

**Budget 2024-2027 - 2. behandlingsbudgettet**

23/8394 Åben Sag

**Sagsgang**

ØK, ØK, KB

**Sagsfremstilling**

I denne sag fremsendes årsbudgettet til 2. behandling.

Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Liberal Alliance, Socialistisk Folkeparti, Danmarksdemokraterne og Dansk Folkeparti har indgået en budgetaftale for 2024-2027. Det er denne budgetaftale, der ligger til grund for 2. behandlingen af budgettet for 2024-2027. Af aftalen fremgår det, at alle forligspartierne stemmer for budgetaftalen, og der bliver ikke stillet ændringsforslag til enkelte dele.

Hovedtallene i budgetaftalen fremgår af nedenstående tabel:

<b>Budgetbalance mio. kr.</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Indtægter	-3.098,8	-3.198,5	-3.323,6	-3.436,5
Driftsområdet incl. renter	2.963,1	3.095,0	3.230,7	3.379,1
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-135,7</b>	<b>-103,5</b>	<b>-92,9</b>	<b>-57,4</b>
Anlægsudgifter	99,6	99,5	82,1	61,3
Anlægsindtægter	-18,0	-24,8	-15,0	-14,0
Afdrag*	106,7	31,1	32,2	33,5
<b>Strukturel balance ekskl. ekstraordinære afdrag</b> <b>-=overskud, +=underskud</b>	<b>-5,2</b>	<b>2,3</b>	<b>6,4</b>	<b>23,3</b>
Finansforskydninger	1,5	-1,0	-1,0	-26,3
Kasseforøgelse (-) / Kasseforbrug (+)	54,1	1,3	5,3	-3,0
<b>Kassebeholdning gennemsnit</b>	<b>288-348</b>	<b>274-354</b>	<b>259-359</b>	<b>247-367</b>

\*I 2024 afdrages der ekstraordinært 60 mio. kr. på kommunens lån.

De centrale økonomiske målsætninger som er vedtaget i kommunens økonomiske politik er:

- Strukturel balance i alle år
- Anlægsudgifter på minimum 100 mio. kr.
- Nedbringelse af gæld på minimum 10 mio. kr. årligt
- En gennemsnitlig kassebeholdning på mindst 175 mio. kr.
- Servicerammen overholdes.

I budgetaftalen er der indarbejdet ekstra initiativer på driften på 17,9 mio. kr. i 2024 i forhold til det tekniske budget. Ændringerne på driften i forhold til det tekniske budget fremgår af den vedlagte oversigt over driftsændringer.

I budgetaftalen er der et strukturelt overskud på cirka 5 mio. kr. i 2024. I overslagsårene er der et strukturelt underskud på cirka 2 mio. kr. i 2025, 6 mio. kr. i 2026 og 23 mio. kr. i 2027.

Der er i budgetaftalen aftalt et anlægsniveau i 2024 og 2025 på ca. 100 mio. kr. årligt, som svarer til både kommunens målsætning og anlægsrammen i 2024. I 2026 og 2027 ligger anlægsudgifterne på henholdsvis 82 mio. kr. og 61 mio. kr., hvilket er under målsætningen på 100 mio. kr. De prioriterede anlægsprojekter i budgetperioden fremgår af vedlagte anlægsoversigt.

KL har udmeldt en vejledende teknisk serviceramme for Norddjurs Kommune på 2.029,2 mio. kr. I budgetaftalen udgør serviceudgifterne i alt 2.033,8 mio. kr. svarende til en overskridelse af den vejledende ramme på 4,6 mio. kr.

Mange kommuner har ønsket at hæve skatten i 2024, mens kun få kommuner ønsker at sætte skatten ned. Hvis kommunerne samlet sætter skatten op, vil Norddjurs Kommunes indtægter blive reduceret, da kommunernes samlede bloktilskud bliver reduceret svarende til kommunernes ekstra skatteindtægter. De kommuner som sætter skatten op, kommer til at betale en større del af sanktionen i de første år.

Siden 1. behandlingen af budgettet er indtægterne i 2024 samt forventningerne til indtægterne i overslagsårene blevet forhøjet. Nedenfor er de væsentligste ændringer siden 1. behandlingen:

- Norddjurs Kommune modtager 20 mio. kr. fra ansøgningspuljen til særligt vanskeligt stillede kommuner i 2024

- Regeringen har i finanslovsforslaget for 2024 indarbejdet en pulje på 650 mio. kr. til at øge den borgernære velfærd i kommunerne. Dette betyder en stigning i Norddjurs Kommunes indtægter på ca. 4 mio. kr. i både 2024 og overslagsårene.
- Grundet ændrede skøn for grundskyld fra Skatteministeriet, er indtægterne i 2024 forøget med 14,8 mio. kr. i 2024, mens de forventede indtægter i overslagsårene er forøget med cirka 3 mio. kr. årligt.
- På baggrund af nye skøn for indkomstskat og selskabsskat udsendt af Finansministeriet er de forventede indtægter i overslagsårene forøget med 9,5 mio. kr. i 2025, 7,6 mio. kr. i 2026 og 8,6 mio. kr. i 2027.

Der skal træffes beslutning om kommunen i 2024 skal budgettere med det statsgaranterede indtægtsgrundlag, eller om kommunen ønsker at selvbudgettere. Der er til sagen vedlagt et notat om de økonomiske konsekvenser ved selvbudgettering i 2024. Det indstilles, at Norddjurs Kommune vælger statsgarantien for indkomstskat, tilskud og udligning i 2024, da der er stor risiko forbundet med selvbudgettering.

Der er vedlagt et forslag til takstoversigt som bilag. Ikke alle takster er kendte, og takstoversigten bliver derfor fremlagt til endelig godkendelse på Kommunalbestyrelsens møde i december.

Som foregående år vil der blive lavet to udgaver af budgettet – et let tilgængeligt sammendrag af budgettet og et samlet budget med budgetaftale, budgetbemærkninger og talspecifikationer. Sammendraget vil indeholde hovedelementerne i budgettet, ligesom det vil formidle den politiske aftale omkring budgettet. Sammendraget af budgettet er færdigt i uge 41, mens den fulde udgave vil være klar i december. Begge udgaver vil blive tilgængelige på kommunens hjemmeside.

Hovedudvalg og aftaleholdere vil blive orienteret af direktionen og økonomichefen om indholdet i den endelige budgetaftale på orienteringsmøder i uge 41.

#### Ændringsforslag stillet af Enhedslisten:

Enhedslisten har stillet ændringsforslag i form af et alternativt budget, med følgende indhold:

- 1) Fjerne effektiviseringsprocenten på 0,8% om året, hvilket er ca. 15 mio. kr. om året.

- 2) Fjerne besparelsesramme på 30 mio. kr. på driften i 2025-2028 fordelt på udvalg jævnfør tabel 1 i Budgetaftalen.
- 3) Reducere puljen til værn om servicerammen med 10 mio. kr. til 3 mio. kr. i 2024 og fjerne puljen på 13 mio. kr. om året i overslagsårene.
- 4) Fjerne puljen til anvendelse af overførsler på 5 mio. kr. om året.
- 5) Enhedslisten trækker i sit alternative budget de vedtagne besparelser på Børne- og Ungdomsudvalget og Voksen- og Plejeudvalget tilbage.
- 6) Enhedslisten tilslutter sig i sit alternative budget 2.behandlingsbudgettets 3 driftsændringer omkring styrkelse af PPR med 0,500 mio. kr. i 2024, BUU Kompetenceudvikling med 0,500 mio. kr. i 2024 og Frivilligpuljen øges i 2024 med 0,150 mio. kr.
- 7) Lave en ny økonomisk politik, hvor der ikke skal være budgetmæssig strukturel balance, og hvor enhederne får lov at bruge af deres opsparede midler fordi vi generelt ikke udnytter vores serviceramme fuldt ud og regnskaberne generelt har store strukturelle overskud år for år.

Budgetbalance samt oversigt over driftsændringer i Enhedslistens alternative budget i forhold til det tekniske budget er vedlagt som bilag.

### **Sammenhæng til andre politikker/strategier og fagområder**

Der er sammenhæng til de aftalte målsætninger i den gældende økonomiske politik. Med særlig betydning for budgetlægningen kan nævnes målsætninger vedrørende strukturel balance, gennemsnitlig kassebeholdning, anlægsramme, afvikling af gæld samt årlig effektivisering.

### **Økonomiske konsekvenser**

Se ovenfor.

### **Lovgrundlag**

Budgetloven og Bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

### **Indstilling**

Økonomichefen indstiller at

1. Der tages stilling til Enhedslistens alternative budgetforslag
2. Forligspartiernes budgetaftale for 2024-2027 godkendes
3. Norddjurs Kommune vælger statsgaranti for indkomstskat, tilskud og udligning i 2024
4. Taksterne i den vedlagte takstoversigt godkendes.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 03-10-2023**

Ad. 1. Et flertal i Økonomiudvalget bestående af Kasper Bjerregaard (V), Lars Møller (A), Tom Bytoft (A), Benny Hammer (C), Sebastian Grauert (I), Kasper Vindbjerg (F), Diana Mikkelsen (Æ) og Jens Kannegaard Lundager (O) stemmer imod Enhedslistens alternative budgetforslag.

Ulf Harbo (Ø) stemmer for Enhedslistens alternative budgetforslag.

Ad. 2. Et flertal i Økonomiudvalget bestående af Kasper Bjerregaard (V), Lars Møller (A), Tom Bytoft (A), Benny Hammer (C), Sebastian Grauert (I), Kasper Vindbjerg (F), Diana Mikkelsen (Æ) og Jens Kannegaard Lundager (O) tiltræder forligspartiernes budgetaftale for 2024-2027.

Ulf Harbo (Ø) tiltræder ikke forligspartiernes budgetaftale for 2024-2027.

Ad. 3. Økonomiudvalget drøftede selvbudgettering kontra statsgaranti, og besluttede at udsætte beslutning herom til fredag 6. oktober 2023 hvor Økonomiudvalget afholder et teams møde om emnet.

Ad. 4. Tiltrådt.

### **Beslutning i Økonomiudvalget den 06-10-2023**

Ad. 3. Et flertal i Økonomiudvalget bestående af Kasper Bjerregaard (V), Lars Møller (A), Tom Bytoft (A), Sebastian Grauert (I), Kasper Vindbjerg (F), Ulf Harbo (Ø), Diana Mikkelsen (Æ) og Jens Kannegaard Lundager (O) indstiller, at Norddjurs Kommune vælger selvbudgettering for 2024.

Benny Hammer (C) tager forbehold, da han ikke har modtaget materialet inden mødet

### **Bilag:**

- |         |      |  |             |     |
|---------|------|--|-------------|-----|
| 1 -     | Åben | Budgetaftale 2024 - 2027 endelig med underskrifter | (100957/23) | (H) |
| 3525811 |      |  |             |     |
| 2 -     | Åben | Budgetbalance 2024-2027 2. behandlingsbudget       | (101023/23) | (H) |
| 3525878 |      |  |             |     |

3 - 3526104	Åben	Budget 2024-2027 Driftsændringer i budgetaftalen	(101221/23)	(H)
4 - 3525911	Åben	Budget 2024-2027 Anlægsoversigt	(101056/23)	(H)
5 - 3525988	Åben	Takstoversigt budget 2024-2027	(101124/23)	(H)
6 - 3526199	Åben	Notat om økonomiske konsekvenser ved selvbudgettering	(101308/23)	(H)
7 - 3526101	Åben	Generelle bemærkninger 2024 - 2027	(101219/23)	(H)
8 - 3526210	Åben	Budgetbemærkninger alle udvalg	(101319/23)	(H)
9 - 3525833	Åben	Budgetbalance 2024-2027 2. behandlingsbudget - Ændringsforslag Enhedslisten	(100979/23)	(H)
10 - 3525835	Åben	Drift - budget 2024 - Enhedslistens ændringsforslag	(100981/23)	(H)
11 - 3525834	Åben	Budget 2024-2027 Anlægsoversigt - Ændringsforslag Enhedslisten	(100980/23)	(H)
12 - 3528889	Åben	Notat fra KL vedr. valg mellem statsgaranti og selvbudgettering	(103422/23)	(H)
13 - 3529561	Åben	Tillæg til notat om økonomiske konsekvenser ved selvbudgettering - Notat om økonomiske konsekvenser ved selvbudgettering - del 2.docx	(103903/23)	(H)