

REFERAT Økonomiudvalget d. 09-10-2024

Mødedato Onsdag d. 09. oktober 2024 kl. 16:00

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
Valg af udskrivningsgrundlag i 2025.....	4
Orientering.....	6

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 09-10-2024

Dagsordenen tilføjes et punkt: Orientering. Dagsordenen herefter godkendt.

Punkt 2: Valg af udskrivningsgrundlag i 2025

24/4104

Indstilling

Direktionen indstiller, at Økonomiudvalget træffer beslutning om anbefaling til Byrådet for valg af udskrivningsgrundlag.

Beslutningstema

Valg af udskrivningsgrundlag i 2025.

Sagsfremstilling

Som en del af budgetvedtagelsen for 2025-2028 skal der tages stilling til valg af udskrivningsgrundlag i 2025.

Assens Kommune kan vælge mellem:

- Statsgaranti – at basere budgettet på et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, folketal og hertil knyttede statsgaranterede tilskud- og udligningsbeløb. Vælger Assens Kommune denne løsning, sker der ikke en efterregulering.
- Selvbudgettering – at basere budgettet på kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlaget, folketal og hertil knyttede tilskuds- og udligningsberegninger. Ved selvbudgettering bliver kommunen reguleret efter de faktiske folketal, den faktiske udvikling i udskrivningsgrundlaget mv. tre år efter budgetåret.

Det samlede resultat for statsgaranti og selvbudgettering afhænger dels af, hvordan indbyggertal og udskrivningsgrundlag udvikler sig i Assens Kommune og på landsplan, dels af andre kommuners valg af statsgaranti eller selvbudgettering.

Ved valg af selvbudgettering vil en eventuel negativ efterregulering som følge af et lavere udskrivningsgrundlag mm. end forudsat i statsgarantien, give sig udslag i et tilsvarende højere bloktilskud for kommunerne under ét – og omvendt. Effekten omtales også som den såkaldte bloktilskudseffekt.

Udviklingen i skattegrundlaget på landsplan er den stærkeste indikator på hvorvidt det kan være fordelagtigt at vælge selvbudgettering. Dernæst kommer udviklingen i kommunens eget indbyggertal.

I Økonomisk Redegørelse fra august 2024 (ØR-aug. 24) skønnes kommunernes samlede skattegrundlag at stige med 14,4 mia. kr. i forhold til det statsgaranterede udskrivningsgrundlag fra maj 2024. Der er tale om en større opskrivning på 1,1 pct.

Hvis ØR-aug. 24. skønner korrekt, og Assens Kommune som den eneste kommune vælger selvbudgettering, vil Assens Kommune (alt andet lige) få en positiv efterregulering i 2028 på 20,2 mio. kr. Hvis alle andre kommuner også vælger selvbudgettering, vil det resultere i et tab på ca. 3,0 mio. kr. Det skyldes den såkaldte bloktilskudseffekt og det forhold, at Assens Kommune har et udskrivningsgrundlag under landsgennemsnittet. Hvis en andel af kommunerne vælger selvbudgettering, vil resultatet for Assens Kommune ligge et sted i intervallet -3,0 mio. kr. til +20,2 mio. kr. Dog skal der, som beskrevet ovenfor, også tages højde for udviklingen i indbyggertallet på landsplan og i Assens Kommune.

Hvis alle andre kommuner vælger selvbudgettering, og Assens kommune som den eneste kommune fastholder et statsgaranteret udskrivningsgrundlag, vil tabet udgøre ca. 23,1 mio. kr.

Assens Kommune har alt i alt ingen økonomisk sikkerhed ved at vælge statsgaranti pga. bloktilskudseffekten. Jo flere kommuner der vælger selvbudgettering, desto mindre er risikoen for Assens Kommune ved at vælge selvbudgettering, og omvendt.

KL har i en skrivelse til kommunerne den 27. september 2024 oplyst, at 80 kommuner (inkl. Assens Kommune) svarende til 90 pct. af kommunernes samlede udskrivningsgrundlag forventer at vælge selvbudgettering. Hertil kommer at et antal yderligere kommuner overvejer selvbudgettering.

I en sådan situation, vil Assens Kommune stå til et samlet tab på ca. 0,7 mio. kr. i 2028, under forudsætning af, at ØR-aug. skønner korrekt.

Eftersom situationen på mange måder ligner situationen fra sidste år, hvor størstedelen af landets kommuner valgte selvbudgettering mens de kommuner som gik med statsgarantien står til store negative efterreguleringer, er det sandsynligt, at endnu flere kommuner vil vælge selvbudgettering. Gevinsten vil være størst for landets vækstkommuner. Kommuner med et vigende indbyggertal og et beskatningsgrundlag under landsgennemsnittet vil som udgangspunkt ikke tjene på valget, men vil alene minimere tabet.

Direktionens endelige indstilling vil først foreligge på selve mødet, idet udviklingen i de øvrige kommuners valg af udskrivningsgrundlag følges tæt op til mødet.

Det skal afslutningsvis bemærkes, at indtægtssiden i budget 2025 budgetteres ud fra statsgarantien, uanset valg af udskrivningsgrundlag. Et eventuelt tab eller gevinst ved valg af selvbudgettering, vil først blive finansieret/disponeret, når vi kender resultatet i 2028.

Beslutningskompetence

Økonomiudvalget.

Beslutning Økonomiudvalget den 09-10-2024

Økonomiudvalget anbefaler, at Assens Kommune vælger selvbudgettering som udskrivningsgrundlag i budget 2025.

Punkt 3: Orientering

Beslutning Økonomiudvalget den 09-10-2024

Orientering om opsætning af videoovervågning på konkrete bygninger som et led i kriminalitetsforebyggelse og understøtning af tryghedsskabelse.

Orientering om ansættelsesudvalg i forbindelse med ansættelse af borgerrådgiver til den borgerrådgiverfunktion for Assens, Nordfyns og Middelfart kommuner. Fra Assens Kommune deltager borgmester, 1. viceborgmester og gruppeformand fra A, kommunaldirektør og sekretariatschef.

Orientering om dialog om konkret erhvervsareal.