

# REFERAT 22-25 Økonomiudvalget d. 02-10-2024

**Mødedato** Onsdag d. 02. oktober 2024 kl. 17:30

**Mødested** Lokale 0.21

**Mødedeltagere** Mogens Justesen, Camilla Hove Lund, Thorsten Larsen-Seul, Kurt Næsted, Karen Thestrup Clausen, Christina Hvass Hansen, Christina Krzyrosiak Hansen, John Harpøth, Emrah Tuncer, Jakob Villadsen, Rasmus Brandstrup Larsen

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 02.10. 2024.....	3
Beslutning af budget 2025-2028.....	4
Underskriftsark.....	7

# **Punkt 201: Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 02.10. 2024**

## **Beslutning**

Godkendt.

## **Sagsfremstilling**

## **Indstilling**

Administrationen indstiller, at:

1. dagsorden for møde i Økonomiudvalget den 2. oktober 2024 godkendes

## **Sagsgang og sagstype**

Økonomiudvalget

Beslutningssag

# Punkt 202: Beslutning af budget 2025-2028

24-018742

## Beslutning

Indstilles godkendt.

## Sagsfremstilling

## Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. budgetforslaget vedtages med følgende ændringer:
  1. det af den samlede Kommunalbestyrelse fremsatte ændringsforslag indgår i det endelige budget for 2025-2028
  2. der vælges et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag med tilhørende tilskud og udligning på det statsgaranterede niveau
  3. ekstra finansieringstilskud på 19,9 mio. kr. og kompensation vedr. grundskyld på 20,6 mio. kr. indarbejdes på indtægtssiden
2. der pr. 1. januar 2025 frigives anlægsbevillinger til projekterne: Projektomkostninger til opstart af anlæg, Vedligeholdelse af legepladser, Asfalt rammeaftale, Broer og bygningsværker, Energirenovering, Renoveringer af bygninger mm, Veje, fortove og stier, Pulje til vejbelysning, Dræn- klimatilpasning, renovering og kortlægning, Færgefarten Orø-Holbæk, doking

## Resume

Budgettet skal behandles to gange. Ved anden behandlingen vedtages budgettet for 2025-2028 med de ændringer, der beslutes

## Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Beslutningssag

## Beskrivelse af sagen

Kommunalbestyrelsen behandlede budgetforslag 2025-2028 første gang 11. september 2024. Budgetforslaget har været i høring, og de politiske partier og lister har herefter haft mulighed for at fremkomme med ændringsforslag og underændringsforslag.

*Indkomne ændringsforslag fra partier og lister*

Fristen for ændringsforslag var 23. september 2024 kl. 12.00. Ved fristens udløb var der indkommet ét ændringsforslag fra den samlede Kommunalbestyrelse.

Ændringsforslaget er vedlagt som bilag.

*Selvbudgettering af skatteindtægter med tilhørende tilskud og udligning*

Budgetforslaget, som blev behandlet i Kommunalbestyrelsen den 11. september 2024, var baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Administrationen har i løbet af september udarbejdet et skøn over, hvad indtægterne fra skat, tilskud og udligning forventes at blive, hvis kommunen vælger at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget.

Beregningsen viser, at et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag forventes at give kommunen en gevinst på yderligere indtægter på 36,9 mio. kr., jf. det vedlagte bilag "Valget mellem selvbudgettering og statsgaranti".

De ekstra indtægter består af en forventet gevinst i 2025 på 0,4 mio. kr. og en efterregulering i 2028 på 36,5 mio. kr. Den forventede gevinst følger primært af, at forventningen til den økonomiske vækst i landet som helhed er steget fra juni, hvor aftalen mellem regeringen og KL blev indgået, og frem til nu.

Den udvikling svarer i store træk til sidste år, hvor forventningerne til den økonomiske vækst også blev større fra juni til september. Forbedringen i den økonomiske vækst fik mange kommuner til at selvbudgettere, og efterhånden som det blev kendt at mange selvbudgetterede, gik endnu flere den vej. Det endte med, at 82 kommuner valgte at selvbudgettere. Årsagen hertil var og er, at kommunernes balancetilskud reduceres, når kommunerne samlet set får flere indtægter, og dermed bliver det dyrt, hvis man ikke er med i den selvbudgetterende gruppe, hvis indtægter ikke ligger fast, som den gør i statsgarantien.

Da omstændighederne er de samme i år som sidste år, må det forventes, at mange kommuner også i år vil vælge at selvbudgettere skatteindtægterne. Dermed bliver gevinsten ved at selvbudgettere mere usikker, hvorfor det anbefales at budgetlægge med indtægter på niveau med statsgarantien, så gevinsten først indgår, når der er fuld klarhed over, hvor stor den bliver.

Efterreguleringsgevinsten indarbejdes således ikke i budgetoverslagsår 2028, idet der budgetteres på niveau med statsgarantien.

#### *Ekstra finansiering til kommunerne, som besluttet i regeringen den 29.08.24*

Regeringen har valgt at give kommunerne en ekstra finansiering i 2025 fordelt på et ekstra finansieringstilskud og en kompensation vedr. grundskyld.

Det ekstra finansieringstilskud er fordelt imellem kommunerne efter samme principper som det eksisterende finansieringstilskud, dog med mindre vægt på indbyggertal (25 pct.) og større vægt på kommuner med højt strukturelt underskud (37,5 pct.) eller lavt beskatningsgrundlag (37,5 pct.).

Kompensationen vedrørende grundskyld gives, fordi det loft, der med den nye ejendomsskattelov er lagt over grundskyldspromillerne, utilsigtet reducerer grundskyldsprovenuet i nogle kommuner.

#### *Skatteprocent og promiller*

Budgetforslaget bygger fortsat på:

- en skatteprocent på indkomstskat på 25,3
- en grundskyldspromille på 8,1 på grunde excl. produktionsjord
- en grundskyldspromille på 7,2 på grunde vedr. produktionsjord

Kirkeskatten er som hidtil fastsat til 0,96 pct.

#### *Risiko for sanktion - serviceramme, anlægsramme og ramme for skatteforøgelse*

Hvis kommunerne under ét overskrider service- eller anlægsrammen, vil kommunernes bloktilskud kunne reduceres i 2025. Hvis det skulle ske, vil udgiften blive finansieret af kassen.

Det vil også være kassen, der finansierer en sanktion i 2025, som måtte komme, hvis kommunerne samlet set hæver skatten ud over det aftalte niveau. Eventuelle konsekvenser vil blive håndteret ved budgetrevision 1, i begyndelsen af 2025.

Det er først, når alle kommuner har vedtaget deres budget for 2025-2028, at det bliver kendt, om der er overskridelser af servicerammen og/eller anlægsrammen og/eller om der er skatteforhøjelser ud over det tilladte. Det er derfor også først efter, at alle kommuner har vedtaget deres budget, at de enkelte kommuner får at vide om og i givet fald, hvordan bloktilskuddet bliver reduceret.

#### *Budgetbemærkninger*

Efter Kommunalbestyrelsen har vedtaget budget 2025-2028, tilretter administrationen budgetbemærkningerne fra førstebehandlingen, så de stemmer overens med de vedtagne ændringer. Bemærkningerne forventes offentliggjort på kommunens hjemmeside, i begyndelsen af december 2024.

De endelige budgetbemærkninger har en bevillingsmæssig funktion, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner. I bemærkningerne kan der således være fastsat forbehold og betingelser for udnyttelse af en bevilling.

Bemærkningerne er bindende for de stående udvalg, Økonomiudvalget og for administrationen på samme måde, som beløbene i bevillingsoversigten er bindende.

### *Takstoversigt*

I forbindelse med 1. behandlingen blev der på baggrund af budgetoplægget udarbejdet en takstoversigt over borgerrettede takster, som for eksempel daginstitutionstakster, gebyr for udstedelse af pas og kørekort, priser på mad i ældreplejen mv.

Siden da er enkelte takster ændret eller færdigberegnet:

- Madtaksten på daginstitutionsområdet er blevet genberegnet på baggrund af det antal børn, der er tilmeldt ordningen
- Egenbetaling for tøjvask for hjemmeboende borgere på ældreområdet er kommet med
- Takst for rottebekæmpelse er kommet med

Takstændringer, som måtte opstå på baggrund af det vedtagne ændringsforslag, vil blive indarbejdet i den endelige takstoversigt over borgerrettede takster, som offentliggøres på kommunens hjemmeside primo december 2024.

Udover de borgerrelaterede takster udarbejdes der takster for kommunens tilbud på det specialiserede børne- og voksenområde. Forudsætningerne for fastsættelsen af taksterne på det specialiserede børne- og voksenområde er en integreret del af budgettet for 2025

### *Frigivelse af anlægsbevillinger*

I lighed med tidligere år indstilles det, at Kommunalbestyrelsen frigiver anlægsbevillinger på enkelte anlægsprojekter for 2025 i forbindelse med budgetvedtagelsen. Dermed kan administrationen iværksætte aktiviteter allerede fra 1. januar 2025 på disse anlæg, og arbejdet skal dermed ikke afvente behandling i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse i januar måned 2025.

## **Økonomiske konsekvenser**

De økonomiske konsekvenser fremgår af sagens bilag.

## **Miljø- og klimamæssige konsekvenser**

Det er ikke muligt at skabe et samlet overblik over den påvirkning budget 2024-2027 vil have på klimaet og miljøet.

## **Høring**

Budgetforslaget har været i høring i perioden 2. - 19. september 2024 kl. 12.00. Der er indkommet 47 høringssvar. Høringssvarene er tilgængelige via Kommunens hjemmeside eller på [deltag.holbæk.dk](http://deltag.holbæk.dk)

## **Bilag**

Budgetaftale 2025-2028

Totaloversigt

Investeringsoversigt

Likviditetsoversigt

Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Notat om selvbudgettering

Bevillingsoversigt

Takstoversigt

## **Punkt 203: Underskriftsark**

### **Beslutning**