

# REFERAT 22-25 Økonomiudvalget d. 01-09-2023

**Mødedato** Fredag d. 01. september 2023 kl. 08:00

**Mødested** Lokale 0.21

**Mødedeltagere** Kurt Næsted, John Harpøth, Camilla Hove Lund, Mogens Justesen, Rasmus Brandstrup Larsen, Jesper Hartøft, Emrah Tuncer, Karen Thestrup Clausen, Eva Anker Lund, Thorsten Larsen-Seul, Lars Qvist

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 1. september 2023.....	3
Beslutning om budget 2024-2027 - 1. behandling af budgettet.....	4
Underskriftsark.....	8

# **Punkt 190: Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 1. september 2023**

## **Beslutning**

Godkendt.

## **Sagsfremstilling**

## **Indstilling**

Administrationen indstiller, at:

1. dagsorden for møde i Økonomiudvalget den 1. september 2023 godkendes

## **Sagsgang og sagstype**

Økonomiudvalget

Beslutningssag

# Punkt 191: Beslutning om budget 2024-2027 - 1. behandling af budgettet

23-015993

## Beslutning

**Ad 1 og 2:** Godkendt.

**Ad 3:** Indstilles godkendt.

## Sagsfremstilling

## Indstilling

Administrationen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. sender budgetforslag 2024-2027 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling
2. sender budgetforslaget med tilhørende bilag i høring i perioden 4. september - 20. september kl. 12.00

og at Kommunalbestyrelsen:

3. beslutter, at budgetforslag 2024-2027 overgår til 2. behandling

## Resume

Dette er førstebehandlingen af budgetforslaget for 2024-2027, som sendes til 1. behandling.

## Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Beslutningssag

## Beskrivelse af sagen

Dette års budgetforslag er udtryk for et ønske om at investere i fremtiden, betale af på fortiden og sikre nutiden.

Budgetforslaget står på den økonomiske politik, som Kommunalbestyrelsen vedtog den 16. juni 2021 og har som bærende hensyn at skabe et retvisende, gennemsigtigt og realistisk budgetgrundlag, som sikrer de bedste muligheder for budgetoverholdelse i 2024.

For at sikre mulighed for budgetoverholdelse indeholder budget 2024-2027 en række omfordelinger imellem områderne. Sådan har det været de seneste år, og sådan forventes det at blive i de år, der kommer.

Tidligere har Holbæk Kommune været nødt til at spare, fordi driftsudgifterne var for høje i forhold til indtægterne. Sådan er det heldigvis ikke længere. Faktisk er der med dette budgetforslag lagt yderligere 10 mio. kr. ind i forhold til den vejledende serviceramme.

Der er dog fortsat behov for at prioritere mellem områderne for at finansiere de udfordringer, kommunen ser ind. Budgetforslaget indeholder derfor også både besparelser og effektiviseringer.

### *Fundament for budgetforslaget*

Budgetforslaget tager udgangspunkt i de rammer, som Kommunalbestyrelsen vedtog i 22. marts 2023. Hertil er lagt reguleringer i op- eller nedadgående retning som følge af demografi, lovgivning samt ændrede priser og mængder. I det omfang ændrede priser og mængder resulterer i beløb, som ligger over rammen, er de neutraliseret med effektiviseringer eller besparelser, udarbejdet som følge af kommunens balance- og råderumsstrategi.

Demografiberegningerne har tilført midler til både ældreområdet og børneområdet. For børneområdets vedkommende vil det sige daginstitutioner og skoler.

De samlede driftsudgifter er øget med knap 130 mio. kr., hvilket primært kan forklares ved:

- At serviceudgifterne er øget med ca. 30 mio. kr. i forhold til de rammer, som Kommunalbestyrelsen vedtog i marts
- At forsørgelsesudgifterne er opjusteret med knap 45 mio. kr. på grund af forventning om en knap så gunstig konjunkturudvikling i økonomisk redegørelse fra maj i forhold til forventningerne, der lå til grund for rammeudmeldingen. Ultimo august udsender Finansministeriet en ny økonomisk redegørelse. Hvis de nye konjunkturvurderinger giver anledning til ændringer, vil budgettet til forsørgelse blive genberegnet og fremlagt til 2. behandlingen af budgetforslaget.
- At priser og lønninger er øget med ca. 53 mio. kr. i forhold til den pris- og lønfremskrivning, som var indarbejdet i rammerne i marts

På Økonomiudvalgets område er der afsat penge til en buffer på 20 mio. kr., da det er nødvendigt med en stødpude som værn imod noget af den usikkerhed, der karakteriserer verden i disse år. Herudover er der afsat 3 mio. kr. til flere sagsbehandlere på børnespecialområdet - i modsat retning trækker en ny beregningsmodel for tjenestemandspension på -3,5 mio. kr. Endelig er der indarbejdet en pulje til politisk prioritering på 13,3 mio. kr.

På Socialudvalgets område er der afsat 9,6 mio. kr. Pengene går til prisstigninger på friplejeboliger (1,9 mio. kr.), at flere kan få særlig tilrettelagt undervisning (3,6 mio. kr.) og at flere kan få efterværn (4,1 mio. kr.).

På Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelses område er der afsat 0,4 mio. kr. så flere kan få særlig tilrettelagt undervisning.

På Udvalget for Børn og Skoles område er der afsat yderligere 2 mio. kr. til befordring af specialundervisningselever.

På Udvalget for Ældre og Sundhed er der afsat 0,5 mio. kr. til fastholdelse af arbejdet med sundhedsklynger.

På Udvalget for Plan, Bolig og Lokal Udviklings område er der afsat 1,9 mio. kr. til kollektiv trafik.

Endelig er der for Udvalget for Kultur og Fritids område og Udvalget for Klima, Miljø og Naturs område indarbejdet en effektivisering på 0,1 mio. kr. på de fælleskommunale samarbejder - Destination Sjælland, Vestsjællands Museum og Naturpark Åmosen. Tilsvarende effektivisering er godkendt i samarbejdskommunerne.

På indtægtssiden er budgettet tilpasset Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 med tilhørende tilskud og udligning, uændret skatteprocent.

Budgetforslaget for 2024-2027 ser således ud:

I mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027
	2023 pl	2024 pl	2024 pl	2024 pl	2024 pl
Skatteindtægter, tilskud og udligning	-5.154,0	-5.473,8	-5.975,5	-6.015,3	-6.311,4
Driftsudgifter	4.824,8	5.156,4	5.189,3	5.208,2	5.228,3
Renter	15,0	8,8	6,1	4,5	3,5
Pris- og lønfremskrivning			239,5	491,9	758,2
<b>Strukturel balance</b>	<b>-304,2</b>	<b>-308,5</b>	<b>-540,6</b>	<b>-310,7</b>	<b>-321,4</b>
Anlæg	230,0	260,0	260,0	260,0	260,0
Lån	-28,5	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
Afdrag	97,1	86,3	86,9	225,5	89,2
Finansforskydninger	30,2	9,0	16,2	-129,3	9,0
<b>Resultat</b>	<b>14,5</b>	<b>39,3</b>	<b>-184,9</b>	<b>38,0</b>	<b>29,4</b>

*Serviceudgifter og øvrige driftsudgifter*

I forbindelse med, at KL og regeringen indgik økonomiaftalen for 2024, blev der fastsat en ramme for, hvor meget kommunerne må bruge til serviceudgifter i 2024. Serviceudgifter er de udgifter, som bruges til skoler, daginstitutioner, ældrepleje, veje, kultur, handicappede mv.

For budgetåret 2024 er den samlede serviceramme for kommunerne 304,8 mia. kr., hvor det vejledende måltal for serviceudgifter for Holbæk Kommune udgør 3.586,2 mio. kr. Den 24. august forhøjede regeringen servicerammen med 650 mio. kr., svarende til 7,6 mio. kr. i Holbæk Kommune. Det samlede vejledende måltal for Holbæk Kommune udgør derfor 3.593,8 mio. kr.

Med budgetforslaget lægges op til at bruge 10 mio. kr. mere end det vejledende måltal for serviceudgifter til Holbæk Kommune, altså 3.603,8 mio. kr.

Derudover er der afsat 1.552,6 mio. kr. til øvrig drift, som ikke er serviceudgifter. Det er udgifter til blandt andet kontanthjælp, førtidspension, sygedagpenge og kommunens medfinansiering af driften af regionens sygehuse.

### *Anlægsudgifter*

Budgetforslaget indeholder anlægsudgifter på 260 mio. kr. i alle årene 2024-2027. KL's vejledende måltal for anlæg i Holbæk Kommunes udgør 209 mio. kr. i 2024.

Princippet bag anlægsbudgettet er at passe på kommunens bygninger, veje, broer osv., at færdiggøre igangsatte projekter og primært fokusere på kapacitetstilpasninger og renoveringsbehov på skoler, dagtilbud og plejecentre.

### *Skat*

Budgetforslaget forudsætter, at Kommunalbestyrelsen vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, uændret skatteprocent og grundskyldspromille samt ingen dækningsafgift.

Indkomstskat	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 14.668.917.000 kr.	Skatteprocent på 25,3
Grundskyld	Grundværdi på 34.439.430.000 kr. eksklusive produktionsjord	Grundskyldspromille på 8,1
	Grundværdi på 1.912.012.000 kr. vedr. produktionsjord	Grundskyldspromille på 7,2

Grundskyldprovenuet er tilpasset til det statslige skønnede grundlag for øvrige ejendomme og produktionsjord med tilhørende udmeldte grundskyldspromillelofter.

Kirkeskatteprovenuet er fastsat på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for kirken på 11.556.580.000 kr. med en uændret skatteprocent på 0,96.

Frem imod 2. behandlingen af budget 2024-2027 vil administrationen foretage en nærmere analyse af fordele og ulemper ved at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i forhold til at vælge at selvbudgettere udskrivningsgrundlag, tilskud og udligning.

### *Finansiering*

I budgetforslag 2024-2027 er der forudsat lån på 7,5 mio. kr. i hvert af årene 2024-2027. De forventes realiseret via lån til energirenovering af kommunens bygninger.

Der er afsat knap 90 mio. kr. i afdrag på gæld hvert år, undtagen i 2026, hvor der er et ekstraordinært stort afdrag på gælden på 138 mio. kr. Det skyldes, at kommunen i 2026 forventer at overdrage opkrævningen af ejendomsskat til staten. Afdraget modsvares under finansforskydninger af, at staten overtager de fordringer til borgerne, som er bygget op vedr. ejendomsskat siden 2018.

### *Gennemsnitlig likviditet*

Den gennemsnitlige likviditet er udtryk for et løbende gennemsnit af de sidste 365 dages likviditet. Den gennemsnitlige likviditet vil med det foreliggende budgetforslag 2024-2027 ramme et niveau på 301 mio. kr. ved udgangen af 2024 og 353 mio. kr. ved udgangen af 2027.

### *Takstoversigt*

Oversigt over takster er vedlagt. Affaldstaksterne er godkendt i Udvalg for Klima, Natur og Miljø og godkendes, ligesom de andre borgerrettede takster, endeligt ved 2. behandlingen af budgettet i Kommunalbestyrelsen 11. oktober 2023.

### *Den videre proces*

Budgettet behandles første gang i Kommunalbestyrelsen onsdag den 6. september 2023. Der er frist for politiske ændringsforslag mandag den 25. september 2023 kl. 12.00 og frist for underændringsforslag torsdag den 28. september 2023 kl. 12.00.

### **Høring**

Budgetforslaget sendes i høring fra mandag morgen den 4. september 2023

Høringsfristen er onsdag den 20. september 2023 klokken 12.00.

Hørings svar afgives via kommunens hjemmeside.

### **Bilag**

Besparelser og effektiviseringer

Totaloversigt

Bevillingsoversigt

Likviditetsoversigt

Investeringsoversigt

Beskæftigelse Uddannelse og Erhverv - Budgetbemærkninger

Socialudvalget - Budgetbemærkninger

Udvalget for Kultur og Fritid - Budgetbemærkninger

Udvalget for Klima Miljø og Natur - Budgetbemærkninger

Udvalget for Plan, Bolig og Lokal Udvikling - Budgetbemærkninger

Udvalget for Ældre og Sundhed - Budgetbemærkninger

Økonomiudvalget - Budgetbemærkninger

Udvalget for Børn og Skole - Budgetbemærkninger

Takstoversigt budget 2024

Rettet takstoversigt budget 2024

## **Punkt 192: Underskriftsark**