

# REFERAT Økonomiudvalget d. 12-08-2024

**Mødedato** Mandag d. 12. august 2024 kl. 13:15

**Mødested** Mødelokale 1

**Mødedeltagere** Søren Steen Andersen, Lone Akselsen, Knud Søby, Jim Staffensen, Jens Henrik W. Thulesen Dahl, Kaj Alstrup, Berit Schaldemose, Camilla Lykke Sørensen, Nikolaj Leed Henriksen

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden.....	3
Stillingtagen til reduktionsforslag til Budget 2025.....	4
Orientering.....	6

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

### **Beslutning Økonomiudvalget den 12-08-2024**

Dagsordenen godkendt.

## Punkt 2: Stillingtagen til reduktionsforslag til Budget 2025

24/4104

### Indstilling

Direktionen indstiller, at der ikke igangsættes et arbejde med udarbejdelse af reduktionsforslag til Budget 2025.

### Beslutningstema

Jævnfør den godkendte budgetprocedure skal Økonomiudvalget, når det samlede overblik over den økonomiske situation for 2025 foreligger, tage stilling til behovet for reduktionsforslag til Budget 2025 eller til hvordan et eventuelt overskud skal disponeres. Det endelige overblik forelægges nu Økonomiudvalget til stillingtagen.

### Sagsfremstilling

Budgetproceduren for Budget 2025 blev godkendt af Økonomiudvalget den 11. december 2023.

Udgangspunktet for budgetprocessen er en fortsættelse af linjen fra de foregående år, herunder at der arbejdes med et realistisk basisbudget, et minimum af besparelser, en videreudvikling af velfærden inden for de eksisterende budgetter, samt en fortsat stram økonomisk styring.

Som en del af budgetproceduren fremgår det endvidere, at Økonomiudvalget - når der til august foreligger et samlet økonomisk overblik for 2025 - skal tage stilling til behovet for udarbejdelse af reduktionsforslag i sidste halvdel af august eller til, hvordan et eventuelt overskud skal disponeres.

Ambitionen med årets budgetlægning er, at der alene skal iværksættes reduktioner, hvis det i august vurderes strengt nødvendigt for at sikre et budget i balance.

Det samlede resultat pr. 7. august 2024 viser et underskud på 20,124 mio. kr. i 2025. I dette resultat indgår et budgetværn på 20 mio. kr. Således ville resultatet alene vise et underskud på 0,124 mio. kr., hvis der ikke var afsat et budgetværn.

Det samlede resultat står i skærende kontrast til resultatet af dette års økonomiaftale, hvor kommunernes serviceramme blev udvidet med netto 3,2 mia. kr. Assens Kommunes andel heraf udgør 21,7 mio. kr.

Forskellen skyldes bl.a. et vigende indbyggertal og en ændret befolkningssammensætning. Hertil kommer en række ændringer som influerer på kommunens statstilskud, mellemkommunale udligning og skatter.

Som eksempel mister Assens Kommune 8,970 mio. kr. fordi ni kommuner valgte at selvbudgettere i 2022. Hertil kommer et større tab i det udmeldte bloktilskud som følger af stigende selskabsskatter i udvalgte kommuner.

Direktionen indstiller, at en del af beløbet finansieres via et kassetræk på 8,970 mio. kr. Den gennemsnitlige disponible likviditet ultimo 2025 forventes at holde sig over målsætningen på 125,0 mio. kr., selv om der godkendes et sådant kassetræk. Beløbet svarer til det indtægtstab, der følger af tabet i forbindelse med, at ni kommuner valgte at selvbudgettere tilbage i 2022. Vurderingen er, at der er tale om en ekstraordinær situation, som Assens Kommune ikke har haft indflydelse på.

Direktionen indstiller endvidere, at det resterende underskud finansieres af et mindreforbrug på dagtilbudsområdet (jf. tillægsaftalen til Budget 2024) på 3,112 mio. kr., via de frigivne NGF-midler i 2025 på 3,230 mio. kr. og af et ikke disponeret overskud fra 2023 på 5,0 mio. kr. Der vil herefter være et overskud på 0,188 mio. kr. samtidig med, at budgetværnet på 20,0 mio. kr. er intakt.

På ovenstående baggrund anbefaler Direktionen, at Økonomiudvalget undlader at igangsætte et arbejde med reduktionsforslag til brug for 2025, ligesom der ikke ses at være behov for en stillingtagen til hvordan et eventuelt overskud skal disponeres.

Overslagsårene viser et underskud på 2,458 mio. kr. i 2026, et overskud på 2,027 mio. kr. i 2027 samt et underskud på 12,066 mio. kr. i 2028.

Hvis mindreforbruget på dagtilbudsområdet på 3,112 mio. kr. (jf. tillægsaftalen til Budget 2024) indarbejdes i alle år, fås et overskud på henholdsvis 0,654 mio. kr. i 2026 og 5,139 mio. kr. i 2027 samt et underskud på 8,954 mio. kr. i 2028.

## **Beslutningskompetence**

Økonomiudvalget.

## **Beslutning Økonomiudvalget den 12-08-2024**

Indstillingen godkendt.

## **Punkt 3: Orientering**

### **Beslutning Økonomiudvalget den 12-08-2024**

Orientering om indsendt ansøgning om § 16-midler til budget 2025.

Ankestatistik taget til efterretning.

### **Bilag**

Ankestatistik 1. kvartal 2024 Assens Kommune