

# REFERAT Økonomiudvalget - 2022-2025 d. 02-10-2023

**Mødedato** Mandag d. 02. oktober 2023 kl. 16:30

**Mødested** Mødelokale 2, Allerslev

**Mødedeltagere** Mikael Ralf Larsen, Rikke Zwisler Grøndal, Tina Mandrup, Flemming Damgaard Larsen, Peter Olsen, Grethe Nørtoft Saabye, Carsten Rasmussen, Ole Blickfeldt

## **Indholdsfortegnelse**

ØU - Godkendelse af dagsorden.....	3
ØU - Budget 2024-2027 - 2. behandling.....	4
ØU - Godkendelse af referat.....	7

## **Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden**

### **Beslutning**

Godkendt.

## Punkt 2: ØU - Budget 2024-2027 - 2. behandling

23-006006

### Beslutning

Økonomiudvalget anbefaler;

1.a Indstillingen anbefales

1.b Indstillingen anbefales

2. Indstillingen anbefales

3. Socialdemokratiet (A) fremsatte ændringsforslag, der vedlægges sagen til Kommunalbestyrelsens 2. behandling;

For stemte: Carsten Rasmussen (A), Rikke Zwisler (A) - i alt 2.

Imod stemte: Flemming Damgaard Larsen (V), Tina Mandrup (V), Michael Ralf Larsen (F), Grethe Nørtoft Saabye (C) og Ole Blickfeldt (Æ) – i alt 5.

Forslaget anbefales ikke.

Den politiske aftale for flerårsbudgettet (bilag 8) indarbejdes i det budgetforslag, der forelægges til Kommunalbestyrelsens 2. behandling

For stemte: Flemming Damgaard Larsen (V), Tina Mandrup (V), Michael Ralf Larsen (F), Grethe Nørtoft Saabye (C), Ole Blickfeldt (Æ) – i alt 5

Imod stemte: Carsten Rasmussen (A) og Rikke Zwisler (A) - i alt 2 med den bemærkning, at A fremlægger eget budgetforslag.

Forslaget anbefales.

4. Indstillingen anbefales

5. Indstillingen anbefales

6. Indstillingen anbefales

### Resumé

Lejre Kommunes budget skal behandles af Kommunalbestyrelsen to gange med minimum 3 ugers mellemrum.

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede den 4. september 2023 Økonomiudvalgets budgetforslag 2024-2027. Budgetforslaget har været i høring i perioden 30. august 2023 til den 21. september 2023.

Indkomne høringssvar til budget 2024-2027 vil fremgå af Lejre Kommunes hjemmeside, og er desuden i FirstAgenda. Høringssvar indgår således ikke i denne dagsorden.

Vedhæftet sagen er en række bilag, der uddyber indhold og forudsætninger i budget 2024-2027.

2. behandling af budgettet er også vedtagelsen af budget 2024-2027. I den forbindelse skal skatteprocent og grundskyldspromille besluttes, der skal vælges mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag og selvbudgettering samt en række andre formaliteter.

### Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at følgende forudsætninger for budget 2024 godkendes:

- a. Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,31 procent
  - b. Grundskyldspromillen for grundskatter fastsættes til 9,6 promille jf. udmeldt loft for grundskyldspromille og 7,2 promille for produktionsjord
2. at selvbudgettering vælges som grundlag for beregning af skatteprovenu og tilskud og udligning,
  3. at Økonomiudvalget beslutter, om konsekvenserne af den politiske aftale for flerårsbudgettet (bilag 8) skal indarbejdes i det budgetforslag, der forelægges til Kommunalbestyrelsens 2. behandling,
  4. at bevillingsoversigt med angivelse af overførselsadgang/uden overførselsadgang godkendes, jf. bilag 4,
  5. at takster for 2024 fastsættes på baggrund af det endeligt vedtagne budget og fremlægges til godkendelse i november,
  6. at der gives en bemyndigelse til, at administrationen kan flytte budget mellem bevillinger indenfor de rammer, som er beskrevet i sagsfremstillingen.

## Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

## Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede den 4. september 2023 budgetforslag 2024-2027.

Budgetforslaget har været i høring i perioden 30. august 2023 til den 21. september 2023. Indkomne høringssvar til budget 2024-2027 fremgår af Lejre Kommunes hjemmeside, og er desuden lagt i FirstAgenda. Høringssvar indgår således ikke i denne dagsorden.

Der er inden 2. behandling i Økonomiudvalget fremsendt ændringsforslag til budget 2024-2027 fra Venstre, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre samt Danmarksdemokraterne som er vedlagt som bilag 8. Økonomiudvalget kan beslutte, at ændringsforslag skal indarbejdes i budgetforslaget, som oversendes til Kommunalbestyrelsen.

Kommunalbestyrelsen skal ved budgetvedtagelsen beslutte, om Lejre Kommune skal vælge et statsgaranteret indkomstskattegrundlag eller et selvbudgetteret indkomstskattegrundlag. Selvbudgettering medfører, at skattegrundlag, tilskud og udligning efterreguleres i forhold til den faktiske udvikling tre år efter budgetåret - dvs. i 2027. Denne efterregulering kan være såvel positiv som negativ.

Udgangspunktet for 2. behandlingen af budget 2024-27 er statsgaranti, men der er i bilag 7 udarbejdet notat omkring selvbudgettering, hvor der anbefales selvbudgettering. Der forventes en gevinst på ca. 34 mio. kr. i fordelt med ca. 20 mio. kr. 2024 og 14 mio. kr. i 2027 ved dette valg af selvbudgettering. Anbefalingen er uddybet i bilag 7, men det anbefales ikke at indarbejde eventuel efterregulering i 2027.

Udviklingen i kommunernes indkomstskattegrundlag er nært forbundet med konjunktursituationen. Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet i august viser et forøget skøn for det kommunale skattegrundlag for indkomstskat på ca. 19 mia. kr. for 2024 i forhold til økonomisk redegørelse for maj, som dannet grundlag for den udmeldte statsgaranti. Det svarer til ca. 1,7 pct. Den samlede udvikling dækker over forskelle mellem de enkelte kommuners udvikling.

Regeringen angiver i redegørelsen, at der er en række væsentlige negative risici forbundet med det aktuelle konjunkturbillede. Det omfatter bl.a. de fortsatte økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine, og afledte forsyningsvanskeligheder for bl.a. fødevarer- og energimarkeder.

På trods af, at statsgaranti for 2024 hviler på et solidt grundlag vurderes det, at Kommunalbestyrelsen bør overveje selvbudgettering i 2024. Det skyldes både den aktuelle positive udvikling i befolkningstal, samt en positiv forventning til det kommunale indkomstgrundlag fra finansministeriet.

I budgetforslag 2024 indgår ligeledes den forudsætning, at alle kommunale skatteprocenter i 2024 fastholdes på et uændret niveau i forhold til 2023. Det gælder på indkomstskat (25,31 procent), Kirkeskat (1,05 procent) og Dækningsafgift private virksomheder (0 promille).

I forhold til de kommunale grundskyldspromiller er disse fastsat ved lov, så proventet fra grundskylden i hver enkelt kommune i 2024 svarer til, hvad grundskylden i 2024 ville udgøre med en stigningsbegrænsning på 2,8 pct. fra 2023 til 2024. For Lejre Kommune er loftet for alm. ejendomme fastlagt til 9,6 promille og for produktionsjord til 7,2 promille. Budgetforslag 2024-2027 bygger på denne maksimale grundskyldspromille.

Budgetforslaget til 2. behandlingen er opsummeret i en hovedoversigt (bilag 2).

En del af budgettet for 2024 er også de takster, som Lejre Kommune opkræver for forskellige ydelser/services. Det foreløbige takstblad er vedlagt som bilag 6. Hvis der bliver godkendt ændringsforslag til budgettet, som vil have betydning for taksterne, vil de blive genberegnet og præsenteret til godkendelse i Kommunalbestyrelsen i november 2023.

Budgettet er i Lejre Kommune delt op i en række forskellige bevillinger. Disse fremgår af bilag 2. Eventuelle ændringer som følge af de politiske ændringsforslag er ikke indregnet i oversigten. Bevillingerne har enten "overførselsadgang" eller "ikke overførselsadgang" af eventuelt mer-/mindreforbrug ved regnskabsårets afslutning. Dette fremgår ligeledes af bevillingsoversigten.

Administrationen foreslår, at fra budget 2024 og frem gives der en bemyndigelse til, at administrationen kan foretage følgende justeringer i budgettet på tværs af bevillinger, som samlet set går i 0 (dvs. at budgetterne øges nogle steder og reduceres andre steder uden at påvirke kasseforbruget):

- Justering af budgettet til daginstitutioner på baggrund af børnetal og tildelingsmodel. Her kan budgettet både øges og reduceres. Modposten er altid den centrale konto for tildeling efter børnetal.
- Justering af budgettet til skolerne på baggrund af tildeling af ekstra ressourcer til særlige indsatser. Her kan budgettet kun øges, og modposten er centrale konti på skoleområdet.
- Justering af budgettet til hjemmeplejen på baggrund af visiterede/leverede timer og timepriser. Budgettet udmøntes hver måned og kan kun øges. Modposten er visitationens budget til timer i hjemmeplejen.
- Justering af budgettet, hvor det er relevant i organisationen på baggrund af tildeling af eksterne projektmidler til særlige opgaver/indsatser. Selve projektet, indsatserne og indtægterne godkendes politisk en gang for alle. Det, der kan håndteres administrativt, er den konkrete udmøntning af midler til de enkelte bevillinger indenfor projektets ramme.
- Justering af budgettet, hvor det er relevant i organisationen som følge af indkøbs- eller digitaliseringsbesparelser. Hvis der er vedtaget en central besparelsepulje enten på baggrund af forventede indkøbsbesparelser eller digitaliseringsbesparelser skal puljen udmøntes løbende, når besparelserne realiseres. Når der indgås en indkøbsaftale, som sikrer samme vare/ydelse til en billigere pris, eller hvis digitaliseringen af en arbejdsgang medfører en besparelse i medarbejdertimer, så kan gevinsten udmøntes administrativt, således at budgettet reduceres på den relevante bevilling, og modposten er den centrale besparelsepulje.

## **Bilag**

Bilag 1 -2. budgetstatus for budget 2024 -2027

Bilag 2 - Hovedoverisgt budget 2024-2027

Bilag 3 -Investeringsoverisgt budget 2024-2027

Bilag 4 -Bevillingsoversigt 2024-2027

Bilag 5 -Budgetbemærkninger 2024-2027

Bilag 6 -Takstkatalog 2024-2027

Bilag 7 - Statsgaranti eller selvbudgettering

Bilag 8 -Budgetaftale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Radikale Venstre samt Danmarksdemokraterne

### **Punkt 3: ØU - Godkendelse af referat**