

# REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 05-10-2023

**Mødedato** Torsdag d. 05. oktober 2023 kl. 15:00

**Mødested** Mødelokale 1

## **Indholdsfortegnelse**

Dagsorden - Beslutning.....	3
2. behandling af budget 2024.....	4
Diverse - Økonomiudvalget den 5. oktober 2023 - Orientering.....	9
Godkendelse af referat.....	10

## **Punkt 338: Dagsorden - Beslutning**

00.01.00-G00-3-21

### **Resume**

Godkendelse af dagsorden for Økonomiudvalget den 15. oktober 2023.

### **Beslutning**

Ikke til stede: Mogens Haugaard Nielsen (N).

Dagsordenen blev godkendt.

# Punkt 339: 2. behandling af budget 2024

00.30.10-000-4-22

## Resume

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede budgetforslag for 2024-2027 den 31. august 2023.

Der blev den 20. september indgået budgetaftale mellem Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten. Derudover er fremsendt ændringsforslag fra Det Konservative Folkeparti, Nyt Stevns og Nye borgerlige. Begge ændringsforslag forelægges til 2. behandling af budgettet for 2024-2027.

## Indstilling

Forvaltningen indstiller, at

1. De modtagne ændringsforslag behandles
  1. Der foretages afstemning om ændringsforslag fra Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten
  2. Der foretages afstemning om ændringsforslag fra Det Konservative Folkeparti, Nyt Stevns og Nye borgerlige
2. Der anvendes det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
3. Kirkeskatteprocenten fastholdes uændret på 1,10 pct.
4. Skattesatserne vedrørende indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift fastholdes uændrede i forhold til 2023
5. Mer-/mindreudgifterne i budgetforslagene for 2024-2027 finansieres ved regulering af kassebeholdningen
6. Der frigives rådighedsbeløb vedrørende anlæg på 27,5 mio. kr. netto i 2024
7. Der optages lån på 5,0 mio. kr. i 2024 vedrørende anlægsudgifter til energibesparende investeringer
8. Der optages lån på 8,0 mio. kr. i 2024 til dækning af likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter
9. Takstbladet for 2024 godkendes
10. Områder med rammeaftaler godkendes

## Beslutning

Ad 1.1.

5 medlemmer (A, F og V) anbefaler ændringsforslaget.

2 medlemmer (C og N) anbefaler ikke ændringsforslaget.

Ad 1.2.

5 medlemmer (A, F og V) anbefaler ikke ændringsforslaget.

2 medlemmer (C og N) anbefaler ændringsforslaget.

Ad 2.

Stillingtagen til valg mellem det statsgaranterede og selvbudgetterede udskrivningsgrundlag afventer Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Ad 3-5.

Udvalget anbefaler indstillingen.

Ad 6.

5 medlemmer (A, F og V) anbefaler ændringsforslaget.

2 medlemmer (C og N) tager forbehold frem til Kommunalbestyrelsens behandling.

Ad 7-10.

Udvalget anbefaler indstillingen.

## **Sagens gang**

Økonomiudvalget - Kommunalbestyrelsen

## **Beskrivelse af sagen**

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede budgetforslaget for 2024-2027 den 31. august 2023. Budgetoplægget til 1. behandlingen indeholdt følgende forudsætninger:

- Der er taget udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
- Der er indregnet et betinget bloktilskud på 16,0 mio. kr. Tilskuddet modtages kun, hvis alle kommuner under ét overholder de aftalte rammer vedrørende drift og anlæg.
- Budgetforslaget er udarbejdet i 2023-prisniveau og fremskrives med KL's pris- og lønskøn fra juni 2023.
- Skattesatserne vedrørende indkomstskatter, ejendomsskatter og dækningsafgift var fastholdt på samme niveau som i 2023

Der henvises til budgetmaterialet til 1. behandlingen af budget 2024-2027, hvor alle forslag kan ses.

Der er efter 1. behandlingen af budgettet modtaget følgende ændringsforslag og bemærkninger til budget 2023-2026 fra:

- Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten
- Det Konservative Folkeparti, Nyt Stevns og Nye borgerlige

Alle ændringsforslag fremgår af bilag til sagsfremstillingen.

## **Budgetaftale indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten:**

Den indgåede budgetaftale indebærer i hovedtræk følgende i 2024:

- Alle skattesatser fastholdes uændrede
- Driftsforslag for i alt 29,3 mio. kr. netto
- Samlede driftsudgifter på 1.641,7 mio. kr.
- Anlægsforslag for i alt 52,7 mio. kr.

- Lånoptagelse på 5,0 mio. kr. vedrørende anlæg til energibesparende investeringer
- Et strukturelt overskud på 35,1 mio. kr.
- Et samlet kassetræk på 9,4 mio. kr.

Ændringsforslagene fremgår af bilag til sagsfremstillingen.

### **Ændringsforslag fra Det konservative Folkeparti, Nyt Stevns og Nye Borgerlige**

Ændringsforslagene indebærer i hovedtræk følgende i 2024:

- Alle skattesatser fastholdes uændrede i 2024-2026
- Indkomstskatteprocenten sænkes fra 26,0 pct. til 25,5 pct. i 2027
- Driftsforslag for i alt 19,4 mio. kr. netto
- Samlede driftsudgifter på 1.631,8 mio. kr.
- Anlægsforslag for i alt 51,6 mio. kr. netto og 56,6 mio. kr. brutto
- Et strukturelt overskud på 45,0 mio. kr.
- En forbedring af kassebeholdningen på 1,6 mio. kr.

Ændringsforslagene fremgår af bilag til sagsfremstillingen.

### **Anlæg og frigivelse af rådighedsbeløb**

I bilaget vedrørende budgetforliget vises kun summariske beløb for anlægsprojekterne på den åbne dagsorden af hensyn til konkurrencesituationen ved kommende udbud af projekterne.

I forbindelse med budgetvedtagelsen frigives rådighedsbeløb for en del af de vedtagne anlægsprojekter. Der indstilles frigivet midler for i alt 27,5 mio. kr. netto i 2024. Udgangspunktet er, at igangværende anlægsprojekter frigives ved budgetvedtagelsen, mens anlægspuljer og ikke igangværende anlæg ikke frigives - dog med visse undtagelser. De enkelte anlægsprojekter, og hvilke der frigives, kan ses af anlægsoversigten i det lukkede bilag.

### **Lånoptagelse**

Der er søgt om lånedispensation fra lånepuljen for 2024 til dækning af likviditetsmæssige konsekvenser af den nye afregningsmodel for ejendomsskatter. Der er søgt om en lånedispensation på 11,0 mio. kr.

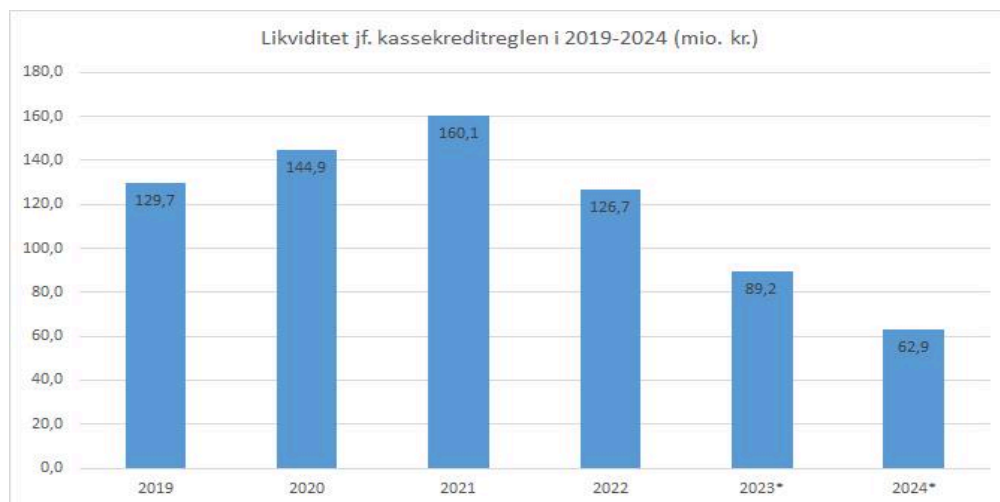
Indenrigs- og Sundhedsministeriet har 25. september meddelt, at Stevns får en lånedispensation på 8,0 mio. kr. i 2024. Låntagning skal med en maksimal løbetid på 10 år og kan udelukkende anvendes i 2024.

En ekstra lånoptagelse på 8,0 mio. kr. vil medføre ekstra udgifter på 0,95 mio. kr. til renter og afdrag årligt i 10 år (fastforrentet lån). Ekstraudgifterne er ikke indregnet i budgetaftalen for 2024, men vil blive indregnet i budgetopfølgningerne i 2024 såfremt det besluttes at gøre brug af lånemuligheden.

### **Likviditet**

Den opgjorte likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnitlig likviditet de seneste 12 måneder) viser en gennemsnitlig likviditet på 105,6 mio. kr. ved udgangen af august 2023 og forventes at udgøre 85-95 mio. kr. ultimo 2023. Med udgangspunkt i budgetaftalen for 2024 skønnes likviditeten af udgøre ca. 58-68 mio. kr. ultimo 2024.

Likviditetsudviklingen fra 2019 til budget 2024 fremgår af figuren nedenfor:



\*) Likviditet ultimo 2023 og 2024 er estimeret pr. 27. september 2023.

Likviditeten i både 2023 og 2024 vil særligt afhænge af størrelsen af de overførte anlægsbeløb fra 2023 til 2024, hvilket er usikkert på nuværende tidspunkt.

En ekstra lånoptagelse på 8,0 mio. kr. i 2024 vil medføre en forbedring af likviditeten. Effekten i 2024 vil afhænge af, hvornår lånet hjemtages.

## Rammeaftaler

Der kan indgås en rammeaftale mellem Kommunalbestyrelsen og afdelinger/institutioner i Stevns Kommune. Lederen på området kan disponere inden for og mellem de aktivitetsområder, der hører under rammeaftalen. Tilsvarende kan lederen disponere mellem løn og øvrige driftsudgifter inden for rammeaftalens budget, forudsat at de politiske mål, lovgivningen og aftaler bliver overholdt. Budgetrammerne godkendes i forbindelse med budgettet og justeres efter godkendte styringsprincipper på områderne, herunder for eksempel ressourcetildelingsmodellerne på skoleområdet og i ældreplejen.

Oversigt over områder med rammeaftaler i 2024 er vedhæftet som bilag til sagsfremstillingen

## Retsgrundlag

Lov om kommunernes styrelse og bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

Bekendtgørelse om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier mv.

## Økonomiske konsekvenser og finansiering

Budgetaftalen medfører et samlet kassetræk på 9,4 mio. kr. i 2024 og en forbedring af kassebeholdningen på 3,4 mio. kr. i 2025. For hele budgetperioden er der en samlet forbedring af kassebeholdningen på 9,5 mio. kr.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen forventes at udgøre ca. 58-68 mio. kr. ultimo 2024, på baggrund af de nu kendte forudsætninger.

## **Bilag**

Budgetaftale 2024-2027

Ændringsforslag - Det Borgerlige Alternativ

Budget 2024 - statsgaranti vs. selvbudgettering

Takster 2024

Rammeaftaler 2024

Supplerende notat vedr. valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.docx

Notat vedr. valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.pdf

Artikel - Selvbudgettering.pdf

# **Punkt 340: Diverse - Økonomiudvalget den 5. oktober 2023 - Orientering**

00.01.00-G00-3-21

## **Resume**

Emner til drøftelse og/eller orientering.

## **Indstilling**

Forvaltningen indstiller, at

1. orienteringsemnerne drøftes og/eller tages til efterretning.

## **Beslutning**

Udvalget tager orienteringen til efterretning.

## **Sagens gang**

Økonomiudvalget

## **Beskrivelse af sagen**

Eventuelt, herunder bl.a.:

## **Punkt 341: Godkendelse af referat**

00.22.04-I00-1-15

### **Resume**

Underskriftsark for Økonomiudvalget den 5. oktober 2023.

### **Beslutning**

.