

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 03-10-2024

Mødedato Torsdag d. 03. oktober 2024 kl. 15:00

Mødested Mødelokale 1

Mødedeltagere Henning Urban Dam (A), Anette Mortensen (V), Bjarne Nielsen (I), Tim Christensen (A), Mikkel Lundemann Rasmussen (C), Mogens Haugaard (M), Julie Hoff Sørensen (F), Emil Larsen (C), Karsten Skov (V)

Indholdsfortegnelse

Dagsorden - Beslutning.....	3
2. behandling af budget 2025.....	4
Diverse - Økonomiudvalget den 3. oktoberr 2024 - Orientering.....	9
Godkendelse af referat.....	10

Punkt 560: Dagsorden - Beslutning

00.01.00-G00-3-21

Resume

Godkendelse af dagsorden for Økonomiudvalget den 3. oktober 2024.

Beslutning

Ikke til stede: Emil Larsen (C)

Udvalget godkendte dagsordenen.

Punkt 561: 2. behandling af budget 2025

00.30.10-000-4-23

Resume

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede budgetforslag for 2025-2028 den 29. august 2024.

Der blev den 26. september 2024 indgået budgetaftale mellem Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti og Moderaterne.

Derudover har Enhedslisten fremsendt et forslag om, at kommunalbestyrelsen ved 2. behandlingen af budgetforslag 2025-2028 vedtager direktionens budgetforslag som økonomisk ramme for budget 2025-2028 samt retter henvendelse til Regeringen og KL vedrørende kommunernes økonomiske rammevilkår.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at

1. De modtagne ændringsforslag behandles:
 1. Der foretages afstemning om ændringsforslag fra Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti og Moderaterne
 2. Der foretages afstemning om forslag fra Enhedslisten om at vedtage direktionens budgetforslag som økonomisk ramme for budget 2025-2028 samt rette henvendelse til Regeringen og KL vedrørende kommunernes økonomiske rammevilkår
2. Der tages stilling til, om Stevns kommune i 2025 skal vælge statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag
3. Kirkeskatteprocenten fastholdes uændret til 1,10 pct.
4. Skattesatserne vedrørende indkomstskat, grundskyld og dækningsafgift fastholdes uændrede i forhold til budget 2024
5. Mer-/mindreudgifterne i budgetforslagene for 2025-2028 finansieres ved regulering af kassebeholdningen
6. Der frigives rådighedsbeløb vedrørende anlæg på 31,5 mio. kr. i 2025
7. Der optages lån på 5,0 mio. kr. i 2025 vedrørende anlægsudgifter til energibesparende investeringer
8. Takstbladet for 2025 godkendes
9. Områder med rammeaftaler godkendes
10. Opkrævningen af ejendomsbidrag samles i én årlig rate med forfald 1. januar

Beslutning

Ad 1.1.

Udvalget anbefaler ændringsforslaget med den justering, at anlægsprojektet ”Energiforbedringer” bliver reduceret med 2,5 mio. kr. i 2025 for at imødekomme et fælleskommunalt behov for at reducere anlægsrammerne.

Ad 1.2.

Udvalget anbefaler ikke ændringsforslaget.

Ad 2.

Udvalget anbefaler at anvende det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag med afsæt i scenarie 2 (nulscenarie) i bilag 3.

Ad 3-6.

Udvalget anbefaler indstillingen.

Ad 7.

Udvalget anbefaler indstillingen med den justering, at lånoptagelsen reduceres til 2,5 mio. kr. i 2025 som følge af den, under Ad 1.1., omtalte reduktion af anlægsrammen.

Ad 8-10.

Udvalget anbefaler indstillingen.

Sagens gang

Økonomiudvalget - Kommunalbestyrelsen

Beskrivelse af sagen

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede budgetforslaget for 2025-2028 den 29. august 2024. Budgetoplægget til 1. behandlingen indeholdt følgende forudsætninger:

- Der er taget udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag
- Der er indregnet et betinget bloktilskud på 15,9 mio. kr. Tilskuddet modtages kun, hvis alle kommuner under ét overholder de aftalte rammer vedrørende drift og anlæg.
- Budgetforslaget er udarbejdet i 2024-prisniveau og fremskrives med KL's pris- og lønskøn fra juni 2024.
- Skattesatserne vedrørende indkomstskatter, ejendomsskatter og dækningsafgift var fastholdt på samme niveau som i 2024

Der henvises til budgetmaterialet til 1. behandlingen af budget 2025-2028, hvor alle forslag kan ses.

Der er efter 1. behandlingen af budgettet indgået budgetaftale mellem Socialdemokratiet, Venstre, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Liberal Alliance, Det Konservative Folkeparti og Moderaterne. Den indgåede budgetaftale indebærer i hovedtræk følgende i 2025:

- Alle skattesatser fastholdes uændrede
- Driftsforslag for i alt -9,6 mio. kr. netto
- Samlede driftsudgifter på 1.709,1 mio. kr.
- Anlægsforslag for i alt 66,1 mio. kr. netto, fordelt med anlægsudgifter på 74,5 mio. kr. og anlægsindtægter på 8,5 mio. kr.
- Lånoptagelse på 5,0 mio. kr. vedrørende anlæg til energibesparende investeringer
- Et strukturelt overskud på 45,5 mio. kr.
- Et samlet kassetræk på 10,0 mio. kr.
- Budgetbalance i 2025 hvis indtægt fra salg af Hårlev Vest i 2024 medregnes (der er således tale om en likviditetsforskydning fra 2025 til 2024)

Ændringsforslagene som følge af budgetaftalen fremgår af bilag til sagsfremstillingen.

Herudover har Enhedslisten fremsendt et forslag om, at kommunalbestyrelsen ved 2. behandlingen af budgetforslag 2025-2028 vedtager direktionens budgetforslag som økonomisk ramme for budget 2025-2028 samt retter henvendelse til Regeringen og KL vedrørende kommunernes økonomiske rammevilkår. Enhedslistens udkast til henvendelse til Regeringen og KL fremgår af bilag til sagsfremstillingen.

Frigivelse af rådighedsbeløb

I forbindelse med budgetvedtagelsen frigives rådighedsbeløb for en del af de vedtagne anlægsprojekter. Der indstilles frigivet midler for i alt 31,5 mio. kr. netto i 2025. 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 bilaget "Budgetforlig - anlægsoversigt".

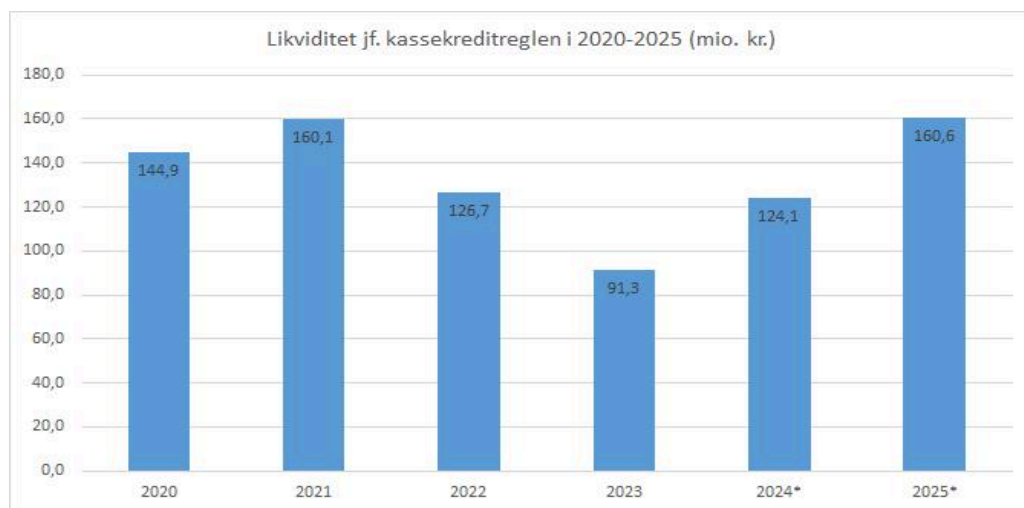
Finansiering - valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

Der skal i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet tages stilling til, om kommunen vil vælge statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. Der er til sagen vedhæftet et notat, der beskriver udgangspunktet for begge valg, herunder 3 forskellige selvbudgetterings scenarier. Af notatet fremgår også særlige opmærksomhedspunkter i forhold til budgetteringen af skatter, tilskud og udligning i 2025.

Likviditet

Den opgjorte likviditet efter kassekreditreglen (gennemsnitlig likviditet de seneste 12 måneder) viser en gennemsnitlig likviditet på 100,3 mio. kr. ved udgangen af august 2024 og forventes at udgøre 121-126 mio. kr. ultimo 2024. Med udgangspunkt i budgetaftalen for 2025 skønnes likviditeten af udgøre ca. 155-165 mio. kr. ultimo 2025.

Likviditetsudviklingen fra 2020 til budget 2025 fremgår af figuren nedenfor:



*) Likviditet ultimo 2024 og 2025 er estimeret pr. 24. september 2024.

Likviditeten i både 2024 og 2025 vil særligt afhænge af størrelsen af de overførte anlægsbeløb fra 2024 til 2025, hvilket er usikkert på nuværende tidspunkt.

En løbende forbedring af kassebeholdningen i 2024 medfører en stigende likviditet i både 2024 og 2025.

Derudover medfører blandt andet salg af grunde Hårlev Vest allerede i 2024 en likviditetsforbedring i 2025 på ca. 10 mio. kr.

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 2025 er vedhæftet som bilag til sagsfremstillingen.

Ændring af frekvensen for opkrævning af ejendomsbidrag

Frem til 1. januar 2024 har Stevns Kommune i lighed med de øvrige danske kommuner haft ansvaret for opkrævningen af grundskyld. Grundskylden udgjorde tidligere en stor andel af ejendomsskattebilletten, som forfaldt i to årlige rater (1. januar og 1. juli) sammen med renovationen og et gebyr for rottebekæmpelse. Grundskylden opkræves nu af SKAT og kommunen har fortsat ansvaret for opkrævningen af renovation og rottebekæmpelse, som nu kaldes ejendomsbidrag.

Den 1. januar 2024 blev der også foretaget en ændring af gebyrloven, som indebærer at stiftelsesdatoen for ejendomsbidrag er den 1. januar i det år det vedrører.

Det betyder i praksis, at en grundejer der sælger sin ejendom i første halvår også skal betale 2. rate af ejendomsbidraget.

I Stevns Kommune er der i de seneste år blevet solgt i underkanten af 500 ejendomme fordelt nogenlunde jævnt ud over året. I langt de fleste af de gennemførte bolighandler beder ejendomsmægler/boligejer i forbindelse med udfærdigelsen af refusionsopgørelsen kommunen om at få lov til at indfri 2. rate af ejendomsbidraget. Den ændrede praksis har givet administrationen ekstra opgaver i form af fremsendelse af bekræftelse på betaling af 1. rate af ejendomsbidraget og håndtering af førtidige opkrævninger af 2. rate af ejendomsbidraget for de handlede ejendomme. Med bortfaldet af opkrævningen af grundskyld forslår administrationen, at der laves en forenkling af de administrative opgaver ved at samle opkrævningen af ejendomsbidrag på en årlig rate med forfald d. 1. januar.

Økonomiske konsekvenser og finansiering

Budgetaftalen medfører et samlet kassetræk på 10,0 mio. kr. i 2025 og en forbedring af kassebeholdningen på 1,0 mio. kr. i 2026. For hele budgetperioden er der et samlet kassetræk på 5,1 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at en tidligere budgetteret salgsindtægt på 10,0 mio. kr. i 2025 vedrørende salg af Hårlev Vest er blevet indfriet allerede i 2024 og har forbedret kassebeholdningen i 2024 med tilsvarende beløb.

Bilag

Budgetaftale 2025-2028

Budgetforlig anlægsoversigt

Notat om selvbudgettering Budget 2025

Takstblad 2025

Rammeaftaler 2025

Høringssvar til budget 2025

Udkast til henvendelse til regeringen og KL

Punkt 562: Diverse - Økonomiudvalget den 3. oktoberr 2024 - 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.

Beskrivelse af sagen

Eventuelt, herunder bl.a.:

1. Økonomisk månedsopfølgning

Punkt 563: Godkendelse af referat

00.22.04-I00-1-15

Resume

Underskriftsark for Økonomiudvalget den 3. oktober 2024.

Beslutning

.