

REFERAT Økonomiudvalget 2022-25 d. 30-09-2024

Mødedato Mandag d. 30. september 2024 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 11, Ringe

Mødedeltagere Hans Stavnsager, Anstina Krogh, Steffen Jensen, Anne Møllegaard
Mortensen, Anne Jørgensen, Thomas Ingemansen, Anna Mette Skov
Borring, Lars Scheby, Vagn Hansen

Indholdsfortegnelse

2. behandling af budget 2025-2028.....	3
--	---

Punkt 358: 2. behandling af budget 2025-2028

00.30.00-S00-3-24

Resume

I henhold til den kommunale styrelseslov skal Økonomiudvalget udarbejde forslag til Budget 2025 og overslagsår. Forslaget skal behandles 2 gange i kommunalbestyrelsen med mindst tre ugers mellemrum.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget anbefaler kommunalbestyrelsen at godkende

1. Det fremsatte budgetforslag til 1. behandling med de ændringer, der er en følge af budgetaftalen bilag 1 pr. 19. september 2024
2. Valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 10.091,360 mio. kr.
3. Kommunal udskrivningsprocent på 26,1 pct.
4. Uændret grundskyldspromille på 8,5 promille på øvrige ejendomme
5. Uændret grundskyldspromille på 7,2 promille på produktionsjord
6. Investerings- og anlægsoversigt hvor der frigives anlægsbevillinger, som er markeret i bilag 2
7. Taksthæfte for 2025 jf. bilag 3
8. Bevillingsændringer for årene 2025-2028 jf. bilag 6
9. At der lægges 2,5 mio. kr. i kassen i 2024 og i stedet genbevilges 2,5 mio. kr. i 2028 vedr. Liv i lokalsamfundene og på ø'erne under 09. Administration organisation under Økonomiudvalget
10. At der lægges 1,26 mio. kr. i kassen i 2024 og i stedet genbevilges 1,26 mio. kr. i 2027 vedr. busordning til spidsbelastning i daginstitutioner under 03 dagtilbudsområdet under Opvækst- og Læringsudvalget.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen godkendte den 11. september 2024, pkt. 217, at budgettet til 1. behandling oversendes til 2. behandling.

En enig kommunalbestyrelse har fremsendt ændringsforslag i form af budgetaftale af 19. september 2024. Budgetaftalen inkl. bilag er vedhæftet sagen som bilag 1.

Resultatet af budgetaftalen indgår i nedenstående tal og er indarbejdet i investeringsoversigten, takstoversigten, resultatoversigten og den autoriserede hovedoversigt. Budgetaftalen til 2. behandlingen bygger på det til 1. behandlingen fremlagte budgetforslag med de ændringer og forudsætninger, der er lagt til grund for den indgåede budgetaftale.

Der er indlagt basisbudgetændringer på driften for i alt 32,568 mio. kr. i 2025 samt en stigning vedr. overførselsudgifterne på 3,216 mio. kr. i 2025 og merindtægter på finansieringen på 35,182 mio. kr. i 2025.

På driftssiden er der i budgetaftalen enighed om ny drift for i alt 13,566 mio. kr. og ekstraordinære driftsudvidelser på 5,831 mio. kr. i 2025.

Med budgetaftalen gennemføres effektiviseringer for 2,615 mio. kr. i 2025. Dertil kommer besparelser for 10,718 mio. kr. i 2025. I alt gennemføres reduktioner på 13,333 mio. kr. i 2025.

Budgettet er i balance i 2025 og overholder målsætningerne i den økonomiske politik i 2025.

Anlæg og jordpuljen

Der er aftalt anlæg (ekskl. jordpulje) for i alt netto 342,557 mio. kr. i 2025-2028. Dertil skal lægges de overførte anlæg fra 2024 besluttet i kommunalbestyrelsen d. 11. september 2024 på i alt 28,679 mio. kr. I alt 371,226 mio. kr. i 2025-2028.

Det foreslås, at der godkendes rådighedsbeløb og frigives anlægsbevilling til de anlægsprojekter i bilag 2, der er markeret med et "Ja" og med grønt. For 2025 drejer det sig om 17,599 mio. kr. i alt og for 2026 - 2028 0,690 mio. kr. i hvert af årene.

Nettoanlægsudgifterne til jordpuljen udgør i alt netto 62,757 mio. kr. i 2025-2028.

Bruttoanlægsudgifterne (anlæg og jordpuljen) udgør 118,164 mio. kr. i 2025. Det vil efter 2. behandlingen af budgettet være den bruttoanlægsramme, der gælder i forhold til overholdelse af økonomiaftalen mellem KL og regeringen og udbetaling af det betingede bloktilskud på 1 mia. kr. kommunerne under ét.

Grundskyldspromillerne er uændret

I forbindelse med lovændringerne om grundskylden har Folketinget besluttet et midlertidigt loft for grundskyldspromillen på 8,5 promille. Den er sat ned fra 22,85 promille. Kommunalbestyrelsen vil under nuværende lovgivning først kunne hæve grundskyldspromillen i 2029. For produktionsjord er grundskyldspromillen dog fortsat fastfrosset på 7,2.

Låneoptag

Der budgetteres med optagelse af lån for 22 mio. kr. i 2025, 21 mio. kr. i 2026 og 10 mio. kr. i 2027-2028. De fordeler sig på:

I alle årene vedrører de 10 mio. kr. energibesparende foranstaltninger.

I 2025 optages der lån på 12 mio. kr. vedr. anlæg gennemført i 2024 og 2025.

I 2026 optages derudover lån på 11 mio. kr. vedr. anlæg gennemført i 2025 jf. lændispensation fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Derudover budgetteres der med låneoptagelse på 8,5 mio. kr. til jordpuljen i hvert af årene 2025-2028. Kommunalbestyrelsen skal tage endelig stilling til låneoptagelsen på et senere tidspunkt.

Gæld

Den langfristede gæld udgør ultimo året 400,4 mio. kr. eksklusiv lån til ældreboliger, leasinggæld, byfornyelseslån og indefrosne feriemidler.

Jf. resultatoversigten udgør låneoptag samlet i 2025 30,500 mio. kr., heraf vedrører 8,5 mio. kr. jordpuljen. Afdrag udgør samlet 43,837 mio. kr., heraf vedr. 3,169 mio. kr. jordpuljen. Dette nye lån minus afdrag giver en samlet reduktion på gælden på 13,337 mio. kr.

Med det nuværende gælds niveau holder gælden sig inden for den økonomiske målsætning om en langfristet gæld på max 10.000 kr. pr. borger, svarende til en maksimal gæld på ca. 524 mio. kr.

Renter

Der budgetteres med en samlet renteudgift på 8,035 mio. kr. i 2025, heraf vedr. 1,370 mio. kr. jordpuljen.

Kassepåvirkning

Budgettet til 2. behandling af budget 2025-2028 har følgende kassepåvirkning:

- Ved indarbejdelse af budgetaftalen er der en tilgang til kassen på 2,634 mio. kr. i løbet af 2025
- Dertil skal lægges nulstilling af administrative besparelser i 2025 på 2,158 mio. kr.
- Samtidig lægges 32,445 mio. kr. i kassen som et budgetværn, der reserveres til budget 2026.

I alt tilgang til kassen på 32,921 mio. kr. i 2025, som aftalt i budgetaftalen (A)

- Til finansiering af nettoudgiften til jordpuljen, som ikke lånefinansieres, budgetteres med et kassetræk på 17,727 mio. kr. til jordpuljen i 2025, der over tid skal balancere i takt med salg af grunde.
- Endelig budgetteres med et kassetræk på 28,679 mio. kr. vedr. anlæg fra 2024, der er genbevilget i 2025, hvor midlerne blev lagt i kassen i 2024

I alt 46,406 mio. kr. i afgang fra kassen i 2025, som er midler der enten er lagt i kassen i 2024 (28,679 mio. kr.) eller forventes tilgå kassen ad åre (17,727 mio. kr.) (B).

Lægges A og B sammen giver det et samlet kassetræk på 13,485 mio. kr. i 2025 jf. hovedoversigten i bilag 5.

Valg af udskrivningsgrundlag

Til 2. behandlingen af budgettet skal der tages stilling til valg af udskrivningsgrundlag. Kommunalbestyrelsen kan vælge mellem selvbudgettering eller et statsgaranteret udskrivningsgrundlag.

Vælges statsgarantien, er kommunen sikker på at modtage de indtægter, som staten har beregnet i 2025.

Budgetaftalen bygger på valg af statsgarantien.

Forvaltningen følger udviklingen i hvor mange kommuner, der vælger selvbudgettering og vil på et senere tidspunkt lægge beslutningen om valg af statsgaranti eller selvbudgettering op til fornyet behandling i ØU.

Budgetaftalen er indgået på grundlag af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 10.091,360 mio. kr. og heraf følgende indkomstskatteprovenu på 2.633,845 mio. kr. ved en udskrivningsprocent på 26,1 pct.

Bevillingsændringer mellem 1. og 2. behandling, der ikke påvirker budgetaftalen

Mellem 1. og 2. behandlingen af budget 2025-2028 er der sket en række tekniske korrektioner af budgetterne. De tekniske korrektioner består primært af budgetneutrale omplaceringer mellem bevillinger og udvalg. Det giver en forbedring på 0,900 mio.

kr. i 2025. Dette indgår i budgetaftalen. Det påvirker således ikke bundlinjen i budgetaftalen. Bilag 6 viser de præcise ændringer.

Revideret taksthæfte

Revideret taksthæfte for 2025 inkl. ændringer, som følge af den indgåede budgetaftale, er vedlagt som bilag 3. Af takstbladet fremgår taksterne for 2024 og forslag til takster for 2025. Det er bl.a. på dagtilbudsområdet, at budgetforliget har indflydelse på taksterne. Således er taksten for en børnehaveplads steget fra 2.442 kr. ved 1. behandlingen til 2.449 kr. ved 2. behandlingen.

Ændringer til budget 2024

Som følge af budgetaftalen indstilles følgende ændring i budget 2024:

- At der lægges 2,5 mio. kr. i kassen i 2024 og i stedet genbevilges 2,5 mio. kr. i 2028 vedr. Liv i lokalsamfundene og på ø'erne under 09. Administration organisation under Økonomiudvalget.
- At der lægges 1,26 mio. kr. i kassen i 2024 og i stedet genbevilges 1,26 mio. kr. i 2027 vedr. busordning til spidsbelastning i daginstitutioner under 03 dagtilbudsområdet under Opvækst og Læringsudvalget.

Økonomi

Ændringer til budgettet til 2. behandling af budget 2025-2028 fremgår af bilag. Samlet set giver det følgende hovedtal:

Resultat- og bevillingsoversigt 2025-2028 i hele 1.000 kr. Dato: 24.09 2024	Budgetoverslagsår			
	Budget 2025	2026	2027	2028
(- angiver indtægter og + angiver udgifter) 2025 p/l				
Finansiering i alt	-4.221.843	-4.330.240	-4.516.147	-4.647.181
Driftsudgifter i alt	4.136.923	4.177.355	4.175.314	4.188.318
Pris- og lønstigninger	0	138.297	278.929	425.741
Renter m.v. ekskl. renter på lån vedr. Jordpuljen	6.665	5.953	5.740	5.039
Resultat af ordinær driftsvirksomhed (A)	-78.255	-8.636	-56.164	-28.084
Anlægsudgifter i alt (B)	102.138	93.248	86.095	85.125
Jordpulje i alt	0	0	0	0
Finansforskydninger m.v.	0	0	0	0

Låneoptagelse	-22.000	-21.000	-10.000	-10.000
Afdrag på lån ekskl. afdrag på lån vedr. Jordpuljen	40.668	42.098	43.033	43.827
Øvrige balanceforskydninger	-46.793	-46.535	-30.635	-30.635
Annullering af administrativbesparelser ØA 2025	-2.158	0	0	0
Budgetværn generelt til budget 2026	32.445	0	0	0
Overførte anlæg fra 2024 til 2025	-28.679			
Finansforskydninger m.v. i alt (C)	-26.516	-25.437	2.398	3.191
RESULTAT I ALT: A+B+C (- = kassetilgang)	-2.634	59.175	32.329	60.233

Derudover er der følgende ændringer jf. indstillingspunkt 9 og 10.

Udvalg	Bevilling (nr & navn)	2024*	2027*	2028*	Varigt (Ja/Nej)
Økonomiudvalget	09. Administrativ organisation (Liv i lokalsamfundene og på ø'erne)	-2.500		2.500	Nej
Opvækst- og læringsudvalget	03. Dagtilbudsområdet	-1.260	1.260		Nej
Kassen		3.760	-1.260	-2.500	Nej
Total		0	0	0	

*i 1000. kr. og i 2024-pl

Beslutning

Indstillingen anbefales overfor kommunalbestyrelsen.

Bilag

budgetaftale-2025-2028

Investeringsoversigt 2025-2028

Taksthæfte 2025 til 2. behandling

Resultat- og bevilingsoversigt 2025-2028

Hovedoversigt 2025-2028

Oversigt, bevillingsændringer 2025-2028 til 2. behandlingen