

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 04-10-2023

Mødedato Onsdag d. 04. oktober 2023 kl. 16:00

Mødested Møderum M1.14

Mødedeltagere Vicky Holst Rasmussen, Henriette Thirup-Bielefeldt, Charlotte Haagendrup, Ulrik John Nielsen, Jens Skov, Helle Bovien, Karsten Søndergaard, Betina Hilligsøe, Rikke Mortensen, Søren Trier Høisgaard

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Forslag til budget 2024-27 (2. behandling) - beslutning.....	4

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning i Økonomiudvalget den 04-10-2023

Godkendt.

Punkt 2: Forslag til budget 2024-27 (2. behandling) - beslutning

23/10836

Beslutningstema

Byrådet skal efter bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen § 2, stk. 2 senest den 15. oktober vedtage et budget for næste budgetår med budgetoverslag for de efterfølgende år.

Kompetence til afgørelse

Økonomiudvalget – Byrådet

Indstilling

Administrationen indstiller, at Økonomiudvalget over for Byrådet anbefaler, at:

1. Aftale om budget 2024-2027 jf. sagens bilag 1 godkendes i sin helhed, herunder at:
 - a. der godkendes effektiviseringer og reduktioner for i alt 8,3 mio. kr. i 2024, 9,7 mio. kr. i 2025 samt 9,9 mio. i 2026 og 2027.
 - b. der godkendes udvidelser på driften svarende til 8,2 mio. kr. i 2024, 8,9 mio. kr. i 2025, 9,6 mio. kr. i 2026 samt 9,8 mio. kr. i 2027.
 - c. der godkendes udvidelser på anlæg svarende til 17,5 mio. kr. i 2024 (heraf 13,5 mio. kr. på det skattefinansierede område), 12,2 mio. kr. i 2025 (heraf 10,9 mio. kr. på det skattefinansierede område), 11,2 mio. kr. i 2026 og 1,2 mio. kr. i 2027.
 - d. det godkendes, at rådighedsbeløbet på anlægsprogrammet svarende til i alt 133,4 mio. kr. på det skattefinansierede område samt 4 mio. kr. på det takstfinansierede område i 2024 frigives.
2. Der vælges statsgaranti til budgettering af kommunalt udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning samt kirkeskat i budgetåret 2024.
3. Budgettet hviler på uændrede kommunale skattesatser, heri indgår, at den kommunale grundskyldspromille fastsættes til 8,8 promille jf. aftale om ny model for boligbeskatning
4. Kirkeskatten fastsættes til uændret 0,76 procent.
5. Takstbilaget med kommunens borgerrettede takster godkendes jf. sagens bilag 2.
6. Administrationen bemyndiges til at indarbejde eventuelle mindre tekniske korrektioner i budget 2024-2027.

Sagsfremstilling

Den 21. september 2023 blev der indgået en budgetaftale for 2024-2027. Budgetaftalen er indgået mellem alle partier og liste, og omfatter således Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre, Lokallisten Ny Egedal, Enhedslisten og Socialistisk Folkeparti. Udgangspunktet for budgetaftalen er det budgetforslag, som blev førstebehandlet i Byrådet den 20. september 2023.

Budgetaftalen indgår som bilag til sagen. I aftalen indgår serviceudgifter svarende til 2.303 mio. kr. Til sammenligning udgør servicerammen (inkl. Egedal Kommunes andel af det fulde demografiske løft og andel af fordeling af 650 mio. kr. i serviceløft på landsplan) 2.298 mio. kr. Omvendt budgetteres med anlægsudgifter, der er 5 mio. kr. lavere end kommunens andel af anlægsrammen. I det lys bidrager Egedal Kommune til den samlede fælleskommunale aftaleoverholdelse, hvad angår drift og anlæg. Yderligere ligger driftsoverskuddet over den politiske målsætning, ligesom den gennemsnitlige likviditet overholder den politiske målsætning i alle budgetårene.

Hele mio. kr., 2024-pl	Mål i økonomisk politik	2024	2025	2026	2027
Overskud på driftsbalancen	Mindst 138	193	173	190	205
Serviceudgifter	Overholdelse af udmeldt ramme	2.303	2.317	2.339	2.353
Anlægsudgifter (brutto)	120 mio. kr. under indtryk af samlet anlægsramme (138,5 mio. kr. i 2024)	133	127	114	93
Gennemsnitlig kassebeholdning	100-125 mio. kr.	170	201	243	318

Der gennemføres i den forbindelse effektiviseringer og reduktioner på driften for 8,3 mio. kr. og budgetudvidelser for 8,2 mio. kr. i 2024. Endeligt prioriteres nye anlægsinvesteringer svarende til 13,5 mio. kr. i 2024 på det skattefinansierede område.

I forhold til 1. behandlingen af budgettet i Byrådet, har administrationen – svarende til sædvanlig praksis - indarbejdet de nyeste skøn for udviklingen i skattegrundlaget for 2025-2027. Skønnene hviler på seneste vurderinger af forventningerne til skattegrundlaget fra Indenrigsministeriet samt opgørelser af indkomstgrundlaget i Egedal Kommune for 2022. I den forbindelse følger Egedal Kommune anbefalingerne fra KL. Det betyder, at de forventede indtægter fra skat, tilskud og udligning er nedjusteret med 16 mio. kr. i 2025 stigende til 23 mio. kr. i 2027.

Endeligt er prognosen for den gennemsnitlige likviditet tilrettet i forhold til likviditetsvirkningen af finansieringsomlægningen af afregningen af grundskyld, som er omlagt fra 2024 og frem jf. aftale om ny model for boligbeskatning.

Indtægtsbudgettet for 2024 er uændret, idet budgettet hviler på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for skatter, tilskud og udligning. Dette beror på, at den samlede forventede gevinst ved selvbudgettering forventes at udgøre 9 mio. kr. i 2024 på baggrund af skøn for skatteindtægter og befolkningsgrundlag. Der skønnes en yderligere gevinst i 2027 på potentielt 22 mio. kr. som imidlertid er afhængig af udviklingen i skattegrundlag og udgiftsbehov på landsplan. I lyset af den risiko, der er for en afmatning i økonomien, afhængighed i forhold til udviklingen på landsplan samt de generelle usikkerheder ved valg af selvbudgettering, indstilles valg af statsgaranti. Det skal i den forbindelse understreges, at det kræver et aktivt politisk tilvalg, såfremt at det i stedet ønskes at vælge selvbudgettering, med den indbyggede risiko der er beskrevet ovenfor.

Endeligt vedtog Byrådet i august 2023 nye ”Principper for Økonomistyring” i Egedal Kommune. Som følge heraf indstilles det yderligere, at de rådighedsbeløb, der er politisk besluttet med budget 2024 frigives i denne sag.

Der vedlægges en opdateret hoved- og beholdningsoversigt, ligesom der vedlægges et takstbilag for 2024, som afspejler budgetaftalen.

Budgettet hviler på følgende kommunale skattesatser:

- a. Udskrivningsprocent for kommunal indkomstskat: 25,7
- b. Grundskyldspromille ejendomme: 8,8 jf. aftale om ny model for boligbeskatning.

Byrådet skal ligeledes godkende kirkeskatteprocenten på grundlag af de af Frederikssund Provsti budgetterede udgifter til driften af folkekirkerne i Egedal Kommune. I Provstiets budgetforslag for 2024 udgør kirkeskatten uændret 0,76 pct.

Sidste frist for partiernes fremsendelse af ændringsforslag til budgettet er den 5. oktober kl. 12.00, jf. den politiske budgettidsplan.

Borgerdialog

Budgetforslaget har været i høring i perioden 28. august til 8. september 2023. Der er modtaget 114 høringssvar. Der har ligeledes været afholdt borgermøde om budgetforslaget den 31. august 2023. Høringssvar og input fra borgermødet har været inddraget i det politiske arbejde med budget 2024-2027.

Beslutning i Økonomiudvalget den 04-10-2023

Anbefalet.

Bilag

Budgetaftale 2024-2027

Takstoversigt 2024

Hoved- og beholdningsoversigt 2023-27