

REFERAT Direktionen d. 28-02-2024

Mødedato Onsdag d. 28. februar 2024 kl. 09:00

Mødested Udvalgsværelse 1, Lemvig Rådhus

Indholdsfortegnelse

Sektorbeskrivelser til regnskab 2023.....	3
Konsekvenser af ændrede opgaver vedr. ejendomsskat og videreførelse af ESR (Det Fælleskommunale)	5
Planlægning af fælles personalemøde for personale på Rådhuset.....	8
Eventuelt.....	9
Lukket: Direktionens forslag til et budget i balance 2025-2028.....	10
Lukket:	10

Sektorbeskrivelser til regnskab 2023

RESUME

Der skal udarbejdes et oplæg til beskrivelse af aktiviteter og økonomien i 2023, som efterfølgende kan forlægges borgmesteren og Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Sagsfremstilling

På direktionsmødet den 31. januar 2024 vedtog direktionen at sektorbeskrivelserne skulle udgå af årsregnskabet for 2023.

Sektorbeskrivelserne er ikke et lovkrav til årsregnskabet. Det er efterfølgende blevet drøftet på Økonomi og Erhvervsudvalget den 5. februar. Der skal udarbejdes et af følgende tre oplæg til beskrivelse af aktiviteter og økonomien i 2023:

- 1) Nyorientering - sektorbeskrivelserne skal være en udadvendt journalistisk bearbejdet præsentation af kommunens resultater - gerne i et ESG koncept.
- 2) Kadence med skiftevis en punktopstilling i ulige år og gennemarbejdede udførlige sektorbeskrivelser hvert andet år.
- 3) Som nu.

Der er vedlagt et forslag på en journalistisk præsentation fra Kommunikation.

Uanset udformningen af sektorbeskrivelserne foreslås det, at der som hidtil forelægges et regnskab 2023 for fagudvalg og Økonomi og Erhvervsudvalget. På den måde får fagudvalg og Økonomi- og Erhvervsudvalget mulighed for at drøftet den økonomiske udvikling i 2023, og de får et politisk grundlag for økonomistyringen i 2024 og budget 2025-2028.

Sagen afgøres endelig af

Direktionen

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov.

ØKONOMI

Økonomi og HR har ikke yderligere at bemærke.

INDSTILLING

KOMMUNALDIREKTØREN INDSTILLER

- At udformningen af sektorbeskrivelserne drøftes.

Beslutning fra Direktionens møde 21. februar 2024 pkt. 7:

Udsættes til næste møde.

BESLUTNING

Sektorbeskrivelserne i regnskabet reduceres til at omhandle regnskabstal og forklaring på afvigelser. Der tilføjes et afsnit om, hvad der er sket i løbet af året, som udarbejdes af Kommunikation ud fra hvad der er bragt af nyheder i løbet af året.

Konsekvenser af ændrede opgaver vedr. ejendomsskat og videreførelse af ESR (Det Fælleskommunale Ejendomsstamregister)

RESUME

Folketinget har den 30. maj 2023 godkendt hhv. lovforslag L113 og L114, som udmønter boligskatteforliget. Lovene omfatter bl.a. en overflytning af administrative opgaver på skatteområdet fra kommuner til staten. Det får betydning for de administrative opgaver i Lemvig Kommune.

Sagsfremstilling

Folketinget har den 30. maj 2023 godkendt hhv. lovforslag L113 og L114, som udmønter boligskatteforliget. Lovene omfatter bl.a. en overflytning af administrative opgaver på skatteområdet fra kommuner til staten. Det betyder færre administrative opgaver for Lemvig Kommune, som vil betyde en regulering af bloktilskuddet på 92,6 mio. kr. på landsplan og ca. 305.580 kr. for Lemvig Kommune i 2024. De varige opgaveændringer modsvares af nogle midlertidige merudgifter i 2024-2026. Det hele reguleres ved en midtvejsregulering af bloktilskuddet i 2024.

Samlet økonomiske konsekvenser:

Mio. kr., 2024 p/l	2024	2025	2026	2027 og frem
Varige opgaver overført til staten fra 2024	-92,6	-92,6	-92,6	-92,6
Opgaver vedr. efterregulering i 2024-2026	16,7	7,8	8,5	0,0
Kompensation for at videreføre ESR i 2024-2026	62,4	48,1	38,9	0,0
Samlet	-13,5	-36,7	-45,2	-92,6
Lemvig Kommunes andel afrundet hele tusinde	45.000	121.000	149.000	305.000

Udgifterne i 2024-2026.

Indtil videre skal vi håndtere de samme opgaver som før 1. januar 2024: Ejendomsbidragsbilletten indeholder de samme opgaver som tidligere år, mens kun selve grundskylden ikke længere er en del af opgaven. Dvs. der skal laves de samme afstemninger og opgørelser. Kommunen har endnu ikke modtaget de endelige vurderinger og tidshorisonten kendes ikke. Det er derfor usikkert hvor længe kommunen skal håndtere reguleringer frem til og med 2023. Lån til ejendomsskat samt indefrysning før 1. januar 2024 og gamle og nye lån vedr. kloaktilslutning forbliver også i kommunerne indtil videre. Det er administrationens vurdering, at tidsbesparelsen i forbindelse med overflytning af opgaver til staten vil være meget begrænsede i 2024 og det er ikke muligt at vurdere omfanget i 2025 og 2026.

Der er endnu ikke lavet en løsning på alle de tekniske udfordringer, f.eks. oplysninger til debitor og ejendomsdatarapporten, som skal håndtere reguleringer fra 2021 - 2023, som stadig skal varetages af kommunerne frem til 2026. Det betyder en del manuelt arbejde f.eks. i forbindelse med tvangsauktioner. Det er også erfaret, at borgerhenvendelser i høj grad går til kommunen, også med spørgsmål som vedrører statens opgaver. Der har siden efteråret 2023 været en voldsom stigning i borgerhenvendelser med baggrund i statens overtagelse af opgaver.

Der vil være følgende ændringer vedr. ejendomsskat:

- **Betalingsdato:** gebyrlovens §4, betyder at ejendomsbidrag får sidste rettidig indbetalingsdato hhv. den 10.03 og 10.09. i 2024
- **I 2024 opkræves ejendomsbidrag i to rater.** Fra 2025 anbefaler administrationen, at ejendomsbidrag opkræves i én rate med forfald 01.03. og sidste rettidigindbetalingsdato den 10.03. Administrationen vurderer, at der kan reduceres til én opkrævning, i det raternes størrelse bliver reduceret med ca. 50-55%, da grundskylden fremover ikke er en del af opkrævningen. Ejendomsbidraget vil være opkrævning af blandt andet gebyr for skorstensfejlning, renovation, rottebekæmpelse, bidrag til pumpelag, landvindingslag, digelag, kystsikringslag og vejbidrag.
- **Minimumsbeløb:** Lemvig Kommune har besluttet, at der ikke udsendes opkrævninger på krav under 50,00 kr. I forbindelse med opkrævning af ejendomsbidrag vil minimumsbeløbet dog blive sat til 0,00 kr., da rottebekæmpelse skal opkræves på trods af småbeløb.
- **Renteberegning:** Det foreslås, at der ikke opkræves renter for skyldigt ejendomsbidrag. Baggrund: De ressourcer der anvendes til at opkrævningen er større end renteindtægterne. Lemvig Kommune har tidligere besluttet, at der ikke opkræves renter på andre regningskrav. Det vil dermed betyde en mere ensartet opkrævning.

Besparelser for 2025-2028.

Der er som sagt en usikkerhed om overførsel af opgaver til staten, og opgaverne der bliver tilbage i kommunen. Det foreslås, at der regnes på besparelser med udgangspunkt i budget 2025-2028. Hvis der ikke foreligger flere oplysninger på tidspunktet for budget 2025-2028, foreslås det indarbejdet i budget 2026-2029.

Sagen afgøres endelig af

Økonomi- og Erhvervsudvalget.

Lovgrundlag

Lovforslag L113 og L114.

ØKONOMI

Økonomiske konsekvenser af lovforslag 113 og lovforslag 114 for 2024:

- Der er en regulering af bloktilskuddet på 45.000 kr.
- Der bliver en forventet reduktion i rente- og gebyrindtægter. Renteindtægterne på ejendomsskatter var i 2023 på 50.604,24 kr. Gebyrerne var på 250.454,65 kr. og underretningsgebyr på 32.345,93 kr. Samlet 333.404,82 kr. i indtægter af restancerne fra ejendomsskatterne. Renter og underretningsgebyr vil forsvinde. Da kommunerne ikke længere skal opkræve grundskyld, vil der være færre indtægter på skyldig grundskyld. Der er samlede færre renteindtægter på -50.000 kr., færre underretningsgebyr på -32.000 kr. og fald i gebyrer på omkring -18.000 kr. Der forventes mindre indtægter på omkring -100.000 kr.

- Kombit har meddelt at regningen for brug af ESR i 2024 falder med ca. 125.000 kr. for Lemvig Kommune.

Økonomiske konsekvenser	
Regulering af bloktilskud	-45
Mindre indtægter	-100
Mindreudgifter til ERS system	125
Mindre indtægter i alt	-20

Mindreindtægterne i 2024 reguleres ved økonomiopfølgningen pr. 31. marts.

Økonomiske konsekvenser af lovforslag 113 og lovforslag 114 for 2025 og frem indarbejdes i budget 2025-2028, alternativt budget 2026-2029.

INDSTILLING

KOMMUNALDIREKTØREN INDSTILLER,

- At rettidig betalingsdato for ejendomsbidrag rykkes til den 10. i måneden.
- At ejendomsbidrag opkræves i én rate fra 2025.
- At der vedr. ejendomsbidrag dispenseres fra Lemvig Kommunes administrative retningslinjer for opkrævning, så minimumsbeløbet bliver sat til 0,00 kr.
- At renteberegningen vedr. ejendomsbidragskrav ikke opkræves.

Beslutning fra Direktionens møde 21. februar 2024 pkt. 2:

Udsættes til næste møde.

BESLUTNING

Indstillingerne anbefalet.

Planlægning af fælles personalemøde for personale på Rådhuset

RESUME

Der er planlagt fælles personalemøde for personale på Rådhuset onsdag den 20. marts 2024.

Sagsfremstilling

Der skal beslattes emner og indlægsholdere til personalemødet.

INDSTILLING

KOMMUNALDIREKTØREN INDSTILLER,

- At der beslattes emner og indlægsholdere til personalemødet.

BESLUTNING

Følgende ønskes drøftes på personalemødet på rådhuset:

MTU/APV v/ Søren Søndergaard Kjær

Intranettet v/Mads Nielsen

AI-temadag v/Martin Bang Madsen

Regnskab 2023 v/Søren Søndergaard Kjær

Sidste nyt fra lederforum v/Pia Ulv Helleland

Eventuelt

BESLUTNING

Intet.