

REFERAT Økonomiudvalget (2022-2025) d. 06-09-2023

Mødedato Onsdag d. 06. september 2023 kl. 17:00

Mødested Lokale 125, Solrød Rådhus

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
1. behandling af budget 2024-2027.....	4
Meddelelser.....	7
Lukket: Meddelelser.....	8
Digital godkendelse af referat.....	9

Punkt 160: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-P35-241-22

Indstilling

Administrationen indstiller, at forslag til dagsorden godkendes.

Beslutning

Tiltrådt.

Fraværende: Jan Færch (C). Morten Scheelsbeck (C) deltog som suppleant for Jan Færch (C).

Punkt 161: 1. behandling af budget 2024-2027

00.30.00-S00-10-22

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal jf. Lov om kommunernes styrelse fremsætte et budgetforslag for 2024-2027 til Byrådets 1. behandling, der finder sted den 13. september 2023. Budgetforslaget skal behandles i Byrådet 2 gange med minimum 3 ugers mellemrum. Derfor skal Byrådet ved 1. behandlingen desuden tage stilling til oversendelse af budgettet til 2. behandling i Byrådet den 11. oktober 2023.

Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. Økonomiudvalget fremsætter budgetforslag for 2024-2027 til 1. behandlingen på baggrund af borgmesterens budgetforslag, der blev fremlagt på Byrådets budgetkonference den 25. august 2023.
2. Byrådet oversender budgetforslag 2024-2027 til 2. behandling den 11. oktober 2023.
3. Byrådet godkender følgende procedure for ændringsforslag og underændringsforslag til budgetforslaget:
 1. Fristen for fremsættelse af ændringsforslag er i den vedtagne budgettidsplan fastsat til den 26. september 2023 kl. 10.
 2. Fristen for fremsættelse af underændringsforslag til ændringsforslag fastsættes til den 29. september 2023 kl. 10.
 3. Økonomiudvalget kan efterfølgende fremsætte ændringsforslag, hvis de fremsatte ændringsforslag forudsætter væsentlige ændringer af indtægts- eller udgiftskonti.
 4. Borgmesteren kan frem til Byrådets 2. behandling fremsætte ændringsforslag som følge af den koordinerede kommunale budgetlægning med henblik på overholdelse af Økonomiaftalen for 2024.

Beslutning

Indstillingens punkt 1: Tilrådt.

Indstillingens punkt 2: Anbefales.

Indstillingens punkt 3: Anbefales.

Fraværende: Jan Færch (C). Morten Scheelsbeck (C) deltog som suppleant for Jan Færch (C).

Sagsfremstilling

Regeringen og Kommunernes Landsforening (KL) indgik i maj 2023 en aftale om kommunernes økonomi for 2024. Aftalen betyder, at den kommunale serviceramme løftes med 1,4 mia. kr. i forhold til 2023. Der er endvidere aftalt en ramme på 19,3 mia. kr. til de kommunale anlægsinvesteringer. 4 mia. kr. af kommunernes bloktilskud er gjort betinget af, at kommunernes samlede budget holder sig inden for de aftalte service- og anlægsrammer. Dette stiller krav til kommunerne og den gensidige koordinering omkring budgetlægningen i regi af KL.

Borgmesteren fremlagde på Byrådets budgetkonference den 25. august 2023 et forslag til budget 2024- 2027, der fremsættes til Økonomiudvalgets 1. behandling af budget 2024-2027. Budgetforslaget bliver herefter Økonomiudvalgets budgetforslag til Byrådets 1. behandling. Budgetforslaget er udarbejdet med udgangspunkt i Økonomisk politik for Solrød Kommune og fremgår i hovedtal i vedlagte bilag "Balance i Budgetforslag 2024-2027".

Det er i budgetforslaget forudsat, at den tildelte ramme til skattestigning som følge af større udgifter til udligning efter udligningsreformen bliver gennemført, jf. Byrådets budgetaftale for 2021, i form af en skattestigning i 2024 på 0,09 %. I budgetforslaget er forudsat selvbudgettering af kommuneskat, tilskud og udligning i 2024, hvilket giver en merindtægt i forhold til indtægterne ved statsgaranti på 20,1 mio. kr. i 2024 og 18,7 mio. kr. inkl. forventet efterregulering i 2027. Overslagsårene 2025-2027 er altid selvbudgetteret, da statsgarantien kun meldes ud for første budgetlægningsår. Hidtil har man i Solrød Kommune baseret indtægtsskønnet i overslagsårene på KL's forventede skøn for de efterfølgende års

statsgaranti. I budgetlægningen for 2024-2027 baseres indtægtsbudgetteringen i overslagsårene i stedet på et selvbudgetteret indtægtsskøn, der dog ud fra forsigtighedsprincip indeholder en lavere befolkningstilvækst end kommunens befolkningsprognose tilsiger.

Solrød Kommune er en kommune i vækst. Der kommer mange nye borgere, herunder både børn og ældre. Der er reserveret penge til den demografiske udvikling i de kommende år, så der også i fremtiden kan sikres tryghed, sundhed og værdighed i alle aldre.

Ramme for serviceudgifter

Kommunens budgetterede serviceudgifter er i lighed med tidligere år underlagt en sanktion i forhold til det aftalte niveau. 3 mia. kr. af kommunernes bloktilskud svarende til 12,4 mio. kr. i Solrød Kommune er gjort betinget af, at kommunerne under ét overholder det aftalte niveau på 304,8 mia. kr. ved budgetvedtagelsen. Den enkelte kommunes fastsættelse af udgiftsniveauet for det kommende år sker med afsæt i kommunens aktuelle situation, udsigterne for de kommende år, herunder forventningerne til antal brugere på serviceområderne samt kommunens valg af serviceniveau. Det teknisk beregnede servicemåltal for Solrød Kommune tillagt den befolkningsmæssige andel af løftet i servicerammen på 1,4 mia. kr. er på 1.247,2 mio. kr. Til finansloven for 2024 har regeringen fremlagt forslag om yderligere at øge serviceudgiftsrammen i 2024 med 650 mio. kr. på landsplan svarende til ca. 2,7 mio. kr. for Solrød Kommune, hvilket giver en forventet serviceramme for Solrød Kommune på ca. 1.249,9 mio. kr. Driftsudgifterne inden for servicerammen i borgmesterens budgetforslag 2024-2027 er på 1.252,7 mio. kr. inkl. 1 % i budgetsikkerhedspuljen svarende til 12,4 mio. kr.

Ramme for anlægsudgifter

I økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2024 er forudsat, at de kommunale anlægsinvesteringer udgør 19,3 mia. kr. brutto i 2024 og er underlagt et loft, der indebærer, at op til 1 mia. kr. af kommunernes bloktilskud for 2024, svarende til 4,1 mio. kr. i Solrød Kommune, er betinget af, at kommunernes samlede budget til bruttoanlæg er inden for anlægsloftet. KL har udmeldt en vejrende anlægsramme for Solrød Kommune på 77,1 mio. kr. Der er i borgmesterens budgetforslag for 2024 en bruttoanlægsudgift på 74,9 mio. kr. inden for anlægsrammen. Der er ikke forudsat en anlægsindtægt i 2024 som følge af grundsalg. I anlægsbudgettet for 2024 indgår bl.a. renovering af tage på Munkekærskolen med samtidig etablering af klasselokaler, renovering af Havdrup Skoles SFO, udbygning af dagtilbudskapaciteten, servicearealer til de nye plejeboliger samt lokaler til hjemmeplejen og sygeplejen i tilknytning til Plejecenter Christians Have, udskiftning af vejbelysning til LED, reparation af broer og tunneller, trafikregulering og hastighedsdæmpende foranstaltninger samt hal ved Solrød Idrætscenter og klubhus til foreninger. Uden for anlægsrammen er der i 2024 afsat 13,8 mio. kr. til opførelse af 45 plejeboliger på Plejecenter Christians Have, der ifølge en opdateret tidsplan forventes klar til indflytning i 2026.

Da der er meget begrænsede muligheder for at lånefinansiere anlægsudgifter, skal det finansielle råderum jf. Økonomisk Politik generere et passende overskud til finansiering af anlæg under hensyntagen til andre finansieringskilder som træk på kassebeholdning, lån og salgsindtægter mv. Den samlede påvirkning af kassebeholdningen i den 4-årige periode udgør i borgmesterens budgetforslag et kassetræk i 2024 på 32,3 mio. kr. og kasseopbygning i de efterfølgende år på henholdsvis 36,2 mio. kr. i 2025, 29,1 mio. kr. i 2026 og 20,2 mio. kr. i 2027.

Ramme til skatteudskrivning

I forbindelse med udligningsreformen gives mulighed for en tilpasning af indkomstskatten til finansiering af tab fra udligningsreformen på 21,4 mio. kr. Indkomstskatten fastsættes med to decimaler. Det er aftalt i Byrådets budgetaftale for 2021, at rammen for skatteforhøjelsen anvendes. Dette betyder, at skatteprocenten for kommuneskat øges med yderligere 0,09 % i 2024 til 24,99 %. De kommunale grundskyldspromiller og dækningsafgiftssatser for erhvervsejendomme kan som følge af boligskatteforliget ikke sættes op i 2021-2028, og grundskyldspromillen fastsættes som en del af samme boligskatteforlig ved lov. Grundskyldspromillen er for Solrød Kommune fastsat til 7,9 promille på øvrige ejendomme og uændret 6,15 promille på landbrugsejendommens grundværdier. Der opkræves fortsat ikke dækningsafgift af erhvervsejendomme. Der er budgetteret ud fra SKAT's skøn over grundværdier i de nye vurderinger, der udsendes til

borgerne fra efteråret 2021 og frem til 2024. Dette grundlag er ligeledes udgangspunktet for udligning af beskatningsgrundlag i 2024.

Budgetprocessen frem til 2. behandling

Kommunens ledere, det øverste samarbejdsorgan, Hoved-MED-udvalget, og kommunens tillidsrepræsentanter blev orienteret om budgetforslaget den 28. august 2023 kl. 9. Budgethøringen foregår i perioden 28. september - 12. september 2023 jf. afsnit om høring og inddragelse nedenfor.

Fristen for partiernes/listernes indsendelse af ændringsforslag er i tidsplanen for budgetlægning 2024- 2027 fastsat til tirsdag den 26. september 2023 kl. 10. Fristen for fremsendelse af eventuelle underændringsforslag til ændringsforslags indhold fastsættes i lighed med de tidligere år til fredag den 29. september 2023 kl. 10. Økonomiudvalget kan efterfølgende fremsætte ændringsforslag og underændringsforslag, hvis der er fremsendt ændringsforslag eller underændringsforslag, der forudsætter væsentlige ændringer af udgifts- eller indtægtskonti.

Den landsdækkende, kommunale budgetkoordinering i regi af KL betyder, at KL koordinerer med de 98 kommunerne i Danmark, at de aftalte nationale økonomiske rammer for kommunernes økonomi i 2024 bliver overholdt, så sanktioner i forhold til bloktilskuddet bliver undgået. Borgmesteren har som følge heraf i lighed med tidligere år mulighed for frem til Byrådets 2. behandling at fremsætte ændringsforslag, der bidrager til overholdelsen af de samlede rammer for kommunernes økonomi i 2024.

Høring og inddragelse

Borgmesterens budgetforslag er sendt i høring den 28. august 2023. Budgetforslaget er i høring hos brugerbestyrelser, lokale MED-udvalg og personalemøder med MED-status frem til den 12. september 2023 kl. 9. Hoved-MED-udvalget har frist for fremsendelse af høringssvar den 13. september 2023 kl. 15. Indkomne høringssvar fremsendes til Byrådets medlemmer på mail og i dagordensystemet og offentliggøres på kommunens hjemmeside den 13. september 2023 kl. 16.

Finansiering

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser, da den omhandler budgetlægningen for 2024-2027.

Kompetence til afgørelse

Økonomiudvalget vedrørende indstillingens punkt 1.

Byrådet vedrørende indstillingens punkt 2 og 3.

Bilag

Balance i budgetforslag 2024-2027 til 1. behandlingen

Budget 2024-2027 - Overordnede betragtninger og anbefalinger om budgetsituationen

Forord til borgmesterens budgetforslag

Borgmesterens budgetforslag - samlet oversigt til høring og 1. behandling

Punkt 162: Meddelelser

85.02.02-P35-230-22

Indstilling

Meddelelser til orientering:

- Ingen.

Beslutning

Taget til efterretning.

Fraværende: Jan Færch (C). Morten Scheelsbeck (C) deltog som suppleant for Jan Færch (C).

Punkt 163: Lukket: Meddelelser

85.02.02-P35-230-22

Punkt 164: Digital godkendelse af referat

85.02.02-P35-241-22

Indstilling

Administrationen indstiller, at referatet godkendes digitalt.

Beslutning

Tiltrådt.

Fraværende: Jan Færch (C). Morten Scheelsbeck (C) deltog som suppleant for Jan Færch (C).