

# REFERAT 22-25 Økonomiudvalget d. 04-10-2023

**Mødedato** Onsdag d. 04. oktober 2023 kl. 08:00

**Mødested** Lokale 0.21

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

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 4. oktober 2023.....	3
Beslutning om budget 20024-2027 - 2. behandling af budgettet.....	4
Underskriftsark.....	8

# **Punkt 211: Godkendelse af dagsorden til møde i Økonomiudvalget den 4. oktober 2023**

## **Beslutning**

Godkendt.

## **Sagsfremstilling**

## **Indstilling**

Administrationen indstiller, at:

1. dagsorden for møde i Økonomiudvalget den 4. oktober 2023 godkendes

## **Sagsgang og sagstype**

Økonomiudvalget

Beslutningssag

# Punkt 212: Beslutning om budget 2024-2027 - 2. behandling af budgettet

23-017668

## Beslutning

Indstilles godkendt.

## Sagsfremstilling

## Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. budgetforslaget vedtages med følgende ændringer:
  1. det fremsatte ændringsforslag fra Socialdemokratiet, Venstre, Ny Holbæk, Enhedslisten, Socialistisk Folkeparti, Det konservative Folkeparti og Det Radikale Venstre indgår i det endelige budget for 2024-2027
  2. budgettet til beskæftigelsesområdet øges med 13,6 mio. kr. finansieret af afsat pulje under tilskud
  3. driftsbevilling til Udvalget for Ældre og Sundhed mindskes med 0,5 mio. kr.
  4. der vælges et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag med tilhørende tilskud og udligning
  5. gevinsten ved selvbudgetteringen båndlægges i kassen i tre år
  6. rådighedsbeløb til anlæg reduceres med 20 mio. kr. i 2024
2. der pr. 1. januar 2024 frigives anlægsbevillinger til projekterne: Projektomkostninger til opstart af anlæg, Vedligeholdelse af legepladser, Asfalt rammeaftale, Energirenovering, Renovering af bygninger m.m., Veje, fortove og stier, Pulje til vejbelysning, Udrulning af affaldssortering på kommunale ejendomme, Kortlægning og renovering af dræn, Færgefarten Orø-Holbæk dokning og Holbæk Museumsbygning

## Resume

Budgettet skal behandles to gange. Ved anden behandlingen vedtages budgettet for 2024-2027 med de ændringer, der besluttes.

## Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Beslutningssag

## Beskrivelse af sagen

Kommunalbestyrelsen behandlede budgetforslag 2024-2027 første gang den 6. september 2023. 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 mandag den 25. september 2023 kl. 12.00 Der var ved fristens udløb indkommet ét ændringsforslag, nemlig budgetaftalen som er indgået mellem: Socialdemokratiet, Venstre, Ny Holbæk, Enhedslisten, Socialistisk Folkeparti, Det konservative Folkeparti og Det Radikale Venstre.

Ændringsforslaget er vedlagt som bilag.

### *Øvrige ændringsforslag*

Der indstilles derudover to ændringer på driftsbudgettet og en reduktion af rådighedsbeløb til anlæg. Herudover indstilles det, at der vælges et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag i stedet for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

### *Driftsbudgettet*

Det indstilles, at forsørgelsesudgifterne forøges, og at der sker en reduktion på 0,5 mio. kr. i 2024 på Udvalg for Ældre og Sundheds område.

Forsørgelsesudgifterne blev i det oprindelige budgetforslag opjusteret med knap 45 mio. kr. i forhold til den ramme, som Kommunalbestyrelsen besluttede i marts 2023. Det skyldtes, at konjunkturforventningerne i maj måned var mindre gunstige end forventningerne, der lå til grund for budgetrammen i marts.

På baggrund af Økonomisk Redegørelse fra Økonomiministeriet, som forelå ultimo august 2023 opjusteres beløbet nu med yderligere 13,6 mio. kr. Likviditetsmæssigt har det ingen betydning, idet der i det oprindelige budgetforslag er afsat midler til imødegåelse af midtvejsregulering i 2024 og til finansiering af eventuelt stigende udgifter til forsørgelse, som følge af forværede konjunkturer.

Det indstilles også, at det indarbejdede budget på 0,5 mio. kr. til sundhedsklynger, som fremgik af budgetforslaget, i stedet finansieres af Udvalget for Ældre og Sundheds øvrige budget i 2024.

### *Anlæg*

Det indstilles, at rådighedsbeløb til anlæg reduceres med 20 mio. kr. i 2024. Reduktionen indstilles for at efterkomme et ønske fra KL om, at kommunerne under ét overholder anlægsrammen, og dermed undgår en sanktion i 2024.

Kommunalbestyrelsen vil i begyndelsen af 2024 få præsenteret en sag, som anviser hvordan de nødvendige justeringer i overensstemmelse hermed kan løses.

### *Selvbudgettering*

Det oprindelige budgetforslag var baseret på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

Administrationen har herefter udarbejdet et skøn over, hvad indtægterne fra skat, tilskud og udligning forventes at blive, hvis kommunen vælger at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget.

Beregningen viser, at et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag forventes at give kommunen yderligere indtægter på 47,8 mio. kr. jf. det vedlagte bilag "Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti".

De ekstra indtægter består af en forventet gevinst i 2024 på 4,9 mio. kr. og en efterregulering i 2027 på 42,9 mio. kr. Det indstilles, at den forventede gevinst som forventes i 2024 og 2027 båndlægges i kassen i tre år, indtil gevinstens størrelse er mere præcis, som det også er sket i forbindelse med valget af selvbudgetteringen for 2022.

Den primære grund til den forventede gevinst er, at forventningen til den økonomiske vækst i landet som helhed er steget fra juni, hvor aftalen mellem KL og regeringen blev indgået og frem til nu.

Normalt er det væksten i antallet af borgere, der har betydning for gevinsten ved selvbudgettering. Det er ikke tilfældet i år, hvor det er væksten på landsplan, der er årsag til den forventede gevinst. Holbæk Kommune kan altså ikke selv påvirke udfaldet, hvis der vælges selvbudgettering.

Når administrationen alligevel anbefaler selvbudgettering, skyldes det, at såvel Nationalbanken i "Udsigter for Dansk Økonomi" som Økonomiministeriet i "Økonomisk Redegørelse, august" forventer stigende vækst i økonomien.

Det skal samtidig understreges meget tydeligt, at der knytter sig en række usikkerheder til vækstskønnet og dermed den forventede gevinst ved selvbudgettering: Vil inflationen fortsætte med at aftage? Vil borgernes stigende købekraft grundet tilbagebetaling af ejendomsskat og nedsættelse af indkomstskat øge inflationen? Vil krigen i Ukraine og de afledte sanktioner mod Rusland få væksten til at falde i den globale økonomi - og dermed også i Danmark? Kan der fastholdes en høj beskæftigelse?

Hertil skal lægges en usikkerhed i forhold til, om de mange udsving, der har været i konjunkturforventningerne i år, vil fortsætte ind i 2024. Udsvingene har eksempelvis givet anledning til, at den forventede gevinst fra Holbæk Kommunes valg af selvbudgettering i 2022 er ændret fra 82,4 mio. kr. i foråret 2023 til 267 mio. kr. primo september 2023 og 202,9 mio. kr. ultimo september 2023. Den endelige gevinst (eller efterregulering), som Holbæk Kommune modtager i 2024 kendes først ved Økonomiaftalen for budget 2025-2028. På dette tidspunkt tilrettes den budgetmæssigt.

### *Skatteprocent og promiller*

Budgetforslaget bygger fortsat på:

- en skatteprocent på indkomstskat på 25,3
- en grundskyldspromille på 8,1 på grunde eksklusive produktionsjord

- en grundskyldspromille på 7,2 på produktionsjord

Kirkeskatten er som hidtil fastsat til 0,96 pct.

Risiko for sanktion - serviceramme, anlægsramme og ramme for skatteforøgelse.

Hvis kommunerne under et overskrider servicerammen eller anlægsrammen vil kommunernes bloktilskud kunne reduceres i 2024. Hvis det skulle ske, vil udgiften blive finansieret af kassen.

Det vil også være kassen, der finansierer en sanktion i 2024, som måtte komme, hvis kommunerne samlet set hæver skatten ud over det aftalte niveau. Eventuelle konsekvenser vil blive håndteret ved budgetrevision 1 primo 2024.

Det er først, når alle kommuner har vedtaget deres budget for 2024-2027, at det bliver kendt, om der er overskridelse 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 2024-2027, tilretter administrationen budgetbemærkningerne fra første behandlingen, så de stemmer overens med de vedtagne ændringer. Bemærkningerne forventes offentliggjort på kommunens hjemmeside primo december 2023. De endelige budgetbemærkninger har en bevillingsmæssig funktion, jf. Indenrigs- og Sundhedsministeriets Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Der kan således i bemærkningerne være fastsat forbehold og betingelser for udnyttelsen af en bevilling.

Bemærkningerne er bindende både 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. 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 2023.

Taksten for rottebekæmpelse behandles i år i særskilt sag i november, idet der er ny lovgivning vedrørende beregning af denne takst.

Ud over 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 2024. De faktiske takster på dette område godkendes af Kommunalbestyrelsen på det ordinære møde den 22. november 2023 og lægges derefter på tilbudsportalen.

### *Frigivelse af anlægsbevillinger*

I lighed med tidligere år indstilles det at frigive anlægsbevillinger i forbindelse med budgetvedtagelsen på enkelte anlægsprojekter. Dermed kan administrationen iværksætte aktiviteter allerede fra 1. januar 2024 på disse anlæg, og arbejdet skal dermed ikke afvente behandling i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse i januar måned 2024.

### *Totaloversigt mv.*

Administrationen har på baggrund af det indkomne politiske ændringsforslag og de andre ændringsforslag udarbejdet bilag, der viser totaloversigt, investeringsoversigt samt likviditetsoversigt.

## **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 4. september til 20. september kl. 12.00. Der er indkommet 67 høringssvar. Høringssvarene er tilgængelige på kommunens hjemmeside.

## Bilag

Budgetaftale

Totaloversigt

Investeringsoversigt

Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti

Notat - selvbudgettering 2024

Likviditet

## **Punkt 213: Underskriftsark**