 mio. kr. til finansiering af merudgifter. Disse merudgifter har Økonomiudvalget tidligere besluttet skulle finansieres af en frigørelse af de overførte anlægsmidler. Såfremt der omprioriteres eller tidsforskydes et mindre beløb end de forudsatte 37 mio. kr. indstilles til Økonomiudvalget, at et tilsvarende mindre beløb end 31 mio. kr. trækkes af kassen i 2023 og 2024.

Udvikling i kassebeholdning er afspejlet i tabel 3 herunder.

Tabel 3: Kassebeholdning

mio.kr.	2023	2024	2025	2026
Primo	109	93	78	77
Ændring af kassebeholdning	-16	-15	-1	20
Ultimo	93	78	77	97
Gennemsnitlig	101	85	77	87
Likviditet pr. indbygger	3.257	2.803	2.682	3.292
Befolkningsgrundlag	31.035	31.122	31.445	31.736

Kassebeholdning forventes med de udmeldte rammer at ligge midlertidigt under det vedtagne niveau i kommunens økonomiske politik på 3.000 kr. pr. indbygger i 2024 og 2025.

Ydre krav til budgettet: Serviceramme og anlægsramme

Serviceudgifterne i basisbudgettet ligger 12 mio. kr. under den vejledende serviceramme på 1.436 mio. kr. Bruttoanlægsrammen i basisbudgettet ligger 6 mio. kr. over den vejledende anlægsramme, hvilket skal ses i lyset af, at Rebild er en vækstkommune med behov for investeringer i blandt andet dagtilbud og skolekapacitet.



Afslag på låneansøgning

Rebild kommune har d. 30. august 2022 modtaget afslag på ansøgning om lånedispensa-tion for 2023 fra lånepuljen på det ordinære anlægsområde.

Den videre proces

Basisbudgettet anvendes i forbindelse med byrådets 1. behandling af budgettet d. 22. september og den efterfølgende vedtagelse den 14. oktober 2022. Sidste frist for indleve-ring af politiske ændringsforslag til budgettet er d. 5. oktober 2022 kl. 12. Ændringsforsla-gene udsendes til byrådets medlemmer elektronisk og behandles på Økonomiudvalgets møde d. 6. oktober 2022.

For det øvrige budgetmateriale henvises til Rebild Kommunes hjemmeside.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget træffer beslutning om:

1. at bevillingerne til kommunens fagudvalg tilpasses de justeringer der fremgår af budgetstrategien samt yderligere forslag til balance i tabel 1 herover.
2. at kommunens fagudvalg forpligtes til at budgetlægge inden for de justerede bevil-linger.
3. at anlægsbudgettet tilpasses et niveau svarende til netto 70, 90, 100 og 100 mio. kr. i perioden 2023-2026.
4. at der - forudsat en udsættelse eller omprioritering af 37 mio. kr. af overførte an-læg - maksimalt gennemføres et kasetræk på 31 mio. kr. i budgetperiodens to første år og at der i budgetperiodens to sidste overslagsår 2025 og 2026 budget-lægges med kassehenlæggelser.
5. at Økonomiudvalget behandler budgetforbedringsforslag indenfor egen ramme.

Beslutning

For godkendelse med den bemærkning,

- at der i sagsfremstillingens tabel 1 og i bilag 2's tabel 1, skal byttes rundt på talle-ne ud for på den ene side Kultur,- Fritids,- og Sundhedsudvalget og på den anden side Ældre,- Pleje,- og Omsorgsudvalget, og
- at der meldes en mulig skattestigning på 0,50 pct. ind, således at der i det videre arbejde tages stilling til evt. finansiering heraf frem mod 1. behandlingen.

stemte Jesper Greth, Jeppe Ugilt, Peter Hansen og Morten Kamstrup.

Imod godkendelse stemte Mads Holm Danielsen, Nicolai Niemann og Allan Busk

Mads Holm Danielsen og Nicolai Niemann ønsker ingen skattestigning og en ændring af rammefordeling for fagudvalgene for 2023 som følgende, som skal gælde tilsvarende for overslagsårene:



Beskæftigelsesudvalget:	- 3,0 mio. kr.
Børne- og Familieudvalget:	+ 5,5 mio. kr.
Kultur,- Fritids,- og Sundhedsudvalget:	0,0 mio. kr.
Tekning- og Miljøudvalget:	0,0 mio. kr.
Økonomiudvalget:	- 2,0 mio. kr.

Allan Busk ønsker andre rammer for udvalgene på baggrund af en skattestigning.

Godkendt.

Bilag

- [Bilag - Budget 2023 - Yderligere forslag til balance - Version 01-09-2022.pdf](#)
- [Bilag - Budget 2023 - Oversigt over effekt af budgetstrategi og yderligere forslag til balance - Version 01-09-2022.pdf](#)
- [Budget 2023 – Katalog over budgetforbedringsforslag i budgetstrategi - version 12. august.docx](#)
- [Budget 2023-2026 Budgetstrategi 2023-2029 - Version 12. august.doc](#)