

REFERAT Økonomiudvalget d. 04-09-2024

Mødedato Onsdag d. 04. september 2024 kl. 19:15

Mødested Solrød Rådhus, Lokale 125

Mødedeltagere Emil Blücher, Jan Færch, Carsten Ring, Bo C. Christiansen, Anette Fynbo Blem, Jonas Ring Madsen, Niels Hörup

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Lukket: Orientering om status på undersøgelse af muligheder for salg af Solrød Biogas A/S.....	4
Byrådets 1. behandling af budget 2025-2028.....	5
Godkendelse af ansøgning om Kommunegaranti fra Solrød Fjernvarme.....	9
Meddelelser.....	11
Lukket: Meddelelser.....	12
Digital godkendelse af referat.....	13

Punkt 148: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-P35-110-23

Indstilling

Administrationen indstiller, at forslag til dagsorden godkendes.

Beslutning

Tiltrådt.

Punkt 149: Lukket: Orientering om status på undersøgelse af muligheder for salg af Solrød Biogas A/S

13.03.00-G10-2-24

Punkt 150: Byrådets 1. behandling af budget 2025-2028

00.30.00-S00-9-24

Beslutningstema

Ifølge Lov om kommuners styrelse skal Økonomiudvalget fremsætte et budgetforslag for budget 2025-2028 til Byrådets 1. behandling, der finder sted 11. september 2024. Budgetforslaget skal behandles i Byrådet 2 gange med minimum 3 ugers mellemrum. Derfor skal Byrådet ved 1. behandlingen tage stilling til oversendelse af budgettet til 2. behandling i Byrådet 9. oktober 2024.

Indstilling

Administrationen indstiller, at:

- Økonomiudvalget fremsætter budgetforslag 2025-2028 til 1. behandling på baggrund af direktionens budgetforslag, der blev fremlagt på Byrådets budgetkonference 23. august 2024.
- Byrådet oversender budgetforslag 2025-2028 til 2. behandling den 9. oktober 2024.
- Byrådet godkender følgende procedure for ændringsforslag og underændringsforslag til budgetforslaget:
 - Fristen for fremsættelse af ændringsforslag er i den vedtagne budgettidsplan fastsat til den 24. september 2024 kl. 10.
 - Fristen for fremsættelse af underændringsforslag til ændringsforslag er fastsat til den 26. september 2024 kl. 16.
 - Økonomiudvalget kan på udvalgmødet den 2. oktober 2024 fremsætte ændringsforslag, hvis de fremsatte ændringsforslag forudsætter væsentlige ændringer af indtægts- eller udgiftskonti.
 - Borgmesteren kan frem til Byrådets 2. behandling fremsætte ændringsforslag som følge af den koordinerede kommunale budgetlægning med henblik på overholdelse af økonomiaftalen for 2025.

Beslutning

Indstillingens punkt 1: Tiltrådt.

Indstillingens punkt 2 og 3: anbefales.

Sagsfremstilling

Administrationen har udarbejdet direktionens forslag til budget 2025-2028, som blev fremlagt på Byrådets budgetkonference den 23. august 2024. Direktionens forslag til budget 2025-2028 er blandt andet udarbejdet på baggrund af aftalen om kommunernes økonomi for 2025 indgået mellem regeringen og Kommunernes Landsforening, hvor den kommunale servicerramme på landsplan blev løftet med 3,2 mia. kr., og anlægsrammen blev fastsat til 20,2 mia. kr. Som tidligere år er 4 mia. kr. af kommunernes samlede bloktilskud betinget af, at kommunerne under ét overholder de aftalte service- og anlægsrammer.

Direktionens budgetforslag er udarbejdet med afsæt i Solrød Kommunes økonomiske politik, og budget 2025-2028 fremlægges hermed til Økonomiudvalgets og Byrådets 1. behandling. Efter Byrådets budgetkonference den 23. august 2024 er der sket budgetmæssige justeringer som følge af vedtagne sager med konsekvens i 2025-2028 på Byrådets møde den 28. august 2024. Det drejer sig om:

--(mer)indtægt/mindreudgift	2025	2026	2027	2028
+=(mer)udgift/mindreindtægt				
BY 157: Beslutning om fremtidig anvendelse af pavilloner	2.387.300	-3.917.800	-3.638.000	
BY 159: Godkendelse af finansiering af driftsudgifter til midlertidigt	3.858.274	3.858.274	3.858.274	3.858.274

botilbud

BY 162: Godkendelse af udskiftning af spunsvæggene - Karlstrup Mosebæk og Solrød Bæk	-1.878.500			
Samlet budgetmæssig virkning indarbejdet i forslag til 1. behandling	4.367.074	-59.526	220.274	3.858.274

Konsekvensen af disse sager er indberettet under både drift, anlæg og finansforskydninger i budgetforslaget for 2025-2028 med ovenstående nettovirkning samt den afledte effekt pris- og lønregulering i 2026-2028. Sagen på Byrådets møde den 28. august 2024 vedrørende medlemsforslag om etablering af Ungeguide er ikke indarbejdet i budgetforslaget, idet Byrådet besluttede at lade forslaget indgå i budgetprocessen. Hovedtal fremgår af det vedlagte bilag "Balance i budgetforslag 2025-2028 til 1. behandlingen".

Ramme for skatteudskrivning

Indkomstskattestigningen som følge af udligningsreformen er fuldt indfaset, og jævnfør boligskatteforliget kan grundskyldspromillen og dækningsafgiftssatser frem til 2028 ikke sættes op, men kun sættes ned. Budget 2025-2028 er således baseret på uændret indkomstskatteprocent på 24,99 %, grundskyldspromille på 7,9 for øvrige ejendomme og 6,15 promille for landbrugsejendommers grundværdier. Der opkræves ikke dækningsafgift for erhvervsjendomme.

Budgetteringen af indkomstskat, tilskud og udligning er på nuværende tidspunkt baseret på selvbudgettering, som giver en merindtægt i forhold til statsgarantien på 10,7 mio. kr. Det endelige valg mellem statsgaranti og selvbudgettering træffer Byrådet ved 2. behandlingen af budget 2025-2028, og der kan blive tale om reviderede indtægtsskøn som følge af nye vækstskøn i regeringens økonomiske redegørelse, der udkommer ultimo august 2024 og forventeligt kan indgå i et nyt beregningsgrundlag primo september 2024. Budgetteringen af ejendomsskatter er foretaget ud fra SKAT's skøn over grundværdierne i de nye ejendomsvurderinger, fordi det også er dette grundlag, der tages udgangspunkt i i forhold til udligningen af beskatningsgrundlaget.

Ramme for serviceudgifter

Solrød Kommune er en kommune med befolkningstilvækst, herunder også en stigning i antallet af børn og ældre. I den årlige justering af demografipuljen, er der derfor reserveret penge til, at borgerne også i fremtiden kan modtage kommunal service svarende til de fastsatte serviceniveauer på eksempelvis dagtilbuds-, skole- og ældreområdet.

Solrød Kommunes serviceudgifter udgør i direktionens budgetforslag for Budget 2025-2028 i alt 1.340,5 mio. kr. Heri indgår den førnævnte demografipulje og også budgetsikkerhedspuljen, som i budget 2025-2028 er budgetlagt med 10 mio. kr. svarende til 0,75 % af driftsudgifterne. Nedjusteringen af budgetsikkerhedspuljen med ca. 3 mio. kr. er sket ud fra en vurdering af, at der i 2024 har været et ekstraordinært stort træk på budgetsikkerhedspuljen som følge af blandt andet ny kontrakt på plejecenter Christians Have, hvor ændringen er indarbejdet i budget 2025-2028. Derfor forventes der ikke tilsvarende finansieringsbehov fra budgetsikkerhedspuljen i de kommende år. Af øvrige budgetmæssige tilpasninger i direktionens budgetforslag for 2025-2028 kan udover opjusteringen af budgettet på ældreområdet som følge af ny kontrakt nævnes opjusteringer på specialundervisningsområdet, det specialiserede voksenområde samt familieområdet i forhold til implementering af Barnets Lov.

KL's vejledende kommunefordelte skøn på Solrød Kommunes andel af den samlede, landsdækkende serviceramme udgør 1.330,2 mio. kr., og direktionens budgetforslag overstiger således umiddelbart servicerammen med 10,3 mio. kr. KL's kommunefordelte skøn er som nævnt alene vejledende, og det betyder, at de enkelte kommuners serviceudgifter gerne må afvige fra den kommunefordelte andel. Det gør sig ofte gældende for vækstkommuner, som Solrød Kommune er. Der bliver kun tale om budgetsanktion i forhold til tilbageholdelse af dele af bloktilskuddet, hvis kommunerne samlet set

overskrider servicerammen. Det betingede bloktilskud, der i så fald kan tilbageholdes, udgør 12,45 mio. kr. for Solrød Kommune. Status på overholdelsen af servicerammen i økonomiaftalen følges tæt af KL i en løbende budgetkoordinering.

Ramme for anlægsudgifter

I direktionens budgetforslag for budget 2025-2028 indgår samlede anlægsudgifter for 102,3 mio. kr. Heraf udgør udgifter til ældreboliger ved plejecenter Christians Have, etape 4, 30,8 mio. kr., og Solrød Kommunes bruttoanlægsudgifter inden for anlægsrammen udgør dermed 73,4 mio. kr. Det ligger ca. 6 mio. kr. lavere end skønnet i KL's vejledende anlægsramme fordelt på kommuner for Solrød Kommune. Hvis kommunerne under ét ikke overholder den samlede budgetterede anlægsramme, kan en del af bloktilskuddet tilbageholdes (4,15 mio. kr. for Solrød Kommunes vedkommende). Ligesom overholdelsen af servicerammen følges overholdelsen af anlægsrammen også tæt af KL.

I Solrød Kommunes bruttoanlægsudgifter på 73,4 mio. kr. indgår eksempelvis 13,2 mio. kr. til daginstitutionskapacitet ved Skolevej 70, 21,5 mio. kr. til daginstitution ved Børnenes Idrætshus, 11 mio. kr. til servicearealer på plejecenter Christians Have, etape 4, samt 14,1 mio. kr. vedørende flytning af hjemme- og sygeplejen til plejecenter Christians Have. Derudover indgår der i alt 7,3 mio. kr. til formål som kystbeskyttelse, klimatilpasning, renovering af broer og tunneller, trafikikkerhed m.v.

Det økonomiske råderum og balancen i budgetforslaget for Budget 2025-2028

Direktionens budgetforslag for budget 2025-2028 medfører samlet set, at budgetlægningens påvirkning af kassebeholdningen i 2025 og 2026 er relativt begrænset. I 2025 betyder budgetforslaget et kassetræk på 3,5 mio. kr., mens kassebeholdningen i 2026 reduceres med 1,2 mio. kr. For budgetoverslagsårene 2027 og 2028 er der tale om henholdsvis et træk på kassebeholdningen på 19,2 mio. kr. og en forøgelse på 4,7 mio. kr.

Budgetprocessen frem til 2. behandlingen af budget 2025-2028

Kommunens ledere, det øverste samarbejdsorgan Hoved-MED-udvalget og kommunens tillidsrepræsentanter blev orienteret om budgetforslaget den 26. august 2024 kl. 9. Budgethøringen foregår i perioden 26. august-9. september 2024, jf. afsnit om høring og inddragelse nedenfor.

Byrådet godkendte på sit møde 30. januar 2024 tidsplan for budgetlægningen 2025-2028, hvor der er fastsat følgende frister for fremsættelse af ændrings- og underændringsforslag:

- Fremsættelse af ændringsforslag den 24. september 2024 kl. 10.
- Fremsættelse af underændringsforslag til ændringsforslag den 26. september 2024 kl. 16.
- Økonomiudvalget kan på udvalgsrådet den 2. oktober 2024 fremsætte ændringsforslag, hvis de fremsatte ændringsforslag forudsætter væsentlige ændringer af indtægts- eller udgiftskonti.
- Borgmesteren kan frem til Byrådets 2. behandling fremsætte ændringsforslag som følge af den koordinerede kommunale budgetlægning med henblik på overholdelse af økonomiaftalen for 2025.

Det er et lovkrav, at budgetforslaget for 2025-2028 forelægges til politisk godkendelse to gange med minimum 3 ugers mellemrum.

Høring og inddragelse

Budgetforslaget er sendt i høring i brugerbestyrelser, lokale MED-udvalg m.v. den 26. august 2024 med høringsfrist den 9. september 2024 og høringsfrist for Hoved-MED-udvalget 11. september 2024. Indkomne høringssvar offentliggøres på kommunens hjemmeside og fremsendes til Byrådets medlemmer på mail og i dagsordensystemet den 11. september 2024 kl. 16.

Finansiering

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser, da den omhandler budgetlægningen for 2025-2028.

Kompetence til afgørelse

Økonomiudvalget vedrørende indstillingens punkt 1.

Byrådet vedrørende indstillingens punkt 2 og 3.

Bilag

1. behandling af budget 2025-2028 - Overordnede betragtninger og anbefalinger om budgetsituationen

Balance i budgetforslag for budget 2025-2028 til 1. behandlingen

Punkt 151: Godkendelse af ansøgning om Kommunegaranti fra Solrød Fjernvarme

13.03.01-Ø60-2-24

Beslutningstema

Byrådet skal tage stilling til ansøgning om kommunegaranti fra Solrød Fjernvarme a.m.b.a. og fastsættelse af garantiprovision for kommunalgarantistillelse.

Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. Tilsagn om kommunegaranti til byggekredit på 70 mio. kr. til Solrød Fjernvarme a.m.b.a., der efterfølgende omlægges til lån med maksimal løbetid på 30 år, godkendes.
2. Opkrævning af uændret 0,55 % i garantiprovision af restgælden på lånet ultimo året før, jf. kreditvurdering foretaget af revisionsfirmaet PWC, godkendes.

Beslutning

Anbefales.

Sagsfremstilling

Solrød Fjernvarme a.m.b.a. har i en mail til Solrød Kommune den 19. juni 2024 ansøgt om kommunegaranti til optagelse af byggekredit på 70 mio. kr. der efterfølgende omlægges til lån. Byggekredit og lån skal anvendes til anlægsinvesteringer i 2024.

Af Solrød Fjernvarmes årsregnskab 2023 kan udledes følgende nøgletal:

- Årets resultat før skat (overskud): 0 kr.
- Anlægsaktiver: 231,7 mio. kr.
- Likvid beholdning: 0,5 mio. kr.
- Langfristet gæld (anlægslån): 167 mio. kr.

Solrød Fjernvarme har jf. regnskabet udelukkende lån i Kommunekredit, og restgælden pr. 31. december 2023 udgør 36 % af anlægsaktiverne. Ifølge udtræk fra Kommunekredit er der pr. 25. juni 2024 en samlet restgæld på 208,1 mio. kr., der er garanteret af Solrød Kommune.

Kommuner kan som udgangspunkt stille garanti for fjernvarmeselskabers lån, da der er tale om opgaver, som kommunen lovligt kan varetage. Ved at stille garanti for Solrød Fjernvarme påtager Solrød Kommune sig en risiko, som der skal opkræves en rimelig præmie (garantiprovision) for. Hvis der ikke opkræves en rimelig garantiprovision, indebærer garantistillelsen fra Solrød Kommune, at Solrød Fjernvarme opnår en økonomisk fordel.

Byrådet besluttede på sit møde i april 2020, at der opkræves garantiprovision baseret på en kreditvurdering af låntageren (SMV-modellen). Administrationen har indgået en aftale med revisionsfirmaet PWC om at udarbejde en kreditvurdering af Solrød Fjernvarme med baggrund i, at den fremsendte ansøgning om kommunegaranti medfører en væsentlig forøgelse af kommunegarantien og derfor forudsætter en fornyet kreditvurdering. Dette har administrationen orienteret Solrød Fjernvarme om den 25. juni 2024, og som ved tidligere garantistillelser er det Solrød Fjernvarme, der skal betale udgifterne til kreditvurderingen og medvirke med de fornødne oplysninger til brug for kreditvurderingen. Revisionsfirmaet PWC har fremsendt et notat om markedsbaseret garantiprovision for Solrød Fjernvarme a.m.b.a. den 19. august 2024 og vurderer, at garantiprovisionen uændret skal udgøre 0,55 % årligt.

Der er et lovkrav, at Byrådet skal tage stilling til ansøgninger om kommunegarantistillelse.

Høring og inddragelse

Sagen har ingen høringspligt.

Finansiering

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser i sig selv. Merindtægt fra garantiprovision på ca. 385.000 kr. i 2025 vil blive indarbejdet i forbindelse med budgetopfølgning pr. 31. marts 2025 og i budget 2026-2029.

Kompetence til afgørelse

Byrådet.

Bilag

Solrød Fjernvarme - Ansøgning om kommunegaranti

Solrød Fjernvarme - Hæftelsesoversigt pr. 25.juni 2024

Solrød Fjernvarme - Årsrapport 2023

Solrød Fjernvarme - Vedtægter 2023

Solrød Fjernvarme -notat vedrørende markedsbaseret garantiprovision 19. august 2024

Punkt 152: Meddelelser

85.02.02-P35-117-23

Indstilling

Meddelelser til orientering:

- Ingen.

Beslutning

Taget til efterretning.

Punkt 153: Lukket: Meddelelser

85.02.02-P35-117-23

Punkt 154: Digital godkendelse af referat

85.02.02-P35-110-23

Indstilling

Administrationen indstiller, at referatet godkendes digitalt.

Beslutning

Tiltrådt.