

REFERAT Byråd 2022-2025 d. 12-09-2024

Mødedato Torsdag d. 12. september 2024 kl. 17:00

Mødested Byrådssalen

Mødedeltagere Tina Hansen, Lars Hansborg-Sørensen, Jesper Hauritz Sørensen, Malte Brovall Jäger, Kristian Hald, Terje Pedersen, Kent Rahbek Thejsen Valsø, Lars Ole Thejsen Valsø, Henrik Lena Madsen, Jens-Arne Hansen, Jens Gantriis, Kasper Ejsing Olesen, Sebastian Nielsen, Jan Johansen, Alex Haurand, Malene Hansen, Karen Dalsgaard, Mogens Jørgensen, Britt Pedersen, Bettina Drefeld Eriksen, Michael Nielsen, Allan Viktor Thomsen, Jesper Schmidt-Nielsen, Heino Salling, Bibi Foged Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Spørgetid.....	4
Beslutningssag: 1. behandling af Direktionens forslag til budget i balance 2025 - 2028.....	5
Beslutningssag: Statsgaranti eller selvbudgettering i 2025.....	13
Sager og skrivelser til orientering - åbent punkt.....	17
Lukket: Sager og skrivelser til orientering - lukket punkt.....	18
Godkendelse af referat.....	19

Punkt 480: Godkendelse af dagsorden

S2021-43913

Sagsfremstilling

-

Aktuel beslutning på Byråd 12-09-2024

Godkendt.

Jens-Arne Hansen var fraværende, i stedet mødte John Eriksen.

Tina Hansen var fraværende, i stedet mødte Dorte Sams.

Punkt 481: Spørgetid

S2021-43913

Sagsfremstilling

-

Aktuel beslutning på Byråd 12-09-2024

Ingen spørgsmål under spørgetid.

Punkt 482: Beslutningssag: 1. behandling af Direktionens forslag til budget i balance 2025 - 2028

S2024-7995

Resumé

Sagen gennemgår og beskriver direktionens budgetoplæg til et budget i balance for perioden 2025 - 2028 med henblik på 1. behandling af budget 2025-2028 i Økonomiudvalget og Byrådet. Budgetforslaget er udarbejdet før kendskabet til Økonomisk Redegørelse fra august måned som indikerer, at det kan være favorabelt for Kerteminde Kommune at vælge selvbudgettering fremfor statsgarantien.

Der var frist på høringssvar d. 4. september. Høringssvarende er vedlagt sagen for at kunne indgå i den videre budgetproces.

Sagsfremstilling

Direktionen har udarbejdet et budget i balance til 1. behandling i Økonomiudvalget og Byrådet. Budgetforslaget er udarbejdet med udgangspunkt i det vedtagne budget 2024 - 2027, som er opregnet til 2025 priser og korrigeret for en række ændringer, som vil være beskrevet i nærværende sag. For en mere detaljeret beskrivelse af de enkelte ændringer henvises til de vedhæftede bilag.

Direktionen budgetforslag 1. behandles i Økonomiudvalget samt Byrådet. Borgmesteren vil ud fra direktionens oplæg udarbejde sit budgetforslag som præsenteres for de politiske partier og dermed igangsætte de politiske forhandlinger.

1. RESULTATET AF DIREKTIONENS BUDGETFORSLAG - DEN ØKONOMISKE POLITIK

Resultatoversigten viser konsekvenserne af direktionens budgetforslag. Den økonomiske politik indebærer at:

1. Der skal være et resultat af ordinær drift på minimum 75 mio. kr. som kan finansiere anlæg og udgifter til afdrag samt evt. kasseopbygning
2. Der skal være et anlægsbudget på mellem 60-90 mio. kr.
3. Kommunens gæld skal falde i budgetperioden
4. Der skal være en gennemsnitlig likviditet på 75 mio. kr. forstået som likviditeten gennemsnitligt over 12 mdr. (fremgår af afsnit 2)
5. Der må samlet set ikke være et kassetræk i budgetperioden

Direktionens budgetforslag lever ikke op til økonomisk politiksk krav om et resultat af ordinær drift på 75 mio. kr., i 2025. Afvigelsen er markeret med rød i resultatoversigten og forklares nedenfor.

Herudover efterlever budgetforslaget økonomisk politik:

Der vil over hele perioden ske en kasseopbygning med 60,7 mio. kr. Sammenholdes dette med det vedtagne budget for 2024 - 2027, så er det en forværring af kasseopbygningen med 37,6 mio. kr. Forværringen skal tilskrives et fald i forventningen til indtægter fra skatter, tilskud og udligning, som vil blive beskrevet i nærværende notat.

Der sker i budgetperioden en gældsafvikling med 174,6 mio. kr. Sammenholdes dette med det vedtagne budget for 2024-27, så afdrages der 11,2 mio. kr. mindre. Dette skyldes, at der forventes at optages mindre lån i budgetperioden 2025 - 2028.

Den gennemsnitlige likviditet vil med direktionens budgetforslag være på 127,3 mio. kr. i 2025 og herefter stigende.

Tabel 1: Resultat af direktionens budgetoplæg

Indtægter (skatter og generelle tilskud)	Måltal	2025	2026	2027	2028
Driftsudgifter inkl. renter					
A: Resultat af ordinær drift	-75 mio. kr.	-64.650	-81.198	-124.405	-144.772
Anlæg		64.784	-81.198	-124.405	-144.772
Anlæg - Jordforsyning		-4.050	-4.050	-3.800	-3.630
B: Anlæg i alt netto		60.734	45.853	75.475	70.070
B1: Anlæg i alt brutto	60-90 mio. kr.	67.414	60.225	87.225	74.200
C: Balanceforskydninger		-35.419	-547	-537	-530
D: Lån og afdrag	Nettoafdrag	39.172	31.656	43.685	24.745
I alt tilgang kassen (A+B+C+D)		-163	-4.235	-5.781	-50.487

Hvorfor lever budgetforslaget ikke op til økonomisk politik i 2025?

Det uventede tab af indtægter i 2025 og overslagsår vurderes ikke at kunne indhentes fuldt ud gennem besparelser på driften i 2025.

Der er i budgetforslaget, jf. resultatoversigten ovenfor, forudsat gennemført besparelser på driften i 2025 for 18,2 mio. kr. gennem brug af omstillingspuljen og 11 mio. kr. gennem supplerende besparelser, i alt 29,2 mio. kr. i 2025. I 2026 er forudsat en stigning i de supplerende besparelser med 4 mio. kr. således at der samlet set er indlagt besparelser for 33,2 mio. kr. i 2026 og de følgende år. Yderligere er der i Budget 2024, overslagsår 2025 vedtaget en yderligere besparelse på 2,6 mio. kr. på (decentral) administration.

Hvis resultatet af ordinær drift i 2025 skal være på 75 mio. kr., jf. økonomisk politik, skal der indarbejdes for yderligere 10 mio. kr. besparelser i 2025, og det kan direktionen ikke anbefale. Derfor går budgetforslaget på kompromis med økonomisk politik på dette ene kriterie, og derfor ligger anlægsniveauet i 2025 og 2026 på et minimum i forhold til økonomisk politik.

2. LIKVIDITETSMÆSSIGE KONSEKVENSER AF BUDGETFORSALGET

Med de indlagte forudsætninger, vil den gennemsnitlige likviditet være 127,3 mio. kr. ultimo 2025. Af den Økonomiske Politik fremgår det, at den gennemsnitlige likviditet skal være minimum 75 mio. kr. De væsentlige forudsætninger er:

- Samlet budgetoverholdelse i regnskab 2024
- Midtvejsreguleringen forventes at tilføre kassen 9,6 mio. kr.
- Samlet på driften forventes ingen overførsel fra 2024 til 2025. Det betyder, at der forventes at blive overført lige så store underskud som overskud fra 2024 til 2025
- Indtægter på 5 mio. kr. fra udbud vedr. ladestandere i 2024
- Salgsindtægt fra salg af jord i Langeskov på 22 mio. kr. Indtægten forudsættes at falde ultimo 2024.
- Der overføres 5 mio. kr. i uforbrugte anlægsmidler fra 2024 til 2025 samt i overslagsårene

- Salgsindtægt på 12 mio. kr. forskydes fra 2024 til hhv. 2025 og 2026
- Direktionens budgetforslag er lagt til grund med den deraf afledte kasseopbygning, jf. ovenfor

3. UDVIKLINGEN FRA DET OPRINDELIGT VEDTAGET BUDGET 2025 TIL DET FORSLÅEDE BUDGET 2025

Indtægter

Skatter

Ved sidste års budgetvedtagelse budgetterede vi med et overskud på 20,7 mio. kr. som følge af de nye midlertidige ejendomsvurderinger. Allerede ved budgetvedtagelsen var der klarhed over, at de ekstra indtægter var forbundet med stor risiko, da ejendomsvurderingerne ville blive opdateret igen. De seneste vurderinger på ejendomme og selskabsskat medfører, at vi skal tilbagebetale cirka 22,5 mio. kr. igen i 2025.

Under skatter modsvares de tabte indtægter næsten af stigende indtægter fra indkomstskatter. Samlet for skatteområdet mangler Kerteminde Kommune 1,3 mio. kr.

Tilskud og udligning

Som følge af de stigende skatteindtægter taber Kerteminde Kommune på udligningen, da vi nærmer os landsgennemsnittet for den gennemsnitlige indkomst pr. borger. Dertil kommer tabet i bloktilskuddet som følge af selvbudgetterende kommuner og en højere indkomst fra indkomstskatter på landsplan. Når kommunerne under et får flere indtægter end forventet nedjusteres bloktilskuddet.

Samlet for skatter, tilskud og udligning modtager Kerteminde Kommune 37,6 mio. kr. mindre i indtægter.

Driftsudgifter

Samlet er driftsbudgetterne løftet med 25,791 mio. kr. i 2025 inklusiv omstillingspuljen og de supplerende besparelser. De supplerende besparelser på -11 mio. kr. er placeret midlertidigt under Tværgående Administration sammen med regnskabsværnet på +12,9 mio. kr. Regnskabsværnet har til formål at løfte den ramme for 2025, som Kerteminde Kommune har til at afholde serviceudgifter. Regnskabsværnet påvirker ikke kassen.

I driftsudgifterne indgår også tidligere besluttede administrative besparelser som har en samlet effekt på 20 mio. kr. i 2025 hvoraf 2,6 mio. kr. p.t. er u-udmøntet. Det er direktionens plan at udmøntningen sker gennem ledelseseffektivisering i forbindelse med organisationsudviklingens fase 2, jf. politisk beslutning om ændringer i opgavefordelingen.

Tabel 2: Oversigt over ændringer på driften

	Mio. kr.
Lov- og cirkulæreprogrammet	1.248
Øvrige tekniske korrektioner	47.914
Demografi	-5.503
Omstillingspuljen	-17.868
Total	25.791

Arbejdsmarkedsområdet

Arbejdsmarkedsområdet er omfattet af budgetgarantien, da der er tale om udgifter, som er særligt følsomme over for ændringer i konjunkturerne. Budgetgarantien sikrer finansiering til kommunerne under ét via bloktilskuddet. Det betyder dog også, at den enkelte kommune ikke er garanteret at få den tilstrækkelige finansiering tilført, hvis kommunen har for mange borgere på offentlig forsørgelse ift. landsniveauet. I 2025 modtager Kerteminde Kommune 452 mio. kr. ifm. budgetgarantien og øvrige overførelser. KL laver hvert år, på baggrund af regnskabstallene, et skøn over kommunernes forventede udgiftsudvikling fordelt på forskellige målgrupper. KL's skøn for Kerteminde Kommune i 2025 udgør en samlet udgift på ca. 490 mio. kr. Kerteminde Kommune budgetterer med udgangspunkt i KL's samlede skøn over udgiftsudviklingen dog med en vurdering af den lokale udvikling i målgrupperne. Med Direktionens budgetforslag tilføres arbejdsmarkedsområdet I 2025 ca. 24 mio. kr. sammenlignet med niveau for overslagsårene fastlagt i budget 2024, og svarende til et samlet budget i 2025 på 483,9 mio. kr. Ændringerne på målgruppeniveau er beskrevet i bilag 2 Andre tekniske korrektioner. Den tekniske korrektion kan hovedsageligt forklares med udgangspunkt i udviklingen i antal førtidspensioner og fleksjob samt seniorpensionsordningen, hvor andelen af borgere i Kerteminde Kommune i disse ordninger er højere end på landsplan.

Korrektionen af arbejdsområdet er en del af "Øvrige tekniske korrektioner" i tabel 2.

Omstillingspuljen

I Direktionens budgetforslag er medtaget stort set hele omstillingspuljens besparelsemuligheder, dog med to ændringer:

Det vedrører en nedjustering af forslag 107 Nedlæggelse af elevpladser. Forslaget er halveret fra 0,7 mio. kr. til 0,350 mio. kr., så der fortsat er mulighed for én elevstilling i administrationen, og dermed at uddanne ny fremtidig arbejdskraft

Derudover nedjusteres forslag 110 Ungdomsskole til lovpligtige aktiviteter fra 2,480 til 2 mio. kr. Forudsætning for at kunne lykkedes med at omlægge Ungdomsskolen fra nuværende til fremtidens Ungdomsskole finder direktionen ikke at være tilstede, såfremt der ikke er midler hertil. Derfor nedjustere Direktionen forslaget med 480 t.kr. til omlægning af ungdomsskolen og dennes aktiviteter.

Øvrige tekniske korrektioner på driften - retvisende budgetter

Udover ovenstående, er der indlagt tekniske korrektioner for ca. 20 mio. kr. Det vedrører primært:

- Tilpasning af de mellemkommunale områder og indtægter fra den centrale refusionsordning på samlet 5,3 mio. kr., da der tidligere har været budgetlagt for lavt med den konsekvens, at øvrige bevillinger reelt har måttet spare for at kunne finansiere dette.
- Budgetmidler til Pleje og Sundhedsområdet i form af Pulje til Flere Hænder samt driftsmidler til 20 plejehjemspladser i Rynkeby på samlet 4,7 mio. kr. Disse midler blev i forbindelse med budget 2025-27 forudsat nedlagt, hvilket alligevel ikke er muligt, i det der fortsat er behov for pladserne.
- Tilretning af budget til betalinger til de private institutioner på dagtilbudsområdet. Tilretningen sker som følge af implementeringen af minimumsnormeringer og de dermed stigende takster. Løftet er 4,4 mio. kr.
- Midler til den kommunale medfinansiering. Kerteminde Kommune modtager hvert år opkrævningen for det kommende år som er 1 mio. kr. højere end forventet i 2025.
- Opnormering i team Job og Rekruttering som giver et budgetløft på 1 mio. kr. som følge af Byrådsbeslutning d. 25.4.2024
- Tilpasning af budgettet til Orange Planet på 2,2 mio. kr. som følge af flere visiterede børn til institutionen
- Stigende antal elever til Særligt Tilrettetlagt Ungdomsuddannelse (STU). Udviklingen kræver et løft af budgettet på 1,5 mio. kr.

Samlet er driftsbudgetterne løftet med 25,791 mio. kr. i 2025 inklusiv omstillingspuljen og de supplerende besparelser. De supplerende besparelser på -11 mio. kr. er placeret midlertidigt under Tværgående Administration sammen med

regnskabsværet på +12,9 mio. kr. Regnskabsværet har til formål at løfte den ramme for 2025, som Kerteminde Kommune har til at afholde serviceudgifter. Regnskabsværet påvirker ikke kassen.

I driftsudgifterne indgår også tidligere besluttede administrative besparelser som har en samlet effekt på 20 mio. kr. i 2025 hvoraf 2,6 mio. kr. p.t. er u-udmøntet. Det er direktionens plan at udmøntningen sker gennem ledelseeffektivisering i forbindelse med organisationsudviklingens fase 2, jf. politisk beslutning om ændringer i opgavefordelingen.

Anlæg

Direktionens budgetforslag indeholder en del ændringer til den oprindelige investeringsoversigt for overslagsår 2025, og disse forklares i korte træk nedenfor. Direktionens budgetforslag er baseret på følgende forudsætninger:

- Kerteminde Kommunes anlægsloft på 69,4 mio. kr. i 2025 overholdes. Det oprindelige bruttoanlægsbudget for 2025 var på 75,8 mio. kr. Der lægges med direktionens budgetforslag op til omprioriteringer på anlæg svarende til 8,4 mio. kr. i 2025
- Flere af de oprindelige anlæg er skubbet til overslagsårene for at skabe plads til kritiske, større renoveringsopgaver på kommunens bygninger

Med udgangspunkt i forudsætningerne har Direktionen prioriteret og ændret i budgetterede anlæg samt indarbejdet nye anlæg i anlægsbudgettet.

Væsentlige ændringer til budgetterede anlæg

Nedenfor fremhæves udvalgte budgetterede anlæg, der i Direktionens budgetforslag er blevet ændret. Listen er ikke udtømmende for alle ændringer, men fremhæver de væsentligste. En udtømmende liste kan findes i bilag 14 Anlæg.

- Renovering af faglokaler og atletikbaner (5 mio. kr.) er udskudt fra 2025 til 2027. Renoveringen vurderes ikke at være kritisk for eksisterende konstruktioner og der kan laves midlertidige løsninger
- Renovering af 6 tage på Nyvangsskolen (6,35 mio. kr.) gennemføres ikke i 2026 men projektet fordeles med ca. 2 mio. kr. pr. år over årene 2026, 2027 og 2028
- Projektet "Dagtilbud Marslev" var budgetteret med 13,6 mio. kr. i 2026. Der bruges 1,2 mio. kr. af anlægssummen i 2025 til at flytte en pavillon fra Marslev til Langeskov. Pavillon skal fjernes fra Marslev, og der er kapacitetsmangel i Langeskov. De resterende 12,5 mio. kr. flyttes fra 2026 til 2027, da det først er fra 2028, at befolkningsprognosen viser en markant kapacitetsmangel
- Anlægget "Pulje Trafiksikkerhed/Cykelsti" med 1 mio. kr. i 2025, 4 mio. kr. i 2026 og 1 mio. kr. i 2027 fjernes og midlerne anvendes til medfinansiering af de to konkrete cykelstiprojekter (Kerteminde-Ladby og Ladby-Nymarken), hvor Kerteminde Kommune har fået tilsagn om 50% medfinansiering

Nye budgetterede anlæg

Nedenfor fremhæves udvalgte anlæg som er indarbejdet som nye anlægsprojekter i Direktionens budgetforslag. Listen er ikke udtømmende, men fremhæver de væsentligste.

- To nye cykelstiprojekter (Kerteminde-Ladby og Ladby-Nymarken) til samlet 25 mio. kr. Kerteminde Kommune får 50% statslig medfinansiering. Projekterne gennemføres i perioden 2025-2027
- Nyt tag over fagfløjen på Kerteminde Byskole, idet der er tale om et asbesttag, som smuldre og som skal udskiftes for at undgå store vedligeholdelsesudgifter samt skader på konstruktioner. Projektet budgetteres til 5 mio. kr. i 2026
- Nyt tag på Langeskov Skove afd. Pilen. Udskiftes i 2027 til 3,2 mio. kr. Taget er nedslidt og skal udskiftes for at undgå store vedligeholdelsesudgifter samt skader på konstruktioner
- Nyt tag på Marslev Skole. Taget er nedslidt og utæt flere steder. Projektet gennemføres i 2028 og er budgetteret til 4,2 mio. kr.
- Nyt tag og ny ventilation på Orange Planet, Langeskov. Taget er fra 1970 samt aldrende ventilation er udtjent (tag porøst og utæt), og skal udskiftes for at undgå store vedligeholdelsesudgifter samt skader på konstruktionen.

Projektet er budgetteret til 1,3 mio. kr. i 2028

- Udskiftning af tag på Strandgården i Kerteminde. Taget er utæt flere steder og medfører store vedligeholdelsesudgifter, skader på konstruktioner samt potentiel udvikling af skimmel. Projektet er budgetteret til 1,2 mio. kr. i 2025
- Renovering af broer baseret på vurdering af eksterne eksperter samt Vejdirektoratet. Renoveringsprojekterne er budgetteret som følgende: Bro 64 i Mesinge til 0,5 mio. kr. i 2025, Langebro til 2,7 mio. kr. i 2026 og Bro 67 Bycentervej i Langeskov til 1,2 mio. kr. i 2028
- Vedligeholdelseefterslæb på havne og marina. En ekstern analyse af konstruktioner over og under vand har vist et stort og kritisk vedligeholdelseefterslæb. Analysen viser et vedligeholdelsesbehov på ca. 50 mio. kr. inden 2030. I Direktionens budgetforslag er indarbejdet 5,3 mio. kr. i 2025, 8 mio. kr. i 2026 og 25 mio. kr. i 2028
- Klimasikring af Kerteminde By. I budgettet er afsat 0,5 mio. kr. i 2025, 1,5 mio. kr. i 2026 og 0,5 mio. kr. i 2027 til processtøtte til klimasikring af Kerteminde by. Midler skal allokeres til juridisk og ekstern bistand samt processtøtte til blandt andet inddragelse af borgere og interessenter. Klimasikring af Kerteminde by er et af de højest prioriterede klimasikringsprojekter i Kerteminde Kommunes klimasikringsplan/DK2020-plan

En udtømmende gennemgang af alle ændringer i eksisterende anlæg samt nye anlæg findes i bilag 14 Anlæg.

Der er i 2028 indarbejdet en pulje på 34 mio. kr. udover de eksisterende anlæg til politisk prioritering.

Afdrag på lån og renter

Med Direktionens budgetforslag øges forventningerne til lånoptagelse med udgangspunkt i det korrigerede anlægsbudget således, at der i 2025 optages lån for 12 mio. kr., svarende til et løft på 6 mio. kr. begrundet i Økonomiudvalgets beslutning vedr. optagelse af lån til kran d. 21.8.2024. I overslagsårene 2026, 2027 og 2028 er forudsat et låneoptag på hhv. 10,5 mio. kr. i 2026 faldende til 6,5 mio. kr. i 2027 og 2028.

Der er i Direktionens budgetforslag indarbejdet anlægsforslag vedrørende Kerteminde Marina for 38,3 mio. kr. i hele budgetperioden. Disse vil kunne lånefinansieres, men denne mulighed er ikke indarbejdet i Direktionens budgetforslag.

Der er endvidere i Direktionens budgetforslag en anbefaling om at prioritere større renoveringsprojekter i bygningsmassen (tage). Der vil, hvis dette indgår i budgetvedtagelsen, forventeligt kunne opnås et højere niveau for lån til energirenovering. Dette er heller ikke indarbejdet i Direktionens budgetforslag.

Service og anlægsrammen

Direktionens budgetforslag holder sig inden for de udmeldte rammer for anlæg og service i 2025.

Serviceammen for Kerteminde Kommune er på 1.340 mio. kr. Kommunen skal sigte mod at holde serviceudgifterne inden for dette beløb. I Direktionens budgetforslag er der i 2025 indarbejdet serviceudgifter for 1.293 mio. kr. Dette er inklusiv regnskabsværn på 12,9 mio. kr. Det betyder, at Direktionens oplæg ligger 47 mio. kr. under den udmeldte servicerramme.

Anlægsrammen for Kerteminde Kommune er på 69,4 mio. kr. i 2025. Det er en bruttoanlægsramme, og omfatter både jordkøb og øvrige anlægsudgifter. I Direktionens budgetforslag er der i 2025 indarbejdet anlægsudgifter for 67,4 mio. kr.

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Med direktionens budgetforslag overholdes den økonomiske politik med undtagelse af måltallet vedr. resultatet af den ordinære drift. Den gennemsnitlige kassebeholdning lever samtidig op til målet om en gennemsnitlig likviditet på 75 mio. kr. Endeligt ligger budgetforslaget under både service- og anlægsrammen.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelsesvedtægt

Høring

Direktionens budgetforslag har været i høring i perioden d. 23. juli til 4. september.

Politikker og strategier

Kommunens økonomiske politik

Punktet afgøres i

Byrådet

Indstilling: Direktionen indstiller at

1. Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 26,1 %
2. Grundskyldspromillen for øvrige ejendomme fastsættes uændret til 12,4 promille
3. Grundskyldspromillen for landbrugsejendomme fastsættes uændret til 7,2 promille
4. Dækningsafgiftspromillen for erhvervsjendomme fastsættes uændret til 3,1 promille
5. Dækningsafgiftspromillen på forskelsværdien af offentlige ejendomme fastsættes uændret til 8,75 promille
6. Dækningsafgiftspromillen på grundværdien af offentlige ejendomme fastsættes uændret til 8,75 promille
7. Der vælges statsgaranti ift. udskrivningsgrundlag og generelle tilskud
8. Direktionens ændringer til drift, anlæg og finansiering indarbejdes i budget 2025 - 2028
9. Kirkeskatten fastholdes på 0,98 % efter aftale med provstiet
10. Direktionens forslag til budget til 1. behandling godkendes

Beslutning på Økonomiudvalg 11-09-2024

Indstilling anbefales.

Aktuel beslutning på Byråd 12-09-2024

Indstilling godkendt.

Bilag

Bilag 1 - Bevillingsoversigt

Bilag 2 - Andre tekniske korrektioner

Bilag 3 - Demografiregulering

Bilag 4 - Lov- og cirkulæreprogram

Bilag 5 - Omstillingspulje

Bilag 6 - Budgetneutrale omplaceringer

Bilag 7 - Reduktioner

Bilag 8 - Udvidelser

Bilag 9 - Afledt drift af anlæg

Bilag 10 - Renter

Bilag 11 - Balanceforskydninger

Bilag 12 - Afdrag på lån

Bilag 13 - Lån, skatter, tilskud og udligning

Bilag 14 - Anlæg

Bilag 15 - Investeringsoversigt

Bilag 16 - Høringssvar - Omstillingspuljen

Bilag 17 - Høringssvar - Direktionens budgetforslag

Punkt 483: Beslutningssag: Statsgaranti eller selvbudgettering i 2025

S2024-8680

Resumé

D. 30. august 2024 udkom Økonomisk Redegørelse - august 2024. Økonomisk Redegørelse er vigtig i forhold kommunernes valg af selvbudgettering, da kommunernes skatter og udligning afhænger af den forventede vækst på landsplan og i den enkelte kommune. Det skal med punktet besluttes, om der ønskes selvbudgettering eller statsgaranti i 2025. Beslutningen stadfæstes ved 2. behandlingen af budgettet.

Sagsfremstilling

I forbindelse med godkendelsen af budget 2025-2028 skal byrådet beslutte, om der skal vælges selvbudgettering eller statsgaranti i 2025.

Valg af statsgaranti

Ved valg af statsgarantien garanteres Kerteminde Kommune de indtægter som er indeholdt i statsgarantien uden en efterfølgende efterregulering.

Valg af selvbudgettering

Vælger Kerteminde Kommune at selvbudgettere, angiver vi vores forventning til folketallet og udskrivningsgrundlaget. Udskrivningsgrundlaget er det grundlag vi opkræver indkomstkatten fra på 26,10 %. Hvis der selvbudgetteres i 2025, vil vi i 2025 modtage de indtægter vi er berettiget til ud fra vores egne forventninger om udviklingen i folketallet og udskrivningsgrundlaget. I 2028 vil alle selvbudgetterende kommuner blive efterreguleret. Har Kerteminde Kommune fået for mange indtægter i 2025 skal vi betale tilbage til staten. Har kommunen fået for lidt modtager vi det resterende tilgodehavende. Når det vurderes om der skal selvbudgetteres, er det derfor vigtigt både at kigge på 2025 og efterreguleringen i 2028.

Vælges der selvbudgettering, er det således forbundet med stor usikkerhed, og der bør derfor være et ekstraordinært stort provenu forbundet med valget. Derudover bør det tages i betragtning, hvor mange kommuner som forventer at selvbudgettere, da det har stor betydning for bloktilskuddet. Desto flere kommuner som selvbudgetterer, desto mindre skal vi forvente at få i bloktilskud i 2028.

Ved 2. behandlingen af budgettet vil der være et bedre overblik over de enkelte kommuners forventede valg.

FORUDSÆTNINGER

Med den seneste Økonomiske Redegørelse er udskrivningsgrundlaget på landsplan blevet opjusteret med 14,4 mia. kr. svarende til 1,1 %, og det gør det interessant at kigge ind i, om det kan være en fordel at selvbudgettere i 2025 eller ej.

Tabel 1 viser forudsætninger i statsgarantien og Kerteminde Kommunes egne forudsætninger ved eventuel selvbudgettering.

Tabel 1: Forudsætninger for statsgaranti og selvbudgettering

	Statsgaranti	Selvbudgettering
Folketal 1.1.2025	23.888	23.955
Udskrivningsgrundlag	5.032.123	5.101.191
Udskrivningsgrundlag pr. borger	210.655	212.949

Folketallet

Udviklingen i folketallet er afgørende for vores forventede skatteindtægter, bloktilskuddet og udligningen. I statsgarantien er det forventede folketal 23.888 pr. 1.1.2025. Det faktiske folketal 3. kvartal 2024 er 23.955. Det forventede provenu ved selvbudgettering er ud fra forudsætningen om, at folketallet fortsat er 23.955 1. januar 2025.

Udskrivningsgrundlaget

Udskrivningsgrundlaget i statsgarantien er 5.032.123 t.kr. for Kerteminde Kommune. Kerteminde Kommune har siden 2018 oplevet en tendens, som viser stigende vækst i udskrivningsgrundlaget på 1,37 %. Den stigning er forudsat at fortsætte fra 2024 til 2025. Derved forudsættes udskrivningsgrundlaget for 2025 at være 5.101.191 t.kr. ved eventuel selvbudgettering.

Økonomisk redegørelse angiver en forventet stigning i udskrivningsgrundlaget på 1,1 % på landsplan. Det vil sige, at vi forventer en højere vækst end alle landets kommuner. Når vi vækster mere end landsgennemsnittet, får vi mindre i udligning. Ligeledes får vi mere i udligning hvis vi vækster mindre end landsgennemsnittet.

Udskrivningsgrundlag pr. borger

I statsgarantien er der forudsat et udskrivningsgrundlag på 210.655 kr. pr. borger. Med den forudsatte vækst på 1,37 % i Kerteminde Kommune, vil forudsætningen for udskrivningsgrundlaget pr. borgere ved eventuel selvbudgettering være 212.949. Det vil sige, at kommunens borgere tjener mere og dermed betaler mere i indkomstskat.

Økonomiske konsekvenser/finansiering

Ved valg af selvbudgettering med de opsatte forudsætninger, vil den samlede forventede merindtægt for Kerteminde Kommune være 17 mio. kr. Fordelingen mellem 2025 og efterreguleringen i 2028 fremgår af tabel 2.

Tabel 2 - Forventet merindtægt ved selvbudgettering

	T.kr.
--	--------------

2025	
Tilskud og udligning	-8.976
Indkomstskat	18.027
Samlet 2025	9.051
2028 (efterregulering)	
Efterreguleringseffekt	7.964
Samlet merindtægt	17.015
Forventet bloktilskudsregulering i 2028	-2.800 til -13.700

Når kommuner vælger at selvbudgettere, vil det påvirke bloktilskuddet 3 år efter i efterreguleringsåret. Derfor bør det også tages i betragtning, hvor stor en reduktion i bloktilskuddet Kerteminde Kommune kan forvente. Reduktionens størrelse afhænger af antallet af selvbudgetterende kommuner og de forventninger den enkelte kommuner medtager i deres valg. På nuværende tidspunkt forventes der en negativ regulering på mellem 2,8 og 13,7 mio. kr. Det er vigtigt at pointere, at reguleringen af bloktilskuddet rammer Kerteminde Kommune uanset om der vælges statsgaranti eller selvbudgettering.

På det foreliggende grundlag anbefales statsgarantien. Situationen følges, og der foreligges en ny vurdering i forbindelse med 2. behandlingen af budgettet.

Lovgrundlag

-

Høring

-

Politikker og strategier

Økonomisk politik.

Punktet afgøres i

Byrådet

Indstilling: Direktionen indstiller at

1. Der vælges statsgaranti i 2025 med den bemærkning, at der forelægges fornyet vurdering ved 2. behandlingen

Beslutning på Økonomiudvalg 11-09-2024

Indstilling anbefales.

Aktuel beslutning på Byråd 12-09-2024

Indstilling godkendt.

Punkt 484: Sager og skrivelser til orientering - åbent punkt

S2021-43913

Sagsfremstilling

-

Aktuel beslutning på Byråd 12-09-2024

Intet.

Punkt 485: Lukket: Sager og skrivelser til orientering - lukket punkt

S2021-43913

Punkt 486: Godkendelse af referat

S2021-43913

Sagsfremstilling

Byrådet skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke "Godkend" i First Agenda efter oplæsning af referat.

Aktuel beslutning på Byråd 12-09-2024

Godkendt.