

REFERAT Økonomiudvalget d. 17-08-2023

Mødedato Torsdag d. 17. august 2023 kl. 14:00

Mødested EX. møde - Bygning M/Gate 21, mødelokale "Sjælland"

Indholdsfortegnelse

BSU/ØU/KB - Ændring af forkortet åbningstid i dagtilbudszoner (Bevilling)..... 3

ØU/KB - Ministeriel pulje til ændret skat i 2024..... 5

ØU/KB - Udviklingsbidrag 2024..... 7

Orientering fra Borgmesteren august 2023..... 8

Underskriftsblad..... 9

Punkt 1: BSU/ØU/KB - Ændring af forkortet åbningstid i dagtilbudszoner (Bevilling)

28.06.00-A00-3-23

Anledning

Børne- og Skoleudvalget har modtaget henvendelse fra forældrebestyrelserne i tre dagtilbud vedrørende budgetbeslutningen om kortere åbningstid.

Sagsfremstilling

Med budgetaftalen for 2023 har Kommunalbestyrelsen besluttet at implementere dagtilbudszoner, hvor dagtilbud indenfor en zone har forskellige åbningstider. I forbindelse med implementering af dagtilbudszoner har forældrebestyrelserne fra de tre dagtilbud - der fra 1. september 2023 skal have forkortet åbningstid - henvendt sig til Børne- og Skoleudvalget samt forvaltningen. Henvendelsen vedrører en udfordring med hensyn til at fordele to timers kortere åbningstid på ugens fem hverdage. Formanden for Børne- og Skoleudvalget har bedt forvaltningen om at beregne de økonomiske konsekvenser for kommunen ved at nedjustere den forkortede åbningstid til 1 time og 45 minutter i stedet for de besluttede to timer pr. uge - hvilket er i tråd med forældrebestyrelsernes forslag. Beregningen fremgår nedenfor.

I tabel 1 nedenfor er vist forskellen mellem den oprindelige besparelse på to timer forkortet åbningstid pr. uge til den foreslåede løsning med 1 time og 45 minutter. Besparselsen er her oplyst i 2024-priser. Besparselsen opgjort i 2023-priser er vedlagt som bilag, så beløbene er genkendelige med høringsmaterialet, der tidligere er udsendt.

Tabel 1: Besparelse fordelt på forældretakst og kommune andel - 2 scenarier	Besparselse: 2 timer pr. uge	Besparselse: 1,75 timer pr. uge	Difference
Forældretakst (25 %)	177.000 kr.	155.000 kr.	-22.000 kr.
Kommuneandel (75 %)	530.000 kr.	464.000 kr.	-66.000 kr.
Besparselse i alt	707.000 kr.	619.000 kr.	-88.000 kr.

Ved at reducere den forkortede åbningstid med et kvarter pr. uge mindskes den varige besparelse for Albertslund Kommune med 66.000 kr. og udgør for dagtilbuddene i alt 619.000 kr i 2024-priser, når der er taget højde for forældrebetaling.

Økonomi

Ved at ændre den forkortede åbningstid fra to timer ugentligt til 1 time og 45 minutter ugentligt vil den varige besparelse for Albertslund Kommunes mindskes med i alt 66.000 kr. årligt i 2024-priser. Med virkning fra 1. september 2023 vil besparelsen for Albertslund Kommune mindskes med 21.000 kr. i 2023. Forvaltningen foreslår, at udgiften på 21.000 kr. i 2023 og på 66.000 kr. årligt fremadrettet dækkes af puljen til pædagogiske assistentelever (PAU-puljen) under Dagtilbud & Skole, hvor der gennem flere år har været et mindreforbrug på lønmidler.

Indstilling

Direktøren for Børn, Sundhed & Velfærd indstiller,

1. at den forkortede åbningstid med virkning fra 1. september 2023 ændres fra to timer ugentligt til 1 time og 45 minutter ugentligt,
2. at udgiften dækkes af PAU-puljen.

Historik

Beslutning fra Børne- og Skoleudvalget, 15. august 2023, pkt. 1:

Tiltrådte indstillingen.

(F) og (L) undlod.

Beslutning

Tiltrådte indstillingen

(F) kunne ikke tiltræde

Helge Bo Jensen (Ø) deltog ikke i mødet

Bilag

Henvendelse fra forældrebestyrelser

Brev til forældrebestyrelserne vedr åbningstid

Svar på henvendelse

Bilag til henvendelse fra forældrebestyrelser

Besparelse oplyst i 2023-prisniveau

Bevillingsskema

Punkt 2: ØU/KB - Ministeriel pulje til ændret skat i 2024

00.30.10-S00-2-23

Anledning

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har udmeldt pulje til ændring af skattesatser i budgettet for 2024.

Sagsfremstilling

Af Økonomaftalen mellem Regeringen og KL for 2024 og den efterfølgende meddelelse om statsgaranteret indtægtgrundlag fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet for 2024 fremgår det, at der i lighed med tidligere år er afsat pulje til ændring af skatteprocenten. Der er i aftalen for 2024 kun en pulje relateret til udligningsreformen, hvor nogle kommuner har mulighed for at søge om at hæve skatten, mens alle kommuner kan søge om tilskud til at sænke skatte.

Relateret til Udligningsreformen er der afsat puljer til både at kunne hæve og sænke skatten:

- a) Kommuner med tab i udligningsreformen har mulighed for at forhøje udskrivningsprocenten for indkomstskat med et nettoprovenu svarende til tabet i udligningsreformen uden risiko for modregning i tilfælde af en samlet skatteforhøjelse. Da Albertslund Kommune vandt på udligningsreformen har kommunen ikke denne mulighed.
- b) Alle kommuner kan søge tilskud til nedsættelse af udskrivningsprocenten for indkomstskatten. Puljens størrelse fastsættes i udgangspunktet svarende til den tildelte ramme til skatteforhøjelse. Tilskuddet, kommuner kan tildeles, udgør 90 pct. af provenutabet i 2024 og 2025, 85 pct. af provenutabet i 2026, 80 pct. af provenutabet i 2027 og 75 pct. af provenutabet i 2028. I fordeling af rammen til skattenedsættelse lægges der blandt andet vægt på, at skatten sættes ned i kommuner med en høj udskrivningsprocent. Albertslund Kommune har en udskrivningsprocent på 25,6 pct. hvilket er signifikant over landsgennemsnittet. Det vurderes derfor, at Albertslund vil kunne komme i betragtning. Ansøgningsfristen for tilskud til nedsættelse af udskrivningsprocenten relateret til udligningsreformen er 25. august 2023.

Provenutabet ved en sænket indkomstskatteprocent med 0,2 procentpoint er beregnet i følgende tabel som eksempel. Det vil også være muligt at søge tilskud til at sænke skatten mere eller mindre end 0,2 procentpoint.

1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
Mindreprovenu grundet lavere skatteprocent (fra 25,6 til 25,4 pct.)	-9.236	-9.644	-9.973	-10.525
Kompensationsprocent	90	90	85	80
Maksimal kompensation	8.313	8.313	87.851	7.389
Samlet mindreprovenu ved fuld kompensation	-924	-1.331	-2.122	-3.136

Det er muligt at søge puljen uden efterfølgende at gøre brug af tilsagnet. Dog lægges der bindende beslag på puljerne, således at andre kommuner kan blive forhindret i at modtage tilskud fra puljerne, såfremt Albertslund har søgt og opnået tilskud - uagtet om Albertslund Kommune bruger den tildelte ramme. KL opfordrer derfor til, at der kun ansøges, hvis der er en forventning om, at tilsagn også vil blive brugt.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

1. at Kommunalbestyrelsen beslutter, om forvaltningen skal søge puljen til nedsættelse af indkomstskatten.

Beslutning

Sagen oversendes til KB

Helge Bo Jensen (Ø) deltog ikke i mødet

Punkt 3: ØU/KB - Udviklingsbidrag 2024

00.30.00-S00-18-23

Anledning

Kommunerne betaler årligt et udviklingsbidrag til den region, hvori kommunen er beliggende. Kommunalbestyrelsen skal godkende Albertslund Kommunes bidrag for 2024.

Sagsfremstilling

Regionernes udviklingsopgaver finansieres af et bloktilskud fra staten og et udviklingsbidrag fra kommunerne i regionen. Kommunerne betaler således årligt et udviklingsbidrag til den region, hvori kommunen ligger.

Region Hovedstaden foreslår, at udviklingsbidraget for 2024 udgør 122 kr. pr. indbygger. For Albertslund Kommune svarer det til en udgift på i alt 3,355 mio. kr. i 2024. Udviklingsbidraget svarer dermed til det beløb, som Økonomiaftalen mellem Regeringen og Danske Regioner for 2024 er baseret på, og som svarer til en pris- og lønfremskrivning af bidraget for 2023. Bidraget udgjorde 118 kr. pr. indbygger i 2023.

Regionens forslag til udviklingsbidrag for 2024 skal i henhold til lovgivningen drøftes på et møde i Kommunekontaktudvalget senest den 1. september 2022. Der foretages i stedet en skriftlig høring i

Kommunekontaktudvalget inden denne frist. Kommunalbestyrelserne i regionen skal derefter senest den 10. september 2024 skriftligt meddele regionen deres stillingtagen til forslaget til udviklingsbidrag.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller,

1. at det foreslåede udviklingsbidrag på 122 kr. pr. indbygger godkendes.

Beslutning

Tiltrådte indstillingen

Helge Bo Jensen (Ø) deltog ikke i mødet

Bilag

Høring vedr. udviklingsbidrag 2024

Forslag til budget 2024 - 2027

Punkt 4: Orientering fra Borgmesteren august 2023

00.01.00-A00-1-23

Anledning

Orientering fra Borgmesteren august 2023

Sagsfremstilling

A. Budgetproces

B. Albertshøj Etape 3 - status

Indstilling

Borgmesteren indstiller,

1. at orienteringen tages til efterretning

Beslutning

Taget til efterretning, idet

B. - Blev udsat til ordinært ØU den 5. september

Helge Bo Jensen (Ø) deltog ikke i mødet

Punkt 5: Underskriftsblad

00.22.02-A26-2-20

Anledning

Underskrift af digitalt underskriftsblad

Sagsfremstilling

Godkendelse af digitalt underskriftsblad

Indstilling

Borgmesteren indstiller,

1. at protokol og deltagelse i mødet godkendes via underskrift af digitalt underskriftsblad

Beslutning

Formand Steen Christiansen (A)

Marianne Burchall (A)

Paw Østergaard Jensen (A)

Vivi Nør Jacobsen (F)

Lars Gravgaard Hansen (C)

Hediye Temiz (B)

Tina Bodholdt-Nielsen (Æ)

Claus Rasmussen (V)

Helge Bo Jensen (Ø) - deltog ikke i mødet