

REFERAT 2022-25: Byrådet d. 11-10-2023

Mødedato Onsdag d. 11. oktober 2023 kl. 17:00

Mødested Byrådssalen, Sønderborg Rådhus

Mødedeltagere Erik Lauritzen, Ellen Trane Nørby, Jan Prokopek Jensen, Kjeld Stærk, Didde Lauritzen, Jesper Larsen, Tage Petersen, Stephan Kleinschmidt, Jesper Smaling, Thomas Worm Larsen, Peter Thomsen (Fravær), Tom Hartvig Nielsen, Bo Kleis Christensen, Charlotte Riis Engelbrecht, Vivi Brit Nielsen, Erik Lorenzen (Fravær), Stefan Lydal, Kirsten H. Bachmann, Kristian Beuschau, Erik Krogh, Asger Romme Andersen, Niels Ole Bennedsen, Jimmy Simonsen, Bjørn Allerelli Andersen, Kristian Bonefeld, Preben Storm, Ingrid Johannsen, Desalegn Tufa, Christel Leindecker, Jesper Kock, Maria Frost Andresen, Svend Erik Petersen, Mads Hagen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden og indkaldelse af stedfortrædere.....	3
Godkendelse af udskrivningsgrundlag 2024.....	5
Orientering om grundskyldspromille og dækningsafgift for 2024.....	7
Godkendelse af udskrivningsgrundlag for kirkelige afgifter for budget 2024.....	9
Godkendelse af 2. behandling – budgetforslag og ændringsforslag til budget 2024 og overslagsåren	11
Lukket: Generel orientering.....	15
Lukket: Underskriftsside 11-10-2023.....	16

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden og indkaldelse af stedfortrædere

21/33902

Sagsresumé

Erik Lorenzen, Socialdemokratiet har meldt afbud på grund af ferie. 2. stedfortræder Morten Hansen har meldt afbud på grund af personlige årsager. 3. stedfortræder Svend Erik Petersen er indkaldt til i givet fald at indtræde som stedfortræder i nærværende byrådsmøde.

Peter Thomsen, Venstre har meldt afbud på grund af personlige årsager. 2. stedfortræder Mads Hagen er indkaldt til i givet fald at indtræde som stedfortræder i nærværende byrådsmøde.

Byrådet skal tage stilling til, om betingelserne for indkaldelse af stedfortræder er opfyldt.

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. styrelsesloven.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Byrådet at godkende

- dagsordenen
- indkaldelse af stedfortrædere.

Sagsfremstilling

Betingelserne for indkaldelse af stedfortræder er:

”Styrelsesvedtægtens § 7

Stk. 1 Borgmesteren indkalder stedfortræder til Byrådets møde, når et medlem er forhindret i at deltage i mødet på grund af sin helbredstilstand, graviditet, barsel eller adoption, varetagelse af anden offentligt hverv, ferie, forretninger eller lignende.

Stedfortræder indkaldes uanset den forventede varighed af medlemmets fravær.

Stedfortræderen for et medlem indkaldes ved medlemmets forfald af de grunde uanset om hindringen har en kortere varighed end en måned.

Stk. 2 Meddelelse om fravær skal i videst mulig omfang gives til borgmesteren senest 3 hverdage før mødet i Byrådet.”

Beslutning Byrådet den 11-10-2023

Godkendt.

Fraværende:

Erik Lorenzen

Peter Thomsen

Fraværende Erik Lorenzen, Peter Thomsen

Punkt 2: Godkendelse af udskrivningsgrundlag 2024

23/56573

Sagsresumé

I forbindelse med 2. behandlingen af budgettet for 2024 skal Byrådet træffe beslutning om valg af statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag og fastsætte skatteprocenten. Ved valg af selvbudgettering vil en eventuel efterregulering af skatter og generelle tilskud blive opgjort i 2026. Afregningen vil ske i første kvartal 2027.

Byrådet har beslutningskompetencen jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- at skatteprocenten fastsættes efter en uændret skatteprocent på 25,7.

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender budgetmetode

1. Statsgaranteret udskrivningsgrundlag, med et skatteprovenu i 2024 på 3.672,5 mio. kr. eller
2. Selvbudgetteret udskrivningsgrundlag, med et skatteprovenu i 2024 på 3.755,0 mio. kr. og en forventet efterregulering i 2027 på 43,2 mio. kr.

Sagsfremstilling

Kommunerne har ved budgetlægningen valgfrihed mellem at

- basere budgettet på et statsgaranteret udskrivningsgrundlag og hertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb
- basere budgettet på kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlaget, grundværdierne samt folketallet, og foreløbige tilskuds- og udligningsbeløb beregnet på disse forudsætninger (selvbudgettering).

Det er frit for den enkelte kommune, hvilken metode der vælges i det enkelte år. Beslutningen om valg af statsgaranti eller selvbudgettering skal ske i forbindelse med budgetvedtagelsen og har dermed bindende virkning for budgetåret.

Forudsætninger i Statsgarantien:

- Befolkningstallet er fastsat til 74.233
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 14.289,7 mio. kr.
- Provenuet af den personlige kommuneskat for 2024 er 3.672,5 mio. kr. ved en uændret udskrivningsprocent på 25,7
- Meddelt udligning og generelle tilskud udgør 1.940,5 mio. kr.
- Det samlede provenu fra kommuneskat samt udligning og tilskud udgør i alt 5.613,0 mio. kr.

Forudsætninger ved selvbudgettering:

- Befolkningstallet fastsættes til 74.384
- Udskrivningsgrundlaget er fastsat til 14.610,8 mio. kr.
- Provenuet af den personlige kommuneskat for 2024 er 3.755,0 mio. kr. ved en uændret udskrivningsprocent på 25,7.
- Udligning og generelle tilskud er beregnet til 1.889,6 mio. kr.

- Ved selvbudgettering for 2024 forventes der en positiv efterregulering på 43,2 mio. kr. i 2027, på baggrund af de endelige regnskabstal for 2024 i landets kommuner, jf. KL's prognosemodel.
- Det samlede provenu fra kommuneskat samt udligning og tilskud inkl. efterregulering udgør i alt 5.687,8 mio. kr. Merindtægten i forhold til statsgarantien udgør på baggrund af ovenstående forudsætninger i alt 74,8 mio. kr. (31,6 mio. kr. i 2024 og endelig regulering 43,2 mio. kr. i 2027)

Det skal bemærkes, at ovenstående forudsætninger for selvbudgettering er behæftet med stor usikkerhed.

Hvorvidt det forudsatte udskrivningsgrundlag kan opnås, afhænger i høj grad af, om prognoserne for den økonomiske udvikling viser sig at være korrekte. Det endelige provenu ved selvbudgettering afhænger desuden af, hvor mange af landets øvrige kommuner der vælger at selvbudgettere, da dette påvirker opgørelsen af bloktilskuddet i 2027.

Estimater, som er drøftet i Økonomiudvalget, viser følgende:

- Estimatet for gevinst ved selvbudgettering udgør fra 74 mio. kr. såfremt alene Sønderborg Kommune selvbudgetterer til 10 mio. kr. såfremt alle kommuner selvbudgetterer.
- Estimatet for tab ved at fastholde det statsgaranterede udskrivningsgrundlag går fra et tab på 0 kr. hvis ingen kommuner selvbudgetterer til et tab på 56 mio. kr. såfremt alle andre kommuner vælger selvbudgettering.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomi- og Arbejdsmarkedsforvaltningen oplyser, at sagen ikke har bevillingsmæssige konsekvenser, idét provenuet er indregnet i forslaget til Byrådets 2. behandling af Sønderborg Kommunes budget for 2024.

Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023

Dot 1: Udvalget anbefaler indstillingen om en uændret skatteprocent på 25,7%.

Udvalget anbefaler løsningsforslag 2 om at anvende det selvbudgetteret udskrivningsgrundlag.

Beslutning Byrådet den 11-10-2023

Økonomiudvalgets indstilling blev godkendt.

Fraværende:

Peter Thomsen

Erik Lorenzen

Fraværende Peter Thomsen, Erik Lorenzen

Punkt 3: Orientering om grundskyldspromille og dækningsafgift for 2024

23/56573

Sagsresumé

Den nye ejendomsskattelov pr. 3. juni 2023 betyder at provenu fra grundskyld og dækningsafgift er bestemt ved lov for perioden 2024-2028. Grundskyldspromillen er fastsat til 13,5 mens dækningsafgiftspromillen er uændret på 13,55 promille.

Dermed fremlægges sagen alene til orientering.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet tager

- orienteringen til efterretning.

Sagsfremstilling

I forbindelse med overgangen til den nye ejendomsskattelov fra 2023, er der fastsat kommunespecifikke lofter over grundskyldspromillen fra år 2024, som skal sikre at det samlede provenu på kommuneniveau ikke stiger. For Sønderborg Kommune betyder det en maksimal lovbestemt grundskyldspromille på 13,5 på alle afgiftspligtige grundværdier undtaget produktionsjord. For produktionsjord er den lovbestemte maksimale grundskyldspromille uændret på 7,2.

I forbindelse med budgetlægningen for 2024 skal Byrådet således ikke godkende grundskyldspromillen og dækningsafgiften, men orienteres om hvilket skøn over provenu der indgår i budgettet.

De pr. 30/8 opdaterede foreløbige skøn for grundværdier i Sønderborg Kommune beløber sig til i alt 22.635 mio. kr., fordelt på 2.438 mio. kr. til produktionsjord og 20.197 mio. kr. vedr. øvrige ejendomme. Det samlede provenu i 2024 fra grundskyld beløber sig dermed til 290,2 mio. kr.

Der opkræves desuden dækningsafgift af offentlige ejendomme, der er fritaget for kommunal grundskyld. Det fremgår af ejendomsskatteloven at der for årene 2024-2028 alene kan opkræves dækningsafgift svarende til det beløb der blev opkrævet i 2023. For Sønderborg Kommune beløber det sig til i alt 3.097 t.kr. ved en promille på 13,55.

Ovenstående forudsætninger indgår i forslaget til Byrådets 2. behandling af Sønderborg Kommunes budget for 2024 og overslagsårene.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomi- og Arbejdsmarkedsforvaltningen oplyser, at sagen ikke har bevillingsmæssige konsekvenser.

Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023

Udvalget anbefaler indstillingen.

Beslutning Byrådet den 11-10-2023

Taget til efterretning.

Fraværende:

Peter Thomsen

Erik Lorenzen

Fraværende Peter Thomsen, Erik Lorenzen

Punkt 4: Godkendelse af udskrivningsgrundlag for kirkelige afgifter for budget 2024

23/56573

Sagsresumé

I henhold til loven om folkekirkens økonomi og loven om kommunal indkomstskat træffer Byrådet beslutning om den kirkelige ligningsprocent. Valget mellem statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for den kirkelige ligning følger det valgte grundlag for den kommunale indkomstskat.

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- at kirkeskatteprocenten fastsættes med udgangspunkt i det for kommuneskatten fastsatte udskrivningsgrundlag
- at kirkeskatteprocenten for 2024 fastsættes til 0,91 (uændret)

Sagsfremstilling

Sønderborg Provstiudvalg har fastsat ligningsbeløbene for året 2024 for Provstiudvalgets kasse og de kirkelige kasser i Sønderborg Kommune til i alt 88,6 mio. kr.

Sønderborg Kommunes andel af landskirkeskatten er af Kirkeministeriet fastsat til 17,4 mio. kr. Det samlede ligningsbehov udgør dermed 105,9 mio. kr. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget for medlemmerne af folkekirken udgør 11.638,7 mio. kr., hvorefter kirkeskatteprocenten kan beregnes til 0,91.

Ved selvbudgettering kan kirkeskatten ligeledes beregnes til 0,91, men indtægterne vil være en foreløbig afregning, som efterreguleres i 2027. Hertil skal det bemærkes, at udviklingen i udskrivningsgrundlaget for kirkeskatten kan afvige fra udviklingen i det øvrige udskrivningsgrundlag, hvilket vil være afspejlet i efterreguleringen.

For 2023 er kirkeskatteprocenten fastsat til 0,91.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomi- og Arbejdsmarkedsforvaltningen oplyser, at sagen ikke har bevillingsmæssige konsekvenser.

Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023

Udvalget anbefaler indstillingen.

Beslutning Byrådet den 11-10-2023

Godkendt.

Fraværende:

Peter Thomsen

Erik Lorenzen

Fraværende Peter Thomsen, Erik Lorenzen

Punkt 5: Godkendelse af 2. behandling – budgetforslag og ændringsforslag til budget 2024 og overslagsårene 2025 – 2027

23/56573

Sagsresumé

Et enigt Byråd har indgået en budgetaftale (Socialdemokratiet, Slesvigsk Parti, Venstre, Nye Borgerlige, Dansk Folkeparti og Enhedslisten) indeholdende ændringsforslag til budgetforslaget ved Byrådets 1. behandling af budgetåret 2024 og overslagsårene 2025-2027.

Det foreliggende budgetforslag er den indgåede budgetaftale for årene 2024-2027.

Fastsættelse af udskrivningsgrundlaget og kirkelige skatter samt orientering om grundskyldspromillen og dækningsafgift for budget 2024 sker i særskilte punkter på dagsordenen.

Byrådet har beslutningskompetencen, jf. delegationsplanen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller til Økonomiudvalget, at Byrådet godkender

- det indkomne ændringsforslag
- at bevillingsniveauet for 2024 fastsættes som i indeværende års budget, det vil sige nettobevilling pr. politikområde pr. fagudvalg
- at eventuelle tekniske ændringer efterfølgende indarbejdes.

Sagsfremstilling

Nedenfor fremgår hovedtallene fra budgetbalance 4B. Budgetbalancen er den besluttede tilretning fra grundlaget ved 1. behandlingen.

Hovedområderne:	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
NETTO I MIO. KR.				
Generelle tilskud og skatter	-5.946	-6.214	-6.512	-6.807
Driften i alt	5.718	5.665	5.697	5.752
- Serviceudgifter	3.925	3.852	3.845	3.840
- Overførselsudg. m.m.	1.793	1.813	1.852	1.912
Renter i alt	3	3	-3	-3
Pris- og lønreg.		250	513	794
Skattefinansieret anlæg	213	141	140	140
Pris- og lønreg. – ingen på anlæg		2	5	8
Forsyningsvirksomheden i alt (drift og anlæg)	0	0	0	0
Finansforskydninger	-67	13	-3	-3

Afdrag	115	116	116	123
Optagelse af lån	-37	0	0	0
Kassen, forøgelse (+)/forbrug (-)	2	24	47	-4

Et enigt Byråd har indgået en budgetaftale (Socialdemokratiet, Slesvigsk Parti, Venstre, Nye Borgerlige, Dansk Folkeparti og Enhedslisten) indeholdende ændringsforslag til budgetforslaget ved Byrådets 1. behandling af budgetåret 2024 og overslagsårene 2025-2027.

Det foreliggende budgetforslag er den indgåede budgetaftale for årene 2024-2027.

I forhold til ovenstående forslag ved 1. behandlingen, foreligger der ændringsforslag på baggrund af Byrådets indgåede budgetaftale.

Ændringsforslagene giver nedenstående resultatopgørelse:

NETTO I mio. kr.	Resultatopgørelse med baggrund i Byrådets budgetaftale – Budgetbalance nr. 5B			
	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
Hovedområderne:				
GENERELLE TILSKUD OG SKATTER I ALT	-5.954	-6.214	-6.512	-6.807
DRIFTEN I ALT	5.758	5.697	5.725	5.772
- Serviceudgifter	3.965	3.884	3.873	3.860
- Overførselsudgifter m.m.	1.793	1.813	1.852	1.912
RENTER I ALT	4	2	-3	-3
PRIS OG LØNREGULERINGER	0	251	516	797
ORDINÆR DRIFTSRESULTAT	-192	-263	-275	-241
ANLÆG I ALT	217	163	159	158
PRIS OG LØNREGULERINGER	0	2	5	8
SKATTEFINANSIERET RESULTAT	25	-98	-111	-75
FORSYNING (Drift og anlæg)	0	0	0	0
FINANSIERING I ALT	5	114	94	102
Ændringer i alt af kassebeholdningen, forøgelse (+)/forbrug (-)	-30	-17	16	-27

Specifikationen til forslagene fremgår af vedlagte budgetaftale.

Serviceudgifter og servicevækstrammen

Sønderborg Kommunes vejledende servicevækstramme for 2024 er beregnet til 3.955 mio. kr. og fremgår af budgetbalancen. Den vejledende servicevækstramme overskrides med ca. 10 mio. kr. med forudsætningerne indarbejdet i Byrådets budgetaftale for årene 2024-2027.

Anlægsramme for 2024 (skattefinansierede bruttoanlægsudgifter)

I økonomiaftalen er der forudsat, at de samlede kommunale anlægsinvesteringer udgør 19,1 mia. kr. i 2024.

De skattefinansierede brutto-anlægsudgifter udgør i Byrådets budgetaftale for årene 2024-2027, ca. 224 mio. kr. (netto ca. 217 mio. kr.)

Selvbudgettering

Vælger Byrådet selvbudgetteret udskrivningsgrundlag vil ovenstående budgetbalance 5B på indtægtssiden blive tilrettet således

Hovedområderne:	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
GENERELLE TILSKUD OG SKATTER I ALT	-5.986	-6.214	-6.512	-6.850

Der indregnes således merindtægter på 31,6 mio. kr. i 2024 og 43,2 mio. kr. i 2027.

Kassebevægelsen vil blive tilrettet jf. ændringerne i indtægterne og likviditetsudviklingen vil ligeledes blive tilpasset.

Indtægter fra selvbudgettering kendes først endeligt i løbet af året 2026 og vil blive reguleret i 2027. På nuværende tidspunkt forventes mange kommuner at vælge selvbudgettering, hvilket vil reducere gevinsten for den enkelte kommune.

Høringer:

Høringsfristen i HMU, Ældre- og Handicaprådet var, jævnfør budgethandleplanen, fastsat til den 8. september 2023. Der er indkommet tre høringssvar, som fremgår af vedhæftede bilag.

Faseopdelt budgetlægning:

Af budgetaftalen fremgår, at aftaleparterne anerkender den såkaldte faseopdelte budgetlægning, således at justeringer af teknisk karakter kan gennemføres, såfremt det måtte være hensigtsmæssigt i forhold til den lokale budgetlægning eller nødvendigt af hensyn til den fælleskommunale rammeoverholdelse. De tekniske korrektioner påvirker ikke kassebevægelsen i budgettet, bundlinjen fastholdes uændret, og vil komme til at indgå i det oprindelige budget 2024-2027.

Eventuelle tekniske ændringsforslag indarbejdes efterfølgende.

Bevillingsmæssige konsekvenser

Økonomi og Arbejdsmarked oplyser, at sagen ikke har bevillingsmæssige konsekvenser.

Beslutning Økonomiudvalget den 11-10-2023

Udvalget anbefaler indstillingen.

Beslutning Byrådet den 11-10-2023

Godkendt.

Fraværende:

Peter Thomsen

Erik Lorenzen

Bilag

Handicaprådets høringssvar til 1. behandling af budget 2024 og overslagsårene 2025-2027.pdf

Ældrerådets høringssvar på budget 2024 og overslagsårene 2025-2027 - 388818-23 Ældrerådets høringssvar på budget 2024 og overslagsårene 2025-2027.PDF

Medarbejdersiden i HMUs høringssvar til admbudget.pdf

Budgetaftale 2024-2027 .pdf

Fraværende Peter Thomsen, Erik Lorenzen

Punkt 6: Lukket: Generel orientering

21/34671

Taget til efterretning.

Fraværende Erik Lorenzen, Peter Thomsen

Punkt 7: Lukket: Underskriftsside 11-10-2023

21/33898

Fraværende Peter Thomsen, Erik Lorenzen