

REFERAT Økonomiudvalget d. 03-10-2023

Mødedato Tirsdag d. 03. oktober 2023 kl. 15:00

Mødested Mødelokale 3

Mødedeltagere Marie Stærke, Ken Kristensen, Thomas Kielgast, Niels Rolskov, Mette
Wigand Bode, Erik Swiatek, Mette Jorsø (Fravær), Bent Sten
Andersen (Fravær), Thomas Kampmann

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
2. behandling af budget 2024-27.....	4
Eventuelt.....	7
Underskriftsblad - Økonomiudvalget.....	8

Punkt 268: Godkendelse af dagsorden

Beslutning

Godkendt.

Punkt 269: 2. behandling af budget 2024-27

2022-024360

Indstilling

Kultur- og Økonomiforvaltningen indstiller budget 2024-27 til andenbehandling i Økonomiudvalget og Byrådet, herunder at

1. vælge mellem statsgaranti eller selvbudgettering i 2024, jf. bilag 1
2. det godkendes, at ændringer indarbejdes i budgetforslag 2024-27 jf. afstemningslisten. Afstemningslisten er vedlagt i bilag 2
3. "Aftale om budget 2024-27" for Forligspartierne godkendes. Budgetaftalen er vedhæftet som bilag 3
4. det godkendes, at budgetbemærkningerne korrigeres i overensstemmelse med Byrådets andenbehandling
5. takster for 2024, jf. bilag 5, godkendes, idet det dog samtidig godkendes, at tilpasning af taksterne som følge af beslutningerne i andenbehandlingen indarbejdes administrativt
6. skattesatser tages til efterretning
7. service- og anlægslofter samt konsekvenser ved en eventuel kollektiv skattesanktion tages til efterretning
8. at der gives udgiftsbevilling på 20 mio. kr. i 2023 til afdrag på gæld til fonden for Lønmodtagernes Feriemidler.

Baggrund og vurdering

Byrådet førstebehandlede budgetforslaget for 2024-27 den 5. september 2023. Andenbehandling af Budget 2024-27 finder sted i Byrådet den 10. oktober 2023.

Der er den 21. september 2023 indgået enstemmigt budgetforlig blandt Forligspartierne bestående af Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Venstre, Enhedslisten - de Rød-Grønne, og Frit Fællesskab (herefter benævnt Forligspartierne eller A, B, C, F, V, Ø og FF).

Budgetforliget for Forligspartierne består af en taldel og en hensigtserklæring som er vedlagt som bilag 3, og der er udarbejdet en resultatopgørelse for Forligspartierne som er vedhæftet som bilag 4.

De tekniske, administrative og politiske ændringsforslag er listet i afstemningslisten, der er vedlagt som Bilag 2. Afstemningslisten er opdelt i Drift, Anlæg og Finansiering.

Som følge af forliget er der sket en ændring i prisfremskrivningen i resultatopgørelsen, jf. bilag 4. Der vil desuden ske en tilpasning af taksterne som konsekvens af Byrådets andenbehandling af budget 2024-27. Det foreløbige takstblad er vedlagt som Bilag 5.

I det følgende kommenteres de enkelte indstillingspunkter:

Ad 1: Statsgaranti eller selvbudgettering

Der skal træffes beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering i budget 2024. Notat er vedhæftet som Bilag 1.

Ad 2: Ændringsforslag

De tekniske, administrative og politiske ændringsforslag er indarbejdet i afstemningslisten i Bilag 2.

Resultatopgørelsen inkl. ændringsforslag er vedlagt som bilag for Forligspartierne og anlægsplanen for Forligspartierne er vedhæftet som Bilag 6.

Ad 3: "Aftale om budget 2024-27"

Forligspartierne har fremsendt hensigtserklæring til budget 2024-27 som er vedlagt som Bilag 3. Selve hensigtserklæringen ligger forrest efterfulgt af tabel, der indeholder tallene i forliget og til sidst ses underskrifterne.

Ad 4: Budgetbemærkninger

I budgetbemærkningerne beskrives de enkelte budgetposter. Budgetbemærkningerne er udsendt med budgetmaterialet den 23. august 2023. Budgetbemærkningerne korrigeres i overensstemmelse med indholdet af andenbehandlingen af budgettet og udsendes sammen med det trykte budget. Det bemærkes, at budgetbemærkningerne ikke er bindende, men udelukkende beskriver basisforudsætningerne for budgettet.

I Køge Kommune gives bevillingerne på udvalgsniveau. Bevillingsoversigten for budgettet inkl. ændringsforslag i forliget er vedlagt som Bilag 7.

Ad 5: Takster

Køge Kommunes takstblad for 2024-27 fremsendes til godkendelse. Der er ikke ændret siden 1. behandlingen. Takster på renovationsområdet bliver først behandlet i Byrådet i oktober. Takstbladet er vedlagt som Bilag 5, idet det bemærkes, at taksterne opdateres frem mod det trykte budget bl.a. som følge af ændringer i forliget.

Ad 6: Skattesatser

Skattesatserne i 2024 ses i tabellen nedenfor.

De indarbejdede skattesatser udgør:

Skattesatser	2023	2024
Kommunal indkomstskat	25,26 procent	25,26 procent
Kirkelig ligning	0,87 procent	0,87 procent
Kommunal grundskyld (almindelige ejendomme)*	21,038 promille	5,300 promille
Kommunal grundskyld (produktionsjord)	6,238 promille	6,238 promille
Dækningsafgift af forretningsejendomme	0 promille	0 promille
Dækningsafgift af offentlige ejendomme (grundværdi)**	10,519 promille	10,519 promille

* Note til kommunal grundskyld på almindelige ejendomme: Der er ikke tale om en skattenedsættelse fra 2023 til 2024. Promillen på 5,300 i 2024 er det nye loft over grundskyldspromillen i Køge Kommune, jf. lov nr. 678 af 3. juni 2023 (den nye ejendomsskattelov). Loftet er fastsat af Skatteministeriet med et mål om at sikre de enkelte kommuner opnår samme provenu med de nye vurderinger som med de gamle.

** Note til dækningsafgift på offentlige ejendomme: Reelt vil promillen være højere. Frem til og med 2021 opkrævede Køge Kommune dækningsafgift på offentlige ejendommers forskelsværdi med 8,75 promille og på offentlige ejendommers grundværdi med 10,519 promille. Fra og med 2022 opkræves kun på offentlige ejendommers grundværdier (lovbestemt), men samme beløb samlet set, hvilket betyder at de gamle promiller ikke længere er gældende. Det er i lov nr. 678 af 3. juni 2023 (den nye ejendomsskattelov) bestemt, at kommunerne i 2024-2028 skal opkræve et beløb i dækningsafgift på offentlige ejendommers grundværdi svarende til det, der blev opkrævet i dækningsafgift på offentlige ejendomme i 2023. I 2023 opkrævedes det samme som i 2022, jf. et vedtaget lovforslag fra december 2021 (L88, 21. december 2021), hvoraf fremgik, at kommunerne i 2022 og 2023 skulle opkræve samme beløb som i 2021, medmindre en nedsættelse af promillen vedtages i kommunen.

Ad 7: Service- og anlægsloft

Servicedriftsudgifterne i forligspartiernes budgetforslag udgør 3.309 mio. kr. i 2024. Dette er 7 mio. kr. over KL's beregning af Køge Kommunes tekniske andel af servicerammen i Økonomiaftalen for forligspartierne. Tilsvarende udgør de skattefinansierede anlæg, som er omfattet af anlægsrammen i Forligspartiernes budgetforslag 221 mio. kr. i 2024. Dette svarer til Køge Kommunes skønnede andel af anlægsrammen i Økonomiaftalen for 2024.

Såfremt kommunernes service- eller anlægsbudgetter samlet set overskrider de aftalte rammer, vil kommunerne blive ramt af sanktioner:

Budgetsanktion på service: Indenrigs- og Boligministeren kan tilbageholde op til 3 mia. kr. af bloktilskuddet i 2024, hvis kommunerne samlet set overskrider den aftalte serviceramme. Loven giver ministeren mulighed for at foretage en konkret vurdering af, om tilskuds-nedsættelsen skal fordeles kollektivt eller individuelt eller som en kombination. Vurderingen afhænger af den enkelte kommunes "budgetadfærd".

Budgetsanktion på anlæg: Indenrigs- og Boligministeren kan tilbageholde op til 1 mia. kr. af bloktilskuddet i 2024, hvis kommunerne samlet set overskrider den aftalte anlægsramme. Tilskuds-nedsættelsen vil blive fordelt kollektivt ud fra andel af befolkningstal.

Budgetsanktion på skat: Kommunale skattestigninger, som overstiger de af Indenrigs- og Boligministeren fordelte rammer dertil, vil blive modregnet fuldt ud i bloktilskuddet til kommunerne. I budgetåret rammer modregningen 75 % individuelt, og i de tre efterfølgende år hhv. 50 %, 50 % og 25 %. KL melder på nuværende tidspunkt om flere skattestigninger end skattereduktioner, hvilket kan ende med at betyde, at Køge Kommune bliver ramt af en kollektiv sanktion.

Ad. 8)

Indbetaling til feriefonden på 20 mio. kr. i 2023 til afdrag på gældsforpligtelse.

Økonomi

Se ovenfor.

Beslutning

Ad 1: Økonomiudvalget anbefaler selvbudgettering.

Ad 2-5 og 8: Anbefales godkendt.

Ad 6-7: Anbefales taget til efterretning.

Bilag

Bilag 1. Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering til budget 2024

Bilag 2. Afstemningsliste

Bilag 3. Aftale om budget 2024-27

Bilag 4. Resultatopgørelse

Bilag 5. Takster

Bilag 6. Anlægsplan 2024-2028

Bilag 7. Bevillingsoversigt

Punkt 270: Eventuelt

Beslutning

Drøftet.

Punkt 271: Underskriftsblad - Økonomiudvalget

Indstilling

Mødedeltageres godkendelse af dette punkt i FirstAgenda er bekræftelse af mødedeltagelse samt at protokollen for dette møde er oplæst og godkendt.

Beslutning

Underskrevet digitalt.