

REFERAT Økonomi- og erhvervsudvalget 2022-2025 d. 09-10-2024

Mødedato Onsdag d. 09. oktober 2024 kl. 18:00

Mødested Ærø Rådhus

Mødedeltagere Peter Hansted, Bent Juul Sørensen, Flemming Boye, Knud Borck, Minna Henriksen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2025 - 2028 til 2. behandling.....	4
Godkendelse af referat.....	8
Lukket: Personalesag.....	9

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

S2020-10537

Sagsfremstilling:

Her skal dagsorden godkendes.

Aktuel beslutning på Økonomi- og erhvervsudvalget 09-10-2024

Godkendt.

Punkt 2: Budget 2025 - 2028 til 2. behandling

S2024-3703

Indledning:

Økonomi- og Erhvervsudvalgets budgetforslag inkl. konsekvenser af prioriteringsdebatten og øvrige tekniske korrektioner efter 1. behandling sendes til 2. behandling i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 2. oktober samt i Kommunalbestyrelsen den 9. oktober 2024.

Sagsfremstilling:

Kommunalbestyrelsen besluttede den 18. september 2024, at Økonomi- og Erhvervsudvalgets budgetforslag overgives til 2. behandling i kommunalbestyrelsen den 9. oktober 2024.

Onsdag den 25. september blev der afholdt prioriteringsdebat, hvor et flertal af kommunalbestyrelsen indgik budgetforlig.

Der er i budgetforslag til 2. behandling indarbejdet yderligere tekniske korrektioner efter 1. behandlingen indtil prioriteringsdebatten samt konsekvenser af prioriteringsdebatten inkl. afledte konsekvenser på pris- og lønregulering.

Senest den 7. oktober fremsender Løn og Økonomi oplæg til budgetvalg mellem statsgaranti eller selvbudgettering. Økonomiudvalget tager stilling til budgetvalg på et ekstraordinært møde den 9. oktober forud for 2. behandling af budget 2025 - 2028 i Kommunalbestyrelsen.

Historik:

- Den 1. februar 2024 godkendte Økonomi- og Erhvervsudvalget budgetproces for budget 2025-28.
- Den 7. februar blev der afholdt temamøde i kommunalbestyrelsen om budgetkalender og proces.
- Den 9. april 2024 blev der afholdt budgetopstartsmøde, hvor status på Budget 2025 - 2028 blev forelagt for Kommunalbestyrelsen, Hovedudvalget og Lederforum. Efterfølgende var der gruppearbejde for Kommunalbestyrelsen, hvor der blev arbejdet med politiske mål.
- Den 17. april 2024 Kommunalbestyrelsens politisk godkendelse af konklusioner fra budgetopstarten.
- Den 13. maj 2024 var der frist for indsendelse af budgetønsker.
- Fra april til august er der arbejdet med selve budgetlægningen, udgifter og indtægter er gennemgået, konsekvenser af nye lovforslag er indarbejdet.
- Den 21. august 2024 blev der afholdt budgetseminar for Kommunalbestyrelsen, Lederforum og Hovedudvalget.
- Den 22. august 2024 behandlede Økonomi og Erhvervsudvalget på et ekstraordinært møde Budget 2025-2028 til 1. behandling og efterfølgende den 23. august 2024 blev budgettet sendt i offentlig høring.
- Den 18. september 2024 behandlede Kommunalbestyrelsen budget til 1. behandling inkl. høringsvar.
- Den 25. september 2024 blev der afholdt prioriteringsdebat, hvor der blev indgået budgetforlig.
- Den 26. september 2024 kl. 8.00 var der deadline for politiske ændringsforslag til 2. behandling i budget 2025.

Retsgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse § 37 samt Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision

Økonomi:

Der er indarbejdet statsgaranteret udskrivningsgrundlag i 2025 og overslagsårene med uændret skatteprocent på 26,1 pct. for indkomstskat. Kirkeskatten er nedsat fra 1,07 til 1,05 pct. Jfr. Langeland-Ærø Provsti.

Nedenfor er vist forskellige nøgletal i forbindelse med budget 2025-2028.

Mio kr.	2025	2026	2027	2028
Resultat af skattefinansieret drift	-35,7	-34,5	-20,6	-32,4

Politisk vedtaget måltal	-22,0	-22,0	-22,0	-22,0
--------------------------	-------	-------	-------	-------

Måltallet for resultatet af den skattefinansierede skal dække fremtidige udgifter til afdrag på lån og anlægsinvesteringer.

Mio kr.	2025	2026	2027	2028
Likviditet ultimo	73,2	56,1	31,6	32,7
Politisk vedtaget måltal			33,3	

Måltallet for likviditeten er dynamisk og udgør ved udgangen af 2027 33,3 mio. kr.

Efter indberetning af Prioriteringsdebatten og deraf afledt pris- og lønregulering er likviditeten ultimo 2027 1,7 mio. kr. under likviditetspejlemærket.

Ærø Kommune har overholdt den udmeldte serviceramme med et overskud på 5,7 mio. kr. og anlægsramme med et overskud på 12,1 mio. kr.

Efter 2. behandling kan der ske tekniske omplaceringer, inkl. afledt konsekvens på pris- og lønregulering.

Økonomisk påtegning:

Se økonomi

Sagen afgøres af:

Kommunalbestyrelsen

Indstilling:

Til politisk godkendelse:

A. Budget og prioriteringsdebat.

- Et flertal af kommunalbestyrelsen medlemmer indgik budgetforlig ved prioriteringsdebatten den 25. september 2024. Forligstekst er fremsendt pr. mail den 26. september 2024.

B. Supplerende tekniske korrektioner.

- Der er indarbejdet tekniske korrektioner siden 1. behandling til prioriteringsdebatten og igen efter prioriteringsdebatten.

C. Ændringsforslag.

- Ændringsforslag fra Kommunalbestyrelsens medlemmer og politiske grupper kan sendes til Løn og Økonomi indtil senest den 26. september 2024 kl. 8:00. Der er ikke modtaget ændringsønsker.

D. Udskrivningsgrundlag 2025.

- I det foreliggende budget materiale er indarbejdet statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2025, samt skønnet statsgaranti i overslagsårene.

E. Fastsættelse af kommunal udskrivningsprocent for 2025.

- Den kommunale udskrivningsprocent for 2025 fastsættes uændret til 26,1 %.

F. Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2025.

- I det foreliggende budget materiale er indarbejdet statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2025, samt skønnet statsgaranti i overslagsårene. Langeland-Ærø Provsti har valgt at nedsætte kirkeskatteprocenten fra 1,07 til 1,05 pct. I 2025.
Budgetteret mellemværende med kirken udgør ultimo 2025: 144 tkr. i kirkens favør.

I. Takstblad 2025.

- Takstblad/brugerbetaling Ærø Kommune
- Takstblad for Kommunale havne på Ærø

J. Fastsættelse af grundskyldspromille i 2025.

- Grundskyldspromillen er fastsat ved lov til 11,1 promille for øvrige ejendomme samt uændret 7,2 promille vedr. produktionsjord.

K. Opkrævning af dækningsafgift i 2025.

- Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendomme. I 2025 svarende til skatteåret 2023 jfr. L113.

L. Opdaterede oversigter og bilag:

- Budgetforlig/budgetaftale
- Prioriteringsdebat Budget 2025, regneark
- Tekniske korrektioner fra 1. behandling og frem til prioriteringsdebatten
- Bevillingsoversigt
- Bruger/skat efter indberetning af resultat af prioriteringsdebat, yderligere tekniske korrektioner, samt tilretning af P/L-pulje
- Servicedriftsudgifter
- Hovedoversigt, brutto og netto
- Takstblad/brugerbetaling Ærø Kommune
- Takstblad for Kommunale havne på Ærø

Beslutning på Direktionen 30-09-2024

Connie Kristensen og Jørn Matstrup Lundsgaard, Løn og Økonomi, deltog i punktets behandling.

Direktionen indstiller, at budgetforslag inkl. bilag A til og med L vedtages med følgende bemærkninger:

1. Risikopuljerne i 2026 og 2027 på 1 mio. kr. årligt fjernes af hensyn til overholdelse af pejlemærkerne og da risikopulje vurderes ved vedtagelsen af budget 2026.
2. Endelig stillingtagen til om Ærø Kommune skal vælge selvbudgettering foretages den 9. oktober 2024, hvor der er mere information om antallet af kommuner, som har valgt selvbudgettering.

Beslutning på Økonomi- og erhvervsudvalget 02-10-2024

Direktionens indstilling anbefales godkendt.

Aktuel beslutning på Økonomi- og erhvervsudvalget 09-10-2024

Økonomi- og erhvervsudvalget indstiller, at Ærø Kommune vælger selvbudgettering for budget 2025, og at grundlaget for selvbudgetteringen er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og befolkningstal. Dette betyder, at indtægter fastholdes i 2025, som præsenteret i budget til 2. behandling og at eventuel efterregulering i 2028 indarbejdes i budget 2026.

Supplerende sagsfremstilling:

Administrationen, den 3. oktober 2024:

Sekretariatet oplyser

- At Ærø Plus, v/Inga Blom Thomas ved mail af 2/10-24 til borgmesteren har fremsendt "Underændringsforslag til flertallets ændringsforslag til budget for 2025-28" til behandling under punktet "Budget 2025-2028 til 2. behandling" på Kommunalbestyrelsens møde den 9. oktober 2024.

Forslaget indeholder 8 elementer og et samlet økonomisk overblik over Finansiering 2025 samt påvirkning i overslagsårene. Der henvises til vedhæftede bilag.

- At Løn og Økonomis notat vedrørende selvbudgettering bliver fremsendt til kommunalbestyrelsen den 7/10-24.

Administrationen, den 7. oktober 2024:

Løn og Økonomi har udarbejdet notat vedrørende budgetvalg vedrørende budget 2025.

Administrationen anbefaler og indstiller til Kommunalbestyrelsen, at Ærø Kommune vælger selvbudgettering for budget 2025, og at grundlaget for selvbudgetteringen er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og befolkningstal. Dette betyder, at indtægter fastholdes i 2025, som præsenteret i budget til 2. behandling og at eventuel efterregulering i 2028 indarbejdes i budget 2026. I forbindelse med budget 2026 vil Ærø Kommune muligvis også have kendskab til resultatet af vores ansøgning om dispensation for budgetvalg vedr. 2024. Der kan således korrigeres for begge forhold.

Bilag

Notat vedr. Budget 2025, valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

Underændringsforslag til flertallets ændringsforslag til budgetforslag 2025 fra ÆrøPlus

Samsømodellen - bilfærge

Underskreven budgetaftale 2025

Budgetaftale B2025 regneark

Budget 2025 -28 Tekniske korrektioner fra 1. behandling og frem til prio

Budget 2025-28 Bevillingsoversigt til 2. beh.

Budget 2025-28 Brugerskat til 2. behandling

Budget 2025-28 Servicedrift

Budget 2025-28 Hovedoversigt - brutto

Budget 2025-28 Hovedoversigt netto

Budget 2025 -28 Takstblad

Budget 2025 -28 Havnenes takstblad

Punkt 3: Godkendelse af referat

S2020-10537

Sagsfremstilling:

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert medlem underskrive ved at trykke "Godkend."

Aktuel beslutning på Økonomi- og erhvervsudvalget 09-10-2024

Godkendt.

Punkt 4: Lukket: Personalesag

S2024-3517