

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 05-10-2023

Mødedato Torsdag d. 05. oktober 2023 kl. 08:00

Mødested Mødelokale 121, Tønder Rådhus

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden..... 3

Orientering - 5. oktober 2023..... 4

2. behandling af budget 2024-2027..... 5

Kirkelig ligning 2024..... 7

Budget 2024 - Bevillingsregler..... 8

Underskriftsark..... 10

Godkendelse af dagsorden

Sagsfremstilling

Godkendelse af dagsordenen til dagens møde.

BORGMESTEREN INDSTILLER,

at dagsordenen godkendes.

BESLUTNING

Indstillingen godkendt.

Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Orientering - 5. oktober 2023

Sagsfremstilling

Orientering fra borgmesteren.

BORGMESTEREN INDSTILLER,

at orienteringen tages til efterretning.

BESLUTNING

- Asyl Syd indkvarterer på Skærbæk skole
- EUC Syd
- Destination Sønderjylland
- Initiativ-pris

Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

2. behandling af budget 2024-2027

Beslutningstema

Budgetlægning 2024-2027. Budgetforslag fremsendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling

Historik

Kommunalbestyrelsen har den 21. september behandlet forslag til budget 2024 og overslagsårene 2025-2027 samt fastsat tidsfrister for ændringsforslag og høringssvar.

Sagsfremstilling

Forslag til 1. behandling forelå på baggrund af følgende forudsætninger:

- Kommunal personskatteprocent uændret på 25,3%
- Grundskyldspromille på 10,80, 6,44 for landbrug m.v.

I forhold til dækningsafgift for offentlige ejendomme opkræves i 2024 ét samlet beløb pr. ejendom (tidligere dækningsafgift af grundværdi og forskelsværdi) svarende til det beløb, der er opkrævet i 2023. Der opkræves ikke dækningsafgift for erhvervsejendomme.

Skatteindtægterne beror på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Der er udarbejdet særskilt notat om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering af generelle tilskud og skatteindtægter for 2024. Det anbefales at vælge statsgaranti.

Budgetforslaget var baseret på den aftale, Kommunalbestyrelsen indgik den 7. september 2023.

Kommunalbestyrelsen vedtog at oversende budgetforslaget til 2. behandling, idet ændringsforslag skulle være indsendt senest 28. september kl. 12. Ved fristens udløb er der ikke kommet nogen ændringsforslag.

Efter Kommunalbestyrelsens 1. behandling er der indarbejdet tekniske korrektioner på samlet set 30,461 mio. kr. i budgetperioden (indtægt).

Budgetforslaget med de tekniske ændringer til 2. behandling er vedlagt som bilag.

Udkast til Budgetinformation 2024 vil blive eftersendt.

Budgettet har været til høring hos de høringsberettigede. Fristen for høringssvar er 3. oktober. Samlet notat fra de høringsberettigede udsendes efter høringsfristens udløb.

DIREKTIONEN INDSTILLER,

- at det besluttet om der skal vælges et statsgaranteret udskrivningsgrundlag eller et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2024,
- at den kommunale udskrivningsprocent fastholdes på 25,3 %,
- at grundskyldspromillen fastholdes på 10,80, dog 6,44 for landbrug m.v.,
- at takster for 2024 fremsendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse,

at administrationen bemyndiges til, om nødvendigt, at foretage øvrige tekniske ændringer, og
at indstillingen videresendes til Kommunalbestyrelsen.

BESLUTNING

Indstillingen anbefales, dog afventer stillingtagen til statsgaranti/selvbudgettering det ordinære møde i ØK den 12. oktober 2023.

Allan Svendsen deltog ikke i mødet

Kirkelig ligning 2024

Beslutningstema

Fastsættelse af kirkeskatteprocenten for 2024.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen fastsætter den kirkelige ligningsprocent i forbindelse med 2. behandling af kommunens budget for 2024.

Tønder Provsti og Kirkeministeriet har fremsendt skrivelser med opgørelser af ligningsbeløb for 2024.

ØKONOMI

Den samlede ligning til kirkekasserne, provstiudvalgskasser samt reserve for Tønder Kommune udgør 61,3 mio. kr., og landskirkeskatten udgør 8,403 mio. kr.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 er 5.635.063.000 kr.

Tønder Provsti foreslår en uændret kirkeskat på 1,16%, hvorved mellemværende med kirkerne ved udgangen af 2024 vil være 0 kr.

Den kirkelig ligning udbetales til kirkekasserne den samme dag, som beløbet modtages i kommunen. Det vil sige den 1. hverdag i måneden.

FAGCHEFEN FOR ØKONOMI OG LØN INDSTILLER,

at kirkeskatten for 2024 fastsættes til uændret 1,16%, og

at indstillingen videresendes til Kommunalbestyrelsen.

BESLUTNING

Indstillingen anbefales.

Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Budget 2024 - Bevillingsregler

Beslutningstema

Kommunalbestyrelsen skal tage stilling til bevillingsreglerne for 2024.

Sagsfremstilling

I forbindelse med budgettets vedtagelse skal der redegøres nærmere for de bevillingsmæssige bindinger, der er knyttet til budgetvedtagelsen.

Generelt er indstillingen, at

- 29 politikområder på hovedkonto 0-6 er bevillingsniveauet
- driftsbevillingerne er nettobevillinger, og
- fagudvalgene kan frit omplacere indenfor den enkelte bevilling.

Økonomiudvalget har kompetence til at overføre midler fra et politikområde til et andet, hvis det giver netto 0 kr.

På anlægsområdet meddeles automatisk anlægsbevilling og frigivelse af rådighedsbeløb til navngivne puljer og navngivne igangværende anlæg (markeret med B/F i investeringsoversigten).

En del af anlægsinvesteringerne forudsætter, at der arbejdes med projektering, planlægning, rådgivning m.v. for at kunne udarbejde konkrete forslag til politisk behandling.

Til disse anlægsinvesteringer meddeles anlægsbevilling og frigives rådighedsbeløb, svarende til 5 % af den samlede anlægsbevilling (Markeret med F5 i Investeringsoversigten).

På investeringsoversigten er der lavet en ny opdeling af anlægprojekter med følgende ændringer:

De afsatte rådighedsbeløb i investeringsoversigten er opdelt på 3 anlægstyper:

1. Basisanlæg som dækker dels en række vedligeholdelses opgaver omkring IT struktur, energioptimering af bygninger, legepladser, haller, svømmehaller m.v. og dels en række rammepuljer som sikrer finansiering af projekter til eksempelvis cykelstier, trafiksikkerhed, gaderenovering, planlægning, landsbyfornyelse, miljø og natur m.v.
2. Struktur og kapacitetsudvikling som er rådighedsbeløb til konkrete anlægsprojekter omkring udvikling af kapitalapparatet - forstået som projekter som af størrelse og karakter ikke kan afholdes inden for rammen til basisanlæg. Det kan også være investeringsbehov, afledt af analyser som skal udmøntes i ændringer af kapacitet. Dette vil typisk være et område hvor anlægsbudgettet varierer fra år til år afhængig af de konkrete projekter.
3. Strategiske udviklingsprojekter som er rådighedsbeløb til fyrtårnsprojekter, byfornyelse- og byudviklingsprojekter. Det kan også være projekter som understøtter fondsfinansierede projekter og anlæg som understøtter konkrete udviklingsstrategier. Også budgettet på dette område vil svinge fra år til år afhængig af de konkrete projekter. Mange af disse projekter vil typisk starte med afsættelse af beløb af "overslagsagtig" karakter som over tid konkretiseres både i forhold til indhold og nødvendige anlægsmidler.

Rådighedsbeløb afsat til basisanlæg gives som en fast årlig rammebevilling på udvalgsniveau.

Forslag til fordeling af rammebevilling for budgetåret sker i fagudvalgene og beskrivelsen heraf indgår som grundlag for budgettet, således at en samlet Kommunalbestyrelse kan se hvad der konkret forventes gennemført i det kommende budgetår.

Fagudvalgene kan inden for rammebevillingen ændre disponeringen af de afsatte rådighedsbeløb til basisanlæg uden på forhånd at indhente en tillægsbevilling fra Kommunalbestyrelsen

Afholdelse af anlægsudgifter forudsætter, at Kommunalbestyrelsen har meddelt en anlægsbevilling til det enkelte anlægsprojekt, samt at der er frigivet et rådighedsbeløb.

FAGCHEF FOR ØKONOMI OG LØN INDSTILLER,

at bevillingsreglerne godkendes, og

at indstillingen videresendes til Kommunalbestyrelsen.

BESLUTNING

Indstillingen anbefales.

Allan Svendsen deltog ikke i mødet.

Underskriftsark

Beslutningstema

Udvalget skal godkende beslutningsprotokollen.

Sagsfremstilling

For at godkende beslutningsprotokollen skal hvert udvalgsmedlem underskrive digitalt ved at trykke "Godkend".

BESLUTNING