



GULDBORGSUND

Budgetforlig 2022-2025

Budgetaftale 2022-2025 – Det rige hverdagsliv – hvor flere lever sunde liv

Nærværende aftale udgør den politiske aftale for driftsbudgetterne og anlægsinvesteringerne for budget 2022 og overslagsårene indeholdt i budget 2022-25. Aftalen respekterer, at der pågår en faseopdelt budgetproces i regi af KL, som kan få indflydelse på nærværende aftale.

Forligsparterne har med denne aftale sikret kernevelværdien i Guldborgsund Kommune. De økonomiske udfordringer på fire velfærdsområder - familieområdet, socialområdet, arbejdsmarkedsområdet og madservice - neutraliseres. Dermed stabiliseres Guldborgsund Kommunes økonomi på disse vigtige velfærdsområder til gavn for borgerne.

Med budget 2022-2025 "Det rige hverdagsliv – hvor flere lever sunde liv" har forligsparterne med en meget bred politisk forankring samtidig fuldført prioriteringen af alle de 12 tværgående mål i planstrategien i overensstemmelse med det afsæt, der blev lagt i konstitueringsaftalen, på vores fælles kerneopgave:

Vi skal styrke borgernes mulighed for at mestre egen tilværelse og, i samarbejde med borgerne sikre, at alle kan indgå i relevante fællesskaber

Baggrunden er, at et enigt byråd i februar 2018 med udgangspunkt i et seminar for byrådet i Rostock vedtog tolv tværgående politiske mål, der har sat retningen for byrådets strategiske arbejde i denne byrådsperiode.

Kommuneplanstrategien og udvalgsstrategierne har udgjort det strategiske grundlag for alle budgetforlig i denne byrådsperiode og der har været prioriteret 3 tværgående mål fra planstrategien i hvert budgetforlig.

I de tre foregående budgetaftaler blev følgende 9 af de 12 tværgående mål prioriteret:

I budgetaftale 2019-2022: "Det rige hverdagsliv – godt fra start" blev følgende tre af de tværgående mål prioriteret:

- Hovedspor 1: At alle får en uddannelse eller kommer i beskæftigelse
- Hovedspor 2: At alle kommer godt fra start i livet
- Hovedspor 3: At talent og potentialer udvikles

I budgetaftale 2020-2023: "Det rige hverdagsliv – vi er i gang" blev følgende tre tværgående mål prioriteret:

- Hovedspor 4: At flere borgere bosætter sig og bliver her
- Hovedspor 5: En bæredygtig kommune
- Hovedspor 6: At Nykøbing er en stærk hovedby

I budgetaftale 2021-2024: "Det rige hverdagsliv – i mangfoldige fællesskaber" blev følgende tre tværgående mål prioriteret:

- Hovedspor 7: Bedre rammer for erhvervsliv og iværksætter
- Hovedspor 8: At vores landdistrikter er attraktive
- Hovedspor 9: Mangfoldige fællesskaber

I budgetaftale 2022-2025: "Det rige hverdagsliv – hvor flere lever sunde liv" prioriteres de resterende tre tværgående mål:

- Hovedspor 10: At flere lever sunde liv
- Hovedspor 11: Mere mobilitet og sammenhæng
- Hovedspor 12: At internationalisering øges

I de tre foregående budgetaftaler og i denne byrådsperiode i det hele taget er der igangsat en lang række af initiativer og indsatser for at virkeliggøre de tværgående mål og der er afsat betydelige midler til anlægsprojekter. Forligsparterne konstaterer med tilfredshed de mange igangsatte aktiviteter, nyanlæg og omfangsrige renoveringer af kommunale bygninger og anlæg i denne byrådsperiode. Det meget høje aktivitetsniveau kalder på konsolidering og sikring af, at aktiviteterne resulterer i det fulde udbytte af de mange politiske initiativer til gavn for borgerne.

Forligsparterne glæder sig over, at det guldborgsundske mindset, som blev formuleret af byrådet på visionsseminaret i Rostock i februar 2018, har udviklet sig at have såvel en administrativ som politisk klangbund i den måde, vi i Guldborgsund Kommune arbejder med FN's 17 verdensmål. De effektfulde indsatser og resultater heraf i indeværende byrådsperiode forventes derfor intensiveret i den kommende byrådsperiode.

Som resultat af den gode proces i Rostock og det gode og bredt forankrede politiske samarbejde i hele byrådsperioden udestår der alene tre tværgående mål. Disse politisk-strategiske mål prioriteres i budgetforlig 2022-25 med de initiativer, der gennemgås i det følgende.

Forudsætninger for budgettets realisering

I forbindelse med budgetopfølgningen pr. 31. marts 2021 konstateres økonomiske udfordringer på fire velfærdsområder – familieområdet, socialområdet, arbejdsmarkedsområdet og madservice. Med indgåelsen af dette budgetforlig tilføres i alt 137,2 mio. kr. til udvalgene til at sikre og udvikle kernevelfærden på de fire udfordrede velfærdsområder. Til regnskabsafleggelsen for 2021 genvurderes om de 4 førnævnte udfordrede velfærdsområder er blevet overkompenseret. Der knytter sig følgende forudsætninger for budgettets realisering:

1. Forligsparterne forudsætter, at udvalgenes eventuelle fremtidige driftsmæssige udfordringer løses inden for udvalgenes samlede driftsrammer, således at arbejdet i udvalgene understøtter overleveringen af et godt grundlag til det kommende byråd. Det indebærer at driften skal følges tæt i den kommende budgetperiode, så effekten af de mange strategiske udviklingstiltag i fagudvalgene sikres. Herunder at afbureaukratiseringstiltag og lempeligere lovgivning forudsættes implementeret og mindreamkostninger i den forbindelse indhøstet.
2. For at sikre økonomisk balance i budget 2022 og overslagsårene har forligsparterne vurderet politisk på anlægsprojekterne og foretaget en række omprioriteringer mellem årene. Der er derfor besluttet en række byggetaktsforskydninger på relevante anlægsprojekter i budget 2022-25 jf. vedlagte bilag "Bilag til budgetaftale 2022-25".
3. Servicerammen: Forligsparterne er opmærksomme på, at den vejledende serviceramme er overskredet med 63,9 mio.kr. Såfremt den samlede serviceramme for den kommunale sektor overskrides og det medfører økonomiske sanktioner, forventes det, at en tilstrækkelig driftsreserve i budgettet det kommende byråd giver muligheden for at håndtere udfordringen uden øvrige driftsmæssige konsekvenser for budgettet.

Budgettets tre tværgående mål

Hovedspor 10: At flere lever sunde liv

Byrådet har som et af sine tværgående mål at arbejde for at skabe gode rammer for, at alle borgere har mulighed for at få et sundt og langt liv. Det gør vi bl.a. ved at prioritere forebyggelse og indsatser i samspil med borgerne.

I dette budgetforlig har forligsparterne derfor samlet prioriteret følgende initiativer:

- Øget rengøring i institutioner; I forbindelse med nyt rengøringsudbud fastholdes et højt rengøringsniveau i borgernære områder på niveau med indsatsen under covid 19 jf. Økonomiudvalgets beslutning den 4. maj 2021. Der afsættes 8,5 mio. kr. årligt. Det sikres at kvalitetsstandarden er i overensstemmelse med kontrakterne.
- Indkøb af grøn strøm; der er indarbejdet budget på 130.000 kr. til øgede omkostninger ved fuld overgang til grøn strøm i overensstemmelse med byrådets beslutning den 20. maj 2021.
- Center for Hjerneskaderehabilitering; Der tilføres 492.000 kr. til Hjerneskadecentret for at sikre at det nødvendige driftsbudget er tilstede.
- Familieområdet; forligsparterne er enige om at opnormere inden for familieområdet. Det er vigtigt at understøtte de gode udviklingstakter, der er igangsat. Området tilføres 20 mio. kr. i 2022 og overslagsårene. Der er enighed om, at der derudover skal rekrutteres 4 medarbejdere til området og at omkostningerne hertil tilføres området med 3 mio. kr. i 2021 og overslagsårene. Yderligere 3 medarbejdere til området finansieres inden for Børn, Familie & Uddannelsesudvalgets samlede budget. Denne politiske prioritering skal sikre rettidighed i sagerne, tidlig indsats og at de gode resultater af frikommuneforsøget videreføres og udvikles yderligere til gavn for børn og familier.
- Svømmecenter Falster; der foretages de nødvendige reparationer af taget.
- Mad på plejecentrene; parterne er, med neutraliseringen af de økonomiske udfordringer på 8,5 mio. enige om fortsat at prioritere det gode måltid på plejecentrene, som indebærer at måltidet tilberedes tæt på og evt. sammen med borgeren, således at borgerens livskvalitet omkring det gode måltid med duften af mad i afdelingerne og samværet omkring måltidet bibeholdes.
- Hjælpebidler; den igangsatte fleksibilitet i tildelingen uden visitation af mindre hjælpebidler på social-, sundhed og omsorgsområdet til borgerne vurderes nærmere med henblik på at afdække om ordningen kan udvides det kommende år.
- SOSU-elever; Der afsættes 5 mio. kr. årligt til øgede omkostninger til flere social - og sundhedsassistent elever. Set i lyset af den fortsat svære rekrutteringssituation vil der – i tæt

samarbejde med Social- og Sundhedsskolen i Nykøbing, der har uddannelsesforpligtelsen – være fokus på at elever til henholdsvis Social og sundhedsassistent- og Social- og sundhedshjælperuddannelserne har et tilstrækkeligt niveau af dansk kundskaber til, at de kan indgå i praktikforløb og efterfølgende ansættelse.

- Der afsættes en pulje på 5 mio. kr. årligt til Social- og Sundheds- og omsorgsudvalget til at sikre øget bemanning i plejecentrene
- Veteranindsatsen opprioriteres for at styrke indsatsen over for veteranerne. Omkostningerne hertil finansieres inden for den samlede driftsramme.

Hovedspor 11: Mere mobilitet og sammenhæng

Det tværgående mål i planstrategien mere mobilitet og sammenhæng er prioriteret i dette budgetforlig. Det understøtter denne byrådsperiodes øvrige indsatser for at styrke sammenhængskraften i kommunen og handler i høj grad om at udnytte de potentialer, der allerede er. Konkret prioriteres med dette budgetforlig følgende initiativer:

- Cykelsti på diget ved Øst Falster/Marielyst; Etablering af cykelstien kobler sig på periodens øvrige cykelfremmende tiltag og støtter i øvrigt udviklingen af Lolland-Falster som national og international cykeldestination. Der afsættes midler hertil.
- Parterne ønsker at fysisk aktivitet udbudt af foreningerne bliver en del af den aktive beskæftigelsesindsats.
- Trafik- og P-faciliteter ved Østerbro skolen; Forligsparterne konstaterer at skolebestyrelsen, beboerne i lokalområdet og Teknik, Miljø & Ejendomsudvalget (TME) efter en dialog er nået frem til en løsning på begge områder, som håndteres indenfor TMEs samlede drifts- og anlægsbudget.
- Arbejdsmarkedsområdet; Det konstateres med tilfredshed at arbejdsmarkedsområdet i Guldborgsund Kommune retter sig og har udviklet sig positivt. Området tilføres i alt 67 mio. Heraf kr. 52,6 mio. kr. som en del af neutraliseringen af udfordringerne på de førnævnte 4 velfærdsområder og 14,4 mio. kr. fra driftsreserven. Forligsparterne anmoder Beskæftigelsesudvalget om fortsat at have fokus på centralt fastlagte regelforenklinger inden for området, som udmøntes i reducerede administrative omkostninger til gavn for den enkelte borger og den brede velfærd.
- Bygge- og Plan-området: TME anmodes om at foreslå økonomiudvalget, hvorledes ressourcerne omkring antal byggesagsbehandlere og planmedarbejdere finansieres og reguleres i takt med antal sager og konjunkturerne i byggebranchen. Der udarbejdes en model for dynamisk tilpasning af kapacitet til byggesagsbehandling, som korresponderer med anlægsniveauet i branchen. Dette sker i forlængelse af Økonomiudvalgets beslutning den 4. maj 2021, hvor udvalget styrkede byggesagsbehandlingen med 6 mio. kr. Fra 2022 og frem afsættes 3 mio. kr. årligt fra anlægsprojekterne til byggesagsbehandlingen, der kan bidrage til at sikre fremdrift i byggeaktiviteten de kommende år og imødekomme efterspørgslen på at skabe bygningsmæssig udvikling af vores kommune til gavn for beskæftigelse og skattegrundlag.

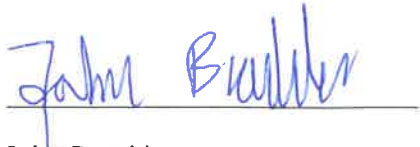
- Pulje til øget tilgængelighed og arbejdsmiljø; der afsættes en samlet pulje på 4,5 mio. kr. til at styrke tilgængeligheden og arbejdsmiljøet i udvalgte kulturinstitutioner.
- Prioriteringspulje på 4,64 mio. kr. til anlæg på skole og dagtilbud.
- Der skal sættes fokus på udlægning af flere parcelhusgrunde herunder igangsætning af allerede udpegede arealer.

Hovedspor 12: At internationalisering øges

- Guldborgsund Kommunes betydelige internationale arbejde og øgede internationale indsats tager udgangspunkt i at understøtte løsningen af den fælles kerneopgave og virkeliggørelsen af de øvrige tværgående mål i planstrategien. Forligsparterne prioriterer fremme af følgende initiativer på det internationale område:
 - Femern Bælt forbindelsen;
 - Der etableres obligatoriske internationale forløb i grundskolen rettet mod vores nærmeste nabo Tyskland. Forløbene prioriteres inden for Børn, Familie & Uddannelsesudvalgets samlede ramme.
 - Der arbejdes på at tiltrække internationale uddannelsesinstitutioner og uddannelses tilbud, som sikrer uddannelsesmuligheder for medarbejdere tilknyttet Femern Bælt forbindelsens etablering og afledte virksomhedsaktiviteter, der rekrutterer international arbejdskraft.
 - Turismen;
 - Krokodille Zoo tilføres allerede i 2021 1,5 mio. kr. i likviditetstilskud til at understøtte opstarten af den erhvervsdrivende fond Krokodille Zoo.
 - Renholdelse af turistdestinationen Marielyst øges med 600.000 kr., jf. Økonomiudvalgets beslutning den 6. april 2021, således at det gøres helårligt og understøtter den fortsatte udvikling af turismen i skuldæsonen.

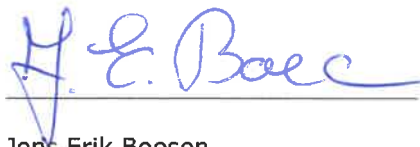
Indeværende budgetaftale 2022-2025 er indgået mellem Guldborgsundlisten, Socialdemokraterne, Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Dansk Folkeparti.

Nykøbing F. den 31. august 2021



John Brædder

Guldborgsundlisten, Borgmester



Jens Erik Boesen

Guldborgsundlisten, Gruppeformand



Simon Hansen

Socialdemokratiet, Gruppeformand



Ole K. Larsen

Venstre, Gruppeformand



Annemette S. Johnsen

Socialistisk Folkeparti, Gruppeformand



Bente Lerche-Thomsen

Enhedslisten, Gruppeformand



Rene Christensen

Dansk Folkeparti, Gruppeformand

Budgetforlig - Budget 2022-2025

(mio. kr.)

31.08.2021 kl. 17:30

	2021	2022	2023	2024	2025
Budgetbalance (forskydning kassen)	0,000	0,000	23,469	26,185	49,331
(-) = træk på kassen					
Økonomisk råderum (jfr. resultatopgørelsen)		74,586	147,827	158,547	156,553
Driftsreserven		30,000	30,000	30,000	30,000
§ 16 ansøgning (tilskud ud over 18 mio. kr.)		0,504			
Anlæg udisponeret					150,000
I alt til disposition	0,000	105,090	177,827	188,547	336,553
Prioritering til de økonomiske udfordringer	0,000	-116,500	-116,500	-116,500	-116,500
1 SSO Øget optag af SOSU elever		-5,000	-5,000	-5,000	-5,000
2 SSO Økonomiske udfordringer Madservice		-8,500	-8,500	-8,500	-8,500
3 SSO Økonomiske udfordringer Socialområdet		-16,000	-16,000	-16,000	-16,000
4 BFU Økonomiske udfordringer Familieområdet		-20,000	-20,000	-20,000	-20,000
5 BE Økonomiske udfordringer Arbejdsmarkedområdet		-67,000	-67,000	-67,000	-67,000
Tidligere politiske besluttede tiltag		-12,230	-12,230	-12,230	-12,230
6 TME Øget rengøringsstandard på institutioner		-8,500	-8,500	-8,500	-8,500
7 TME Køb af grøn strøm		-0,130	-0,130	-0,130	-0,130
8 TME Øget renhold på Marielyst		-0,600	-0,600	-0,600	-0,600
9 TME Byggesagsbehandling og Planarbejde		-3,000	-3,000	-3,000	-3,000
Prioritering af nye driftstiltag	-1,500	-8,492	-8,492	-8,492	-8,492
10 KFB Driftsbidrag Krokodille Zoo	-1,500	0,000	0,000	0,000	0,000
11 SSO Center for Hjerneskaderehabilitering		-0,492	-0,492	-0,492	-0,492
12 BFU Sagsbehandlere - Familieområdet		-3,000	-3,000	-3,000	-3,000
13 SSO Øget bemanning på plejecentre		-5,000	-5,000	-5,000	-5,000
Byggetaktforskydninger	0,000	42,276	-17,136	-20,140	0,000
14 ØK Udviklingspuljen til 2023		2,861	-2,861		
15 BFU Ny daginstitution Sundby (byggetaktforskydning)		10,000		-10,000	
16 KFB Tilskud Museum Lolland Falster		10,140		-10,140	
17 TME Bygningsforbedring		0,760	-0,760		
18 TME Cykelpulje 2022 fremflyttes til 2021 (diget)	-5,000	5,000			
19 TME Asfaltveje		3,000	-3,000		
20 TME Udvendig klimaskærm		3,000	-3,000		
21 KFB Krokodille Zoo (byrådsbeslutning)	5,000				
22 ØK Deponering til ny Sundskole		7,515	-7,515		
Prioritering af anlæg	1,500	-10,144	0,000	-5,000	-150,000
23 TME Anlægsbidrag kystbeskyttelse i Saksøbing				-5,000	
24 ØK Anlægsreserve	1,500	0,000	0,000	0,000	-150,000
25 KFB Pulje til øget tilgængelighed og arbejdsmiljø		-4,500			
26 TME Nødreparation af tag, Svømmecenter Falster		-1,000			
27 BFU Prioriteringspulje til anlæg		-4,644			
I alt prioriteret	0,000	-105,090	-154,358	-162,362	-287,222
Budgetforlig - driftsprioriteringer		-137,222	-137,222	-137,222	-137,222
Budgetforlig - anlægsprioriteringer		24,617	-9,621	-25,140	-150,000
Budgetforlig - finansiering		7,515	-7,515	0,000	0,000
I alt prioriteret		-105,090	-154,358	-162,362	-287,222

BUDGET 2022-2025
RESULTATOPGØRELSE
(31. august 2021)

1.000 KR	Budget forslag 2022	Budget overslag 2023	Budget overslag 2024	Budget overslag 2025
INDTÆGTER				
- Skatter	2.825.302	2.871.015	2.917.900	2.966.556
- Generelle tilskud m.v.	2.005.955	2.009.470	2.051.510	2.091.023
Indtægter i alt	4.831.257	4.880.485	4.969.410	5.057.579
DRIFTSUDGIFTER				
- Økonomiudvalg	-300.983	-305.047	-297.969	-300.708
- Social, Sundhed og Omsorgsudvalg	-1.366.954	-1.368.578	-1.369.037	-1.371.724
- Børn, Familie og Uddannelsesudvalg	-940.368	-939.674	-933.983	-934.944
- Kultur, Fritid og Bosætningsudvalg	-141.629	-141.296	-141.296	-141.297
- Teknik, Miljø og Ejendomsudvalg	-289.339	-288.579	-288.381	-288.381
- Beskæftigelsesudvalg	-1.324.571	-1.325.149	-1.325.395	-1.325.395
- Budgetforlig - driftsprioriteringer	-137.222	-137.222	-137.222	-137.222
Driftsudgifter	-4.501.066	-4.505.545	-4.493.283	-4.499.671
RENTER	11.660	10.390	8.720	12.349
Pris- og lønstigninger (drift og anlæg)		-84.765	-186.884	-292.383
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	341.851	300.565	297.963	277.874
ANLÆGSUDGIFTER	-152.423	-165.003	-195.535	-154.000
SAMLET RESULTAT	189.428	135.562	102.428	123.874
FINANSIERINGSOVERSIGT				
- Afdrag på lån	-156.329	-132.129	-107.629	-105.929
- Låneoptagelse				
- Forsyning - tilbagebetaling af gæld	8.396	8.396	8.396	8.396
- Finansforskydninger	-10.010	-10.010	-10.010	-10.010
- Deponering (8.27)	-31.485	21.650	33.000	33.000
Finansieringsoversigt i alt	-189.428	-112.093	-76.243	-74.543
Ændring af likvide aktiver	-0	23.469	26.185	49.331
- = udgifter				
+ = indtægter				
SERVICERAMME:				
- Indenfor serviceramme	-3.045.141	-3.044.266	-3.032.901	-3.039.289
- Udenfor serviceramme	-1.455.925	-1.461.279	-1.460.382	-1.460.382
- Teknisk serviceramme (KL)	-2.981.274			

31. august 2021
Økonomi & Indkøb

**BUDGET 2022 -2025
RESULTATOPGØRELSE**

1.000 KR	Note	Budgetforslag 2022	Budgetoverslag 2023	Budgetoverslag 2024	Budgetoverslag 2025
INDTÆGTER					
- Skatter	1	2.825.302	2.871.015	2.917.900	2.966.556
- Købsmoms		-800	-800	-800	-800
- Generelle tilskud m.v.	2	1.919.659	1.931.291	1.975.569	2.017.319
- Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner	3	18.504	18.000	18.000	18.000
- Tilskud vedrørende skatteenedsættelse	4	40.272	38.035	35.797	33.560
- Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår	5	22.944	22.944	22.944	22.944
- Kompensation, revision af uddannelsesstatistikken	6	43.356	-0	-0	-0
- Overgangsordning vedrørende udligningsreform	7	-37.980	-0	-0	-0
INDTÆGTER I ALT		4.831.257	4.880.485	4.969.410	5.057.579
DRIFTSUDGIFTER					
- Økonomiudvalget		-298.783	-303.547	-296.969	-299.708
* Lov og Cirkulære Program	8	-2.200	-1.500	-1.000	-1.000
- Social, Sundhed og Omsorgsudvalget		-1.361.604	-1.363.228	-1.363.687	-1.366.374
* Bedre bemanding i ældreplejen	9	-5.350	-5.350	-5.350	-5.350
- Børn, Familie- og Uddannelsesudvalget		-934.647	-931.280	-925.589	-926.550
* Generelt løft af folkeskolen - ansættelse af flere lærere	10	-5.721	-8.394	-8.394	-8.394
- Kultur, Turisme- og Bosætningsudvalget		-141.629	-141.296	-141.296	-141.297
- Teknik- og Miljøudvalget		-289.339	-288.579	-288.381	-288.381
- Beskæftigelsesudvalget		-1.324.571	-1.325.149	-1.325.395	-1.325.395
- Budgetforlig - driftsprioriteringer	11	-137.222	-137.222	-137.222	-137.222
Driftsudgifter		-4.501.066	-4.505.545	-4.493.283	-4.499.671
RENTER		11.660	10.390	8.720	12.349
Pris- og lønstigninger	12		-84.765	-186.884	-292.383
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	13	341.851	300.565	297.963	277.874
ANLÆG					
- Anlæg forhåndsdisponeret		-177.040	-155.382	-170.395	-4.000
- Budgetforlig - anlægsprioriteringer		24.617	-9.621	-25.140	-150.000
Anlægsudgifter	14	-152.423	-165.003	-195.535	-154.000
SAMLET RESULTAT		189.428	135.562	102.428	123.874
FINANSIERINGSOVERSIGT					
- Afdrag på lån	15	-149.650	-125.450	-100.950	-99.250
- Lønmodtagernes Feriemidler (afdrag)	15	-6.679	-6.679	-6.679	-6.679
- Frigivelse af deponerede midler - Sale og Lease back	16	33.000	33.000	33.000	33.000
- Deponering NY SUNDskole	17	-64.485	-11.350	-0	-0
- Låneoptagelse	18	-0	-0	-0	-0
- Forsyning - tilbagebetaling af gæld		8.396	8.396	8.396	8.396
- Henlæggelse til kassen					
- Finansforskydninger	19	-10.010	-10.010	-10.010	-10.010
Finansieringsoversigt i alt	20	-189.428	-112.093	-76.243	-74.543
RESULTAT		-0	23.469	26.185	49.331
- = udgifter / + = indtægter					

Noter

Generelt

Indtægtsgrundlaget er hovedsageligt baseret på Indenrigs- og Boligministeriets udmelding af tilskud og udligning for budget 2022. Budgetoverslagsårene er hovedsageligt baseret på KL's tilskudsmodel.

De budgetterede driftsudgifter svarer til det tekniske budgetoplæg inkl. konsekvenserne af det indgåede budgetforlig 2022-2025.

Budgetforliget indeholder i hovedtal følgende prioriteringer:

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Driftsprioriteringer	-137,2	-137,2	-137,2	-137,2
Anlægsprioriteringer	24,6	-9,6	-25,1	-150,0
Finansiering	7,5	-7,5		

Der henvises i sin helhed til budgetforlig 2022-2025.

Note 1

Posten omfatter kommunal indkomstskat, selskabsskat samt kommunal grundskyld.

Kommunal indkomstskat

Den kommunale indkomstskat er baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der udgør 9.833,1 mio. kr. Den kommunale udskrivningsprocent er i budgetoplægget uændret 25,8% i forhold til 2021.

Kommunal grundskyld

Indenrigs- og Boligministeriet har i forbindelse med udmelding af tilskud og udligning anvendt skøn for de kommende ejendomsvurderinger – som følge af boligskatteaftalen - i blandt andet opgørelsen af kommunernes beskatningsgrundlag.

De anvendte skøn over grundværdier ligger ca. 11% under de p.t. kendte grundværdier i Guldborgsund Kommune.

Provenu af grundskyld er beregnet med udgangspunkt i de p.t. kendte grundværdier i ejendomsskatregisteret, og indgår med nogenlunde samme niveau som ved budgetlægningen for 2021. Det forventes, at de afledte konsekvenser af de nye ejendomsvurderinger vil blive neutraliseret på kommuneniveau.

KL har i budgetvejledningen omkring ejendomsskatter anført, at den lovgivningsmæssige udmøntning af neutraliseringsordningen p.t. udestår, og at den endelige neutralisering for 2022 først kan forventes foretaget i løbet af 2023 og 2024.

Note 2

De generelle tilskud er i 2022 baseret på Indenrigs- og Boligministeriets udmelding af tilskud og udligning. Budgetoverslagsårene er baseret på KL's tilskudsmodel.

Af det samlede bloktilskud til kommunerne er 3 mia. kr. betinget af, at kommunerne under ét budgetterer i overensstemmelse med de aftalte udgiftsrammer for serviceudgifter. Endvidere er 1 mia. kr. af bloktilskuddet betinget af, at kommunerne overholder den aftalte ramme for anlægsudgifter. Guldborgsund Kommunes andel af det betingede bloktilskud udgør ca. 41,1 mio. kr.

Serviceudgifterne i budgetoplægget ligger ca. 63,9 mio. kr. over den af KL udmeldte vejledende ramme for serviceudgifter i 2022. Det skal dog anføres, at økonomaftalens løft af serviceudgifterne med 1,4 mia. kr. ikke indgår i KL's udmeldte vejledende ramme. Guldborgsund Kommunes andel vil efter bloktilskudsnøglen udgøre ca. 14,4 mio. kr.

Med gennemførelse af udligningsreformen fra 2021 blev finansieringstilskuddet på 3,5 mia. kr. gjort permanent.

Guldborgsund Kommunes andel i 2022 udgør 55,452 mio. kr. og indgår i det samlede beløb for generelle tilskud m.v.

Note 3

Indenrigs- og Boligministeriet har i 2022 tildelt Guldborgsund Kommune 18,5 mio. kr. i særtilskud som vanskeligt stillet kommune jf. §16 i lov om kommunal udligning og generelle tilskud.

I budgetoverslagsårene er budgetteret med et særtilskud på 18,0 mio. kr.

Særtilskudspuljen udgør i alt 361,3 mio. kr.

Note 4

Guldborgsund Kommune nedsatte i 2021 den kommunale udskrivningsprocent med 0,5% fra 26,3% til 25,8%. Guldborgsund Kommune modtager i perioden 2021-2025 tilskud fra staten til delvis dækning af provenutabet. Tilskuddet udgør i 2021 og 2022 90%, i 2023 85%, i 2024 80% og i 2025 75%. Tilskuddet bortfalder fra 2026.

Note 5

For 2022 udgør puljen til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår 328,7 mio. kr.

Puljen fordeles af Indenrigs- og Boligministeren efter kriterier for lavt beskatningsgrundlag og objektive kriterier for demografiske udfordringer i form af faldende indbyggertal og en stigende andel af ældre borgere, strukturelle udfordringer i form af lav befolkningstæthed og store afstande og beskæftigelsesmæssige udfordringer i form af et svagt arbejdsmarked som følge af forholdsvis få arbejdspladser i kommunen og forholdsvis store afstande til den nærmeste større by.

Puljen fordeles i forhold til indbyggertallet for de kommuner, der efter disse kriterier modtager tilskud i det enkelte år.

Guldborgsund Kommunes andel udgør i 2022 22,944 mio. kr. – beløbet er videreført i budgetoverslagsårene.

Note 6

I aftalen om reform af udligningssystemet gældende fra 2021 indgår en 2-årig kompensation for kommuner, som bagudrettet har haft tab for manglende oplysninger i den uddannelsesstatistik, der indgår i udligningssystemet. Tilskudsrammen udgør 1.123,5 mio. kr. i hvert af årene 2021 og 2022. Tabet er opgjort en gang for alle på baggrund af grundlaget fra 2018.

Guldborgsund Kommunes andel udgør 43,356 mio. kr. i budgetårene 2021 og 2022.

Note 7

Som led i reformen af tilskuds- og udligningssystemet i 2021, er der indarbejdet en overgangsordning, hvor reformens virkninger indføres over en årrække, således at reformen er fuldt ud indført for alle kommuner i 2025. Det sker på baggrund af en opgørelse en gang for alle af de byrdemæssige konsekvenser ved reformen.

Guldborgsund Kommunes bidrag i 2022 udgør 37.980 mio. kr. jf. udmelding fra Indenrigs- og Boligministeriet.

Note 8

Konsekvenserne af lov- og cirkulærepragrammet er indarbejdet i budgetperioden.

Note 9

Af økonomiaftalen for 2022 fremgår, at der i finanslovsaftalen for 2018 blev afsat 500 mio. kr. årligt til at understøtte en værdig ældrepleje gennem bedre bemanding i hjemmeplejen og på plejehjem m.v. Fra 2022 omlægges puljemidlerne til bloktilskud. Regeringen og KL er enige om, at midlerne fortsat prioriteres til bedre bemanding i ældreplejen.

I 2022 indgår puljen i bloktilskuddet med 521 mio. kr., hvoraf Guldborgsund Kommunes andel udgør 5,350 mio. kr.

Da puljemidlerne til og med 2021 årligt er tilgået Social, Sundheds og Omsorgsudvalget er kommunens andel af bloktilskuddet tilført udvalget i budgetoplægget.

Note 10

Af økonomiaftalen for 2022 fremgår, at aftalepartierne bag finansloven i 2020 har besluttet, at der via bloktilskuddet afsættes 550 mio. kr. i 2022 og 807 mio. kr. i hvert år fra 2023 og frem til ansættelse af flere lærere i folkeskolen (generelt løft af folkeskolen).

I 2022 indgår puljen i bloktilskuddet med 557,1 mio. kr., hvoraf Guldborgsund Kommunes andel udgør 5,721 mio. kr. Fra 2023 og frem er af beløbet beregnet til 817,4 mio. kr., hvor af Guldborgsund Kommunes andel udgør 8,394 mio. kr.

Da puljemidlerne til og med 2021 årligt er tilgået Børn, Familie og Uddannelsesudvalget er kommunens andel af bloktilskuddet tilført udvalget i budgetoplægget.

Note 11

Det indgåede budgetforlig indeholder blandt andet en budgettilførsel på driften på 137,2 mio. kr. årligt i budgetperioden 2023-2025. Der henvises til specifikationen under budgetforliget.

Note 12

Pris- og lønstigningerne i overslagsårerne følger KL's senest udmeldte P/L-skøn fra juni 2021. Der vil ske ændringer i de anførte beløb som følge af prioriteringerne i budgetforliget. Såfremt der kommer nye P/L-skøn fra KL vil væsentligheden heraf blive vurderet i forhold til det samlede budget.

Note 13

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for resultat af ordinær drift. Måltallet udgør 4.000 kr. pr. indbygger svarende til ca. 240 mio. kr. v/60.000 indbyggere.

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Økonomisk politik	240,0	240,0	240,0	240,0
Resultat af ordinær drift	341,9	300,6	298,0	277,9

Note 14

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for anlægsinvesteringer. Måltallet udgør ca. 150,0 mio. kr.

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Økonomisk politik	150,0	150,0	150,0	150,0
Anlægsudgifter i alt	152,4	165,0	195,5	154,0

Anlægsudgifter i alt

De i budgetoplægget forhåndsdisponerede anlæg svarer til de ved budgetvedtagelsen for 2021 godkendte anlægsprojekter i budgetperioden 2022-2024 fremskrevet med 1,4% svarende til KL's vægtede P/L-skøn for anlæg, fagudvalgenes omprioriteringer samt prioriteringer jf. budgetforliget.

Udvalg - anlægsønsker

Der henvises til "oversigt over anlægsønsker 2022-2025".

Udvalgenes anlægsønsker er indarbejdet i budgetoplægget i overensstemmelse med budgetforliget.

Afledt drift

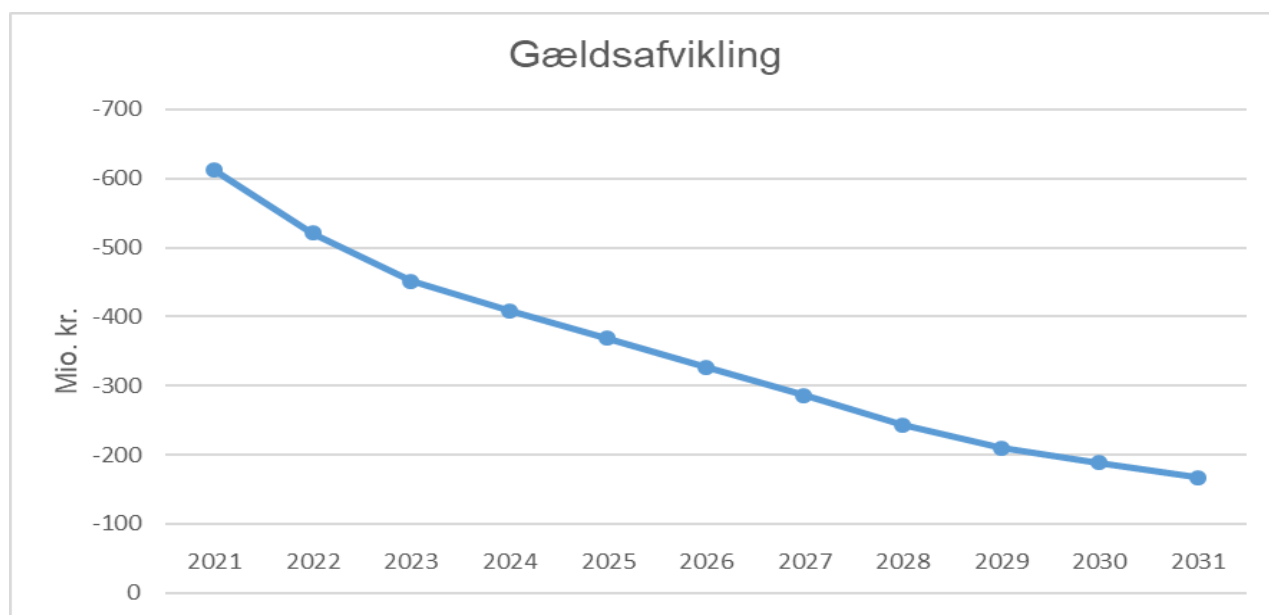
I henhold til budgetstrategien for 2022-2025 skal der ved budgetlægningen for 2022-2025 afsættes midler til afledt drift både i forhold til allerede prioriterede og godkendte anlægsprojekter fra 2021 og frem samt eventuelle nye anlægsprojekter.

Afledt drift er indarbejdet i overensstemmelse med budgetforliget og indgår i budgettilførslen på drift.

Note 15

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for afdrag på lån. Måltallet udgør ca. 100,0 mio. kr. pr. år.

Graf over afviklingen af langfristet gæld ekskl. ældreboliger og sale- og leaseback



Afdrag på lån

Gældsafviklingen følger afviklingsprofilerne for den aktuelle låneportefølje.

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Afdrag på lån	107,1	82,6	57,9	55,9
Sale- og leaseback	42,5	42,8	43,0	43,3
Afdrag på lån	149,6	125,4	100,9	99,2
Lønmodtagernes Feriemidler	6,7	6,7	6,7	6,7
Afdrag på lån i alt	156,3	132,1	107,6	105,9

Afdrag vedrørende kommunens sale- og leaseback engagementer budgetteres afviklet med finansiering af likvide aktiver.

Afvikling af gæld til Lønmodtagernes Feriemidler skal fra 2021 budgetteres afviklet som afdrag på langfristet gæld. Budgetposten er i forhold til budget 2021 flyttet fra drift til finansforskydninger.

Note 16

Indenrigs- og Boligministeriet har tidligere afgjort, at der af de deponerede midler hidrørende fra kommunens sale- og leaseback engagement årligt skal frigives en 1/15. Ultimo 2020 udgjorde de frigivne midler ca. 381 mio. kr. og var således indestående som en del af kommunens likvide beholdninger.

I budgetoplægget er frigivelse af deponerede midler vedrørende sale- og leaseback indregnet med 33 mio. kr. årligt.

Note 17

I budgetoplægget er der budgetteret med udgifter til deponering vedrørende byggeri af ny Sundskole. Byggeriet er besluttet finansieret ved leasing, og dermed krav om tilsvarende deponering. Der er i forbindelse med budgetforliget indarbejdet en byggetaktforskydning på 7,515 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Beløbet skal sammenholdes med den økonomiske politiks måltal om anlægsinvesteringer.

Note 18

I budgetoplægget er der ikke budgetteret med låneoptagelse.

Note 19

Under finansforskydninger er pulje til byudvikling (Indskud i Landsbyggefonden ved opførelse af almene boliger) videreført med 10 mio. kr. i budgetperioden 2022-2025.

Note 20

Det samlede budgetoplæg inkl. konsekvenserne af budgetforliget udviser et samlet resultat / råderum som følger:

(Mio. kr.)	2022	2023	2024	2025
Resultat / råderum	0,00	23,5	26,2	49,3

Størrelsen af resultatet/råderummet i 2022 skal ses i sammenhæng med et anlægsniveau på 152,4 mio. kr. samt deponering i forbindelse med ny Sundskole på 64,5 mio. kr., i alt 216,9 mio. kr., ligesom budgettilførslen på driften med 137,2 mio. kr. årligt i budgetperioden 2022-2025 påvirker det samlede resultat/råderum.

Den vedtagne økonomiske politik indeholder et måltal for gennemsnitlig kassebeholdning. Måltallet udgør 3.500 kr. pr. indbygger svarende til ca. 210,0 mio. kr. v/60.000 indbyggere. Måltallet var opnået ved udgangen af regnskab 2020, hvor den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen udgjorde ca. 716,7 mio. kr.

Den faktiske likviditet udgjorde ultimo 2020 612,0 mio. kr., hvoraf frigivne midler vedrørende sale- og lease back udgjorde ca. 381,0 mio. kr., ligesom beløbet er påvirket af overførsel af uforbrugte drifts- og anlægsmidler for i alt 347,9 fra 2020 til 2021, hvoraf en del dog kan forventes overført til 2022.