

REFERAT Økonomiudvalget 2022-2025 d. 07-08-2024

Mødedato Onsdag d. 07. august 2024 kl. 08:30

Mødested Ndr. Kajgade, Mødelokale 1

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Administrationsbidrag på Affaldsområdet.....	4
Optrævning af ejendomsbidrag på en årlig rate.....	5
Anmodning om forhåndsgodkendelse af bevilling til budget 2025/2026.....	6
Budget 2025-28.....	8
Lukket: Eventuel salg af jord.....	11
Lukket: Salg af areal.....	12
Lukket: Status på budgetanalyse for administrationen.....	13
Lukket: Budgetanalyse skole.....	14
Lukket: Orienteringssager.....	15
Lukket: Eventuelt.....	16
Underskriftsark.....	17

Punkt 151: Godkendelse af dagsorden

85.02.02-G01-2-21

Forventet sagsgang

ØK

Anledning

Godkendelse af dagsorden.

Indstilling

Borgmesteren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At Økonomiudvalget godkender dagsordenen.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 152: Administrationsbidrag på Affaldsområdet

00.30.10-S00-3-23

Forventet sagsgang

ØK

Anledning

I forbindelse med Mariagerfjord Kommunes selskabsgørelse af affaldsområdet pr. den 1. januar 2025, er der en økonomisk konsekvens i forhold til manglende administrationsbidrag samt den tilbageblivende myndighedsopgave.

Økonomiudvalget skal tage stilling til håndtering af denne udfordring.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At manglende indtægt på administrationsbidrag på 2,5 mio. kr. indarbejdes i Budget 2025-2028.
2. At finansieringen af den tilbageblivende myndighedsopgave på 0,3 mio. kr. indarbejdes i Budget 2025-2028.

Sagsfremstilling

Administrationsbidraget på det kommunale affaldsområde refererer til de omkostninger som kommunen opkræver for at administrere hele affaldsopgaven. Eksempler på væsentlige dele af administrationsbidraget er f.eks. IT-systemer og driften omkring disse, andel af ledelsesressourcerne, administrativ understøttelse, udgifter vedr. ejendoms- og driftsomkostninger mm. Disse omkostninger er blevet dækket af de takster borgerne betaler for affaldshåndteringen. Ved selskabsgørelsen mister kommunen disse indtægter, hvorfor der skal tages stilling til håndteringen af disse.

Administrationen har gennemgået omkostningerne, som administrationsbidraget har dækket. De fleste omkostninger som f.eks. tværgående ledelse, bygningsomkostninger, IT m.v. reduceres ikke tilsvarende eller slet ikke. De 2,5 mio. kr. er udtryk for den ubalance og indtægtstab, der samlet set vil blive fra 2025 og frem.

I forbindelsen med selskabsgørelsen bliver en række myndighedsopgaver tilbage i Mariagerfjord Kommune. Den endelige lovgivning omkring selskabsgørelse af affaldsområdet forventes at skabe yderligere klarhed over det fremadrettede opgavesnit mellem det selskabsgjorte affaldsområde og opgaver som vil forblive i det kommunale. Eksempler på myndighedsopgaver vil være udarbejdelse af affaldsplaner, implementering af ny lovgivning, fastlæggelse af affaldsregulativer, takster/gebyrer, tilsynsopgaver mv.

Der vil efter selskabsgørelsen ikke være finansiering til disse opgaver, som vurderes til ca. en halv stilling. Derfor indarbejdes også 0,3 mio. kr. til disse opgaver.

Økonomi

I 2025 mangler der indtægter på 2,5 mio. kr. vedrørende administrationsbidraget på affaldsområdet, samt 0,3 mio. kr. til myndighedsopgaverne.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 153: Opkrævning af ejendomsbidrag på en årlig rate

25.02.00-G01-67-24

Anledning

Indtil 1. januar 2024, har kommunerne haft ansvaret for opkrævning af grundskyld og ejendomsbidrag på ejendomsskattebilletten, men som følge af Boligskatteforliget har SKAT pr. 1. januar 2024 overtaget opkrævning af grundskyld, og kommunerne skal fremover kun opkræve ejendomsbidrag.

Økonomiudvalget skal tage stilling til, om ejendomsbidragene fremadrettet skal opkræves på én årlig rate i stedet for to årlige rater.

Indstilling

Direktøren for Teknik og Miljø indstiller til Økonomiudvalget:

1. At opkrævning af ejendomsbidrag samles på én årlig rate med forfald den 1. januar og med sidste rettidige betalingsdato 7. januar.

Sagsfremstilling

Opkrævning af grundskyld overgik pr. 1. januar 2024 til SKAT, og dermed opkræver kommunerne ikke længere grundskyld. Ejendomsskattebilletten er derfor omdøbt til ejendomsbidragsbillet, hvor Mariagerfjord Kommune opkræver ejendomsbidragene på to årlige rater pr. 1. januar og pr. 1. juli.

Mariagerfjord Kommune opkræver følgende ejendomsbidrag:

1. Gebyr for rottebekæmpelse
2. Gebyr for Skorstensfejer
3. Renovation
4. Bidrag til pumpelag og landvindingslag

Grundskylden, som nu opkræves af SKAT, udgjorde beløbsmæssigt en stor del af skattebilletten. Desuden vil opkrævning af renovation udgå fra bidragsbilletten fra 2025 som en konsekvens af selskabsdannelsen på affaldsområdet. Dette betyder, at der ikke længere er to store årlige opkrævninger hos grundejere, og derfor foreslås det at samle opkrævningerne på én årlig rate med forfald den 1. januar.

Samling af opkrævningen i én rate vil komme ejendomsmæglerbranchen, borgere og kommunen til gode i forbindelse med salg. Ændring i Gebyrloven har medført, at grundejere, der sælger en bolig i første halvår, også skal betale 2. rate ejendomsbidrag. Dette har givet en ekstraopgave for ejendomsmæglere, opkrævningen og boligejer i forbindelse med mellemværende refusionsopgørelser.

I Mariagerfjord Kommune er der en minimumsgrænse for opkrævning på 50 kr., og der kan være ejendomme, hvor opkrævningen er relativt lille. Når beløbet deles ud på to rater, vil beløbet falde under minimumsgrænsen for opkrævning. Minimumsgrænsen ændres pr. 2025 til 25 kr.

Det kan være mere overskueligt for borgere og virksomheder, at de kun skal følge op på én årlig betaling.

Flere kommuner har efter ændring i lovgivningen ændret praksis fra at opkræve gange årligt til en årlig rate.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 154: Anmodning om forhåndsgodkendelse af bevilling til budget 2025/2026

13.06.05-G10-1-24

Forventet sagsgang

ØK

Anledning

I forbindelse med en pågående forhandling mellem grundejer og en virksomhed om salg af et areal ved motorvejen i Onsild, er der behov for at der kan køre modulvogntog til og fra Østjyske Motorvej (Onsild) via Viborg Landevej til Søagervej, 9500 Hobro. Økonomiudvalget bedes derfor i denne sag, at tage stilling til, om der kan gives en forhåndsgodkendelse af en bevilling på maksimalt 300.000 kr. til medfinansiering af ombygningen af vejene i området.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At det besluttet, om der gives forhåndsgodkendelse af en bevilling på maksimalt 300.000 kr. medfinansiering af projektet.
2. At det besluttet, om en eventuel bevilling skal finansieres i budgettet for 2025 eller for 2026.

Sagsfremstilling

I forbindelse med en henvendelse fra en potentiel mulig nytilkommen virksomhed, pågår der forhandling mellem grundejer og virksomheden om salg af et areal ved motorvejen i Onsild. Hvis virksomheden etablerer sig i området, er der behov for, at der kan køre modulvogntog mellem Østjyske Motorvej (Onsild) via Viborg Landevej til Søagervej, 9500 Hobro.

Det er en betingelse for handlen, at der etableres mulighed for kørsel med modulvogntog for, at virksomheden vil etablere sig i området.

Vejdirektoratet har screenet strækningen, og der er brug for ombygning af vejen to steder. Det ene er et af rampekrydsene ved motorvejen, og det andet er ved indkørslen til Søagervej, 9500 Hobro.

Trafik og Anlæg anslår, at ombygningen maksimalt vil koste 600.000 kr. Der er praksis for, at Mariagerfjord Kommune finansierer med op til 50 %, når der ombygges til kørsel med modulvogntog.

Den resterende finansiering sker mellem eksisterende virksomhed i området, grundsælger og den potentielle tilflytter-virksomhed.

Hvis virksomheden etablerer sig på arealet ved Søagervej i Onsild, vil der ikke være behov for, at ombygningen til modulvogntog er klar før i sommeren 2026. Derfor bedes Økonomiudvalget også tage stilling til, om en eventuel bevilling skal lægges ind i budgettet for 2025 eller for 2026.

I Udvalget for Teknik og Miljø's anlægsbudget er der løbende afsat 100.000 kr. om året til ombygning af veje til kørsel med modulvogntog. Der er for nuværende et restbudget på 391.000 kr.

Ud over projektet omkring motorvejen i Onsild, arbejdes med et projekt om udvidelse af vejen til kørsel med modulvogntog til DAVA Foods i Hadsund. Dette projekt har været under vejs i et års tid og er ligeledes screenet af Vejdirektoratet. Projektet er endnu ikke endeligt klar til udførsel, da der pågår dialog med politiet om, hvordan vejen skal udvides.

Det ser dog ud til, at projektet bliver dyrere end først anslået. Derfor er de opsparede midler formentlig ikke nok til at dække anlægsudgiften på projektet i Hadsund.

Der kan derfor opstå et behov for, at Økonomiudvalget også her bliver bedt om at tage stilling til yderligere bevilling, når der foreligger en endelig afklaring af politiets krav til vejens udformning.

På den baggrund, beder administrationen Økonomiudvalget om at tage stilling til, om det kan forhåndsgodkendes, at der indarbejdes en bevilling på maksimalt 300.000 kr. i enten budgettet for 2025 eller 2026.

Økonomi

Hvis det besluttes at medfinansiere projektet med op til 300.000 kr. vil pengene skulle prioriteres i budgettet for enten 2025 eller 2026.

Beslutning

Ad 1. Godkendt.

Ad 2. Godkendt med prioritering i budget 2026.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Bilag

Modulvogntog screening fra vejdirektoratet

Areal ved motorvejen i Onsild

Punkt 155: Budget 2025-28

00.30.10-S00-3-23

Forventet sagsgang

ØK

Anledning

I henhold til budgetvejledningen for Budget 2025-28 skal Økonomiudvalget på dagens møde behandle indtægts- og udgiftsbudgettet og fastsætte de endelige rammer for drift og anlæg.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget:

1. At drifts- og anlægsrammerne godkendes.
2. At de udmeldte vejledende rammer for service- og anlægsudgifter fra KL overholdes.
3. At der i budgetprocessen skal prioriteres at skabe et overskud på minimum 26,4 mio. kr. til kasseopbygning i 2025.

Sagsfremstilling

I budgetvejledningen for Budget 2025-28 fremgår de økonomiske målsætninger for Mariagerfjord Kommune i 2025. Målsætningerne er fastlagt for en fireårig periode i kommunens økonomiske styringsprincipper.

De overordnede økonomiske målsætninger for budget 2025 er:

- Overskud på 151 mio. kr. på driften. Det skattefinansierede driftsoverskud skal udgøre 151 mio. kr. til dækning af de skattefinansierede anlægsudgifter, afdrag på lån, råderumsskabelse og opbygning af en kassebeholdning.
- Minimum 1.800 kr. pr. indbygger til anlæg, netto. De skattefinansierede anlægsudgifter budgetteres inden for en samlet anlægsramme på ca. 75,3 mio. kr. Derudover er der budgetteret med en del anlægsprojekter, som finansieres af midlerne til de borgernære områder, statslige lånepuljer, tilskud mv.
- Gennemsnitlig kassebeholdning på 145 mio. kr.
- Den årlige låneafvikling skal som hovedregel være større end årets låneoptag, således at kommunens gæld løbende reduceres.

Henset til kommunens aktuelle økonomiske udfordringer med en faldende likviditet, kan det blive vanskeligt at overholde de økonomiske mål for 2025. Dette særligt hvad angår målet om driftsoverskud og gennemsnitlig kassebeholdning.

På temamøder i juni har de stående Udvalg og Økonomiudvalget drøftet og kommenteret direktionens budgetoplæg til Budget 2025-28. Direktionens oplæg har taget udgangspunkt i resultatopgørelsen pr. marts 2024, svarende til første overslagsår i Budget 2024 reguleret for de tekniske budgetændringer. Hen over sommeren er resultatet af Økonomiaftalen, indgået mellem KL og regeringen, blevet beregnet. Økonomiaftalen er grundlaget for kommunens indtægtsbudget og det videre budgetarbejde.

Resultatet af Økonomiaftalen ændrer det udgangspunkt, som direktionens oplæg hvilede på. Nedenstående budgetopgørelse danner grundlag for det videre budgetarbejde. Samtidig gøres der opmærksom på, at der i budgetopgørelsen er taget udgangspunkt i en uændret skatteprocent og grundskyldspromille.

Administrationen ansøger Indenrigs- og Sundhedsministeriet om tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner samt dispensationer til optagelse af lån med udgangspunkt i budgetforslaget. Svar på ansøgninger forventes at komme primo september.

Alle beløb i 1.000 kr. (2024 PL)	Budgetforslag 2025 (Statsgaranti)	Budgetforslag 2026	Budgetforslag 2027	Budgetforslag 2028
Kommunal indkomstskat	-2.188.028	-2.224.976	-2.295.397	-2.357.927
Selskabsskat	-67.442	-76.091	-79.104	-71.577
Grundskyld	-155.608	-152.213	-154.466	-157.216
Dækningsafgifter	-1.599	-1.599	-1.599	-1.599
Generelle tilskud m.v.	-973.548	-1.055.521	-1.016.422	-1.127.551
Forv. gevinst selvbudget. 2024			-93.000	
Refusion af købsmoms	500	500	500	500
Bidrag til regionerne	5.257	5.461	5.633	5.810
Indtægter m.v. i alt	-3.380.468	-3.504.439	-3.633.855	-3.709.560
Driftsudgifter (eksl. Forsyning)				
Serviceudgifter ¹	2.303.382	2.316.211	2.324.855	2.333.417
Overforselsudgifter	833.543	858.450	871.011	883.705
Medf. af sundhed (KMF)	184.831	184.831	184.831	184.831
Særligt dyre enkeltstager	-39.220	-39.372	-39.370	-39.370
Ældreboliger	-16.154	-16.581	-16.273	-16.273
PL	0	108.197	220.580	338.186
Driftsudgifter (ekskl. forsyning) i alt	3.266.382	3.411.736	3.545.634	3.684.496
Garantiprovision	-8.181	-8.181	-8.181	-8.181
Renter	9.232	9.573	10.293	9.533
Resultat ordinær driftsvirksomhed	-113.035	-91.311	-86.109	-23.712

ANLÆGSUDGIFTER				
Bruttoanlægsudgifter ²	103.422	107.218	101.568	102.168
Anlægsindtægter	-25.724	-25.000	-25.000	-25.000
Anlæg i alt	77.698	82.218	76.568	77.168
Resultat af det skattefinansierede område (A)	-35.337	-9.093	-9.541	53.456
B Forsyningsvirksomhed				
Drift	0	0	0	0
PL		-304	-115	88
Forsyningsvirksomhed i alt (B)	0	-304	-115	88
C. RESULTAT I ALT (A+B)	-35.337	-9.397	-9.656	53.544

Alle beløb i 1.000 kr.	Budgetforslag 2025 (Statsgaranti)	Budgetforslag 2026	Budgetforslag 2027	Budgetforslag 2028
FINANSIERINGSOVERSIGT				
Resultat i alt, se resultatopgørelse	-35.337	-9.397	-9.656	53.544
TILGANG AF LIKVIDE AKTIVER				
Generelt lånoptag	-26.000	-12.000	-12.000	-12.000
Tilgodehavender	-374	-374	-374	-374
I alt	-26.374	-12.374	-12.374	-12.374
ANVENDELSE AF LIKVIDE AKTIVER				
Afdrag på lån - generelt	50.853	48.398	49.017	38.205
Afdrag på lån - ældreboliger	19.591	19.969	20.446	20.932
Afdrag på lån - Lønmodtagernes feriemidler				
Grundkapitalindskud	2.058	2.058	2.058	2.058
I alt	72.502	70.425	71.521	61.195
PÅVIRKNING AF LIKVIDE AKTIVER¹	10.791	48.654	49.491	102.365

Ovenstående budgetopgørelse viser samlet set et underskud på 10,8 mio. kr. i 2025 stigende til 102 mio. kr. i 2028. For budgetåret 2025 betyder ovenstående budgetopgørelse, at der ses et bedre økonomisk udgangspunkt end antaget i direktionens budgetoplæg. Det skyldes hovedsageligt, at der med Økonomiaftalen for 2025 er aftalt et generelt løft af servicerammen på 3,2 mia. kr. på landsplan. Mariagerfjord Kommune opnår dog ikke et løft i finansieringen svarende til kommunens umiddelbare andel af det generelle løft af servicerammen. Dette kan tilskrives en række udligningseffekter mv. på indtægtsiden, som udløser et tab for Mariagerfjord.

For overslagsårene 2026-2028 ses et betydeligt budgetunderskud, som er større end antaget i direktionens oplæg. Budgetunderskuddet i overslagsårene skyldes overvejende følgende forhold:

- Bortfald af tilskud til skattnedsættelse på knap 10 mio. kr. årligt, som Mariagerfjord kommune fik tildelt i forbindelse med skattnedsættelsen i 2021.
- Mindreindtægt i udligning som følge af stigende folketal på knap 16 mio. kr. i 2026 til 52 mio. kr. i 2028. Tabet skyldes et særligt element i udligningssystemet, som kompenserer kommuner med faldende folketal for de merudgifter, der er knyttet til drift af kommunale institutioner ved faldende folketal og lignende.
- Der er ikke indregnet forventet løft af servicerammen relateret til demografisk vækst, som de seneste år har udgjort ca. 1 mia. kr. årligt på landsplan. Forudsat økonomiforhandlingerne lander på samme niveau de kommende år, kan der forventes merindtægter stigende med 7 mio. kr. om året I Mariagerfjord. I ovenstående budgetopgørelse er der

indregnet kommunens udgifter til den demografiske udvikling, mens den forventede årlige indtægt fra staten altså endnu ikke er indregnet.

I det følgende gives en status på de tre væsentligste budgetposter relateret til ovenstående budgetopgørelse:

Servicerammen:

I Økonomiaftalen for 2025 er servicerammen løftet med 3,2 mia. kr. til generel styrkelse af velfærdsydelserne i forhold til 2024. KL har på baggrund af Økonomiaftalen for 2025 opgjort servicerammen i Mariagerfjord kommune til 2.320 mio. kr. Med ovenstående budgetopgørelse er der i 2025 budgetteret med serviceudgifter for 2.303 mio. kr.

Anlægsrammen:

I Økonomiaftalen for 2025 er aftalt en bruttoanlægsramme på 20,4 mia. kr., svarende til en vejledende anlægsramme for Mariagerfjord Kommune på 112,3 mio. kr. Bruttoanlægsrammen i Økonomiaftalen er 1 mia. kr. højere end 2024 aftalen. I budgetforslag for 2025 er indarbejdet bruttoanlægsudgifter for 103,4 mio. kr. (2025 PL). Dette skal dog ses i sammenhæng med, at Byrådet har fremrykket 6,4 mio. kr. vedr. 'Østlige Kraftcenter' fra 2025 til 2024. Det betyder, at såfremt Byrådet ønsker at styrke kassebeholdningen med 20 mio. kr., som var udgangspunktet for direktionens oplæg, bør kassebeholdningen i stedet styrkes med ca. 26,4 mio. kr. i 2025.

Overførselsudgifter

Endelig flugter overførselsudgifterne med Økonomiaftalen for 2025. Overførselsområdet er rammebudgetteret jf. budgetvejledning. Der tages således afsæt i den af KL udmeldte kommunefordelte ramme for indkomstoverførsler. Herefter er korrigeret for vedtagne beslutninger i Byrådet, som har betydning for overførselsområdet. Området balancerer således hvad angår indtægter fra staten og budgetterede udgifter i Mariagerfjord.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 156: Lukket: Eventuel salg af jord

13.06.02-G10-9-24

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 157: Lukket: Salg af areal

82.02.00-G10-4-19

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 158: Lukket: Status på budgetanalyse for administrationen

00.01.00-P05-1-23

Godkendt.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 159: Lukket: Budgetanalyse skole

17.01.04-A00-1-24

Sagen blev behandlet.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 160: Lukket: Orienteringssager

00.01.00-G01-167-21

Taget til orientering.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 161: Lukket: Eventuelt

00.01.00-G01-145-21

Ingen bemærkninger.

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)

Punkt 162: Underskriftsark

00.22.00-P35-1-24

Forventet sagsgang

ØK

Sagsfremstilling

Når udvalget er færdig med mødet, skal alle udvalgsmedlemmer skrive under ved at trykke på 'Godkend' knappen i First Agenda.

Beslutning

Fraværende: Jens-Henrik Kirk (C)