

REFERAT 18-21 Økonomiudvalget d. 28-08-2020

Mødedato Fredag d. 28. august 2020 kl. 08:00

Mødested Lokale 0.13, Kanalstræde 2, 4300 Holbæk

Mødedeltagere Christina Krzyrosiak Hansen, John Harpøth, Karen Thestrup
Clausen, Finn Martensen, Søren Stavnskær, Bente Juul
Röttig, Michael Suhr, Camilla Hove Lund, Emrah Tuncer

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden til økonomiudvalgets 1. behandling d. 28. august 2020.....	3
Beslutning om budget 2021-2024 - 1. behandling af budgettet.....	4
Underskriftsark.....	8

Punkt 230: Godkendelse af dagsorden til økonomiudvalgets 1. behandling d. 28. august 2020

Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget

Beslutningssag

Indstilling

Administrationen indstiller, at:

1. dagsorden til økonomiudvalgets 1. behandling godkendes

Beslutning i Økonomiudvalget den 28-08-2020

Søren Stavnskær (I) deltog ikke i behandlingen af punktet.

Godkendt.

Punkt 231: Beslutning om budget 2021-2024 - 1. behandling af budgettet

19/41896

Sagsgang og sagstype

Økonomiudvalget, Kommunalbestyrelsen

Beslutningssag

Indstilling

Administrationen indstiller, at Økonomiudvalget:

1. sender budgetforslag 2021-2024 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling
2. sender budgetforslaget med tilhørende katalog over effektiviseringer og løsninger i høring i perioden 31. august – 18. september kl.12.00

og at Kommunalbestyrelsen:

3. beslutter, at budgetforslag 2021-2024 overgår til 2. behandling.

Beskrivelse af sagen

Budgetforslaget bygger på den økonomiske politik, som Kommunalbestyrelsen vedtog den 27. juni 2018. De bærende hensyn er, at:

- skabe et retvisende, gennemsigtigt og realistisk budgetgrundlag, som sikrer de bedste muligheder for budgetoverholdelse i 2021
- afsætte midler til at udmønte dele af kommunalbestyrelsens arbejdsprogram, som Kommunalbestyrelsen vedtog den 15. maj 2019.

Holbæk Kommunes økonomi ændrer sig i disse år. I budget 2020 var det ikke længere likviditeten, som satte grænser for, hvor meget kommunen kunne afsætte til velfærd men i stedet det vejledende måltal for service, som hvert år fastsættes af KL på baggrund af økonomiaftalen mellem KL og regeringen.

I budget 2021 er den tendens forstærket. Det skyldes primært den nye udligningsreform, som er den vigtigste årsag til, at kommunens indtægter i 2021 ligger væsentligt over forventningen til indtægterne i 2021, da budget 2020 blev vedtaget sidste år.

De højere indtægter betyder, at kommunen med dette budgetforslag er i stand til at øge budgettet på en lang række områder. Hertil kommer de effektiviseringsforslag, som de politiske udvalg har arbejdet med i løbet af foråret, som frigør 8,5 mio.kr. i 2021 til de politiske prioriteringer i Kommunalbestyrelsens arbejdsprogram.

For første gang i mange år er der så godt som ikke indarbejdet besparelser i budgetforslaget. Serviceudgifterne er øget med 45 mio. kr. i forhold til de rammer, som Kommunalbestyrelsen vedtog i januar. Der er afsat ekstra midler til velfærd både på Udvalget for Børn og Skole, Socialudvalget samt Udvalg for Ældre og Sundhed. Derudover er der på Økonomiudvalget afsat et råderum til politisk prioritering og ekstra midler til bufferen til uforudsete udgifter.

Udgifterne til forsørgelse er øget med 129 mio.kr., hvilket primært skyldes forventningerne til nedgang i beskæftigelsen som følge af COVID-19 krisen.

Med forøgelsen af serviceudgifterne overskrides det vejledende måltal for service med 45 mio. kr. i 2021 efter politisk ønske. Dermed fraviges den økonomiske politik i forhold til at budgettere med det vejledende måltal for service.

I det foreliggende budgetforslag er der budgetteret med ekstra 26,7 mio. kr. til Udvalget for Børn og Skole. Der budgetteres med 20 mio. kr. ekstra på Socialudvalget og 4,6 mio. kr. til Udvalget for Ældre og Sundhed. Hertil kommer, at bufferpuljen på Økonomiudvalget øges med 5 mio. kr., og der er afsat et råderum til politisk prioritering på 7,7 mio.kr. På Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse er der budgetteret med ekstra 129 mio. kr.

Budgetforslaget indeholder en række tekniske ændringer, som er udarbejdet på baggrund af budgetoverslaget for 2021 i budget 2020. På indtægtssiden er budgettet tilpasset Social- og Indenrigsministeriets udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2021 med tilhørende tilskud og udligning, uændret skatteprocent, uændret grundskyldspromille og uændret dækningsafgift.

Den 22. januar 2020 besluttede Kommunalbestyrelsen de økonomiske driftsrammer for de enkelte udvalg, og hen over foråret har udvalgene udarbejdet budgetforslag på driften.

Det arbejde har blandt andet bestået i at regulere budgettet i forhold til priser og mængder, lovændringer og befolkningsudvikling. De oprindelige økonomiske rammer for serviceudgifterne blev stort set overholdt på alle de stående udvalgs områder, hvilket har medvirket til muligheden for allerede tidligt i budgetprocessen at prioritere yderligere midler til velfærdsområderne.

Budgetforslaget for 2021-2024 er som følgende:

	2020	2021	2022	2023	2024
I mio. kr.	2020 pl	-----2021 pl-----			
Skatteindtægter, tilskud og udligning	-4.634,6	-4.922,6	-5.022,2	-5.098,1	-5.198,9
Driftsudgifter	4.308,1	4.572,2	4.598,4	4.621,4	4.634,6
Renter	15,3	11,9	11,5	11,8	11,0
Pris og lønfremskrivning			91,8	186,2	291,1
Strukturel balance	-311,2	-338,5	-320,4	-278,8	-262,1
Anlæg	222,7	230,0	230,0	230,0	230,0
Lån	-40,0	-46,0	-46,0	-46,0	-25,0
Afdrag	84,0	89,5	93,3	97,0	203,6
Finansforskydninger	18,5	18,8	19,0	19,0	-119,1
Resultat (- overskud, + underskud)	-26,0	-46,2	-24,2	21,2	27,4

Budgetforslaget for 2021-2024 er baseret på følgende forhold:

Driftsudgifter

I forbindelse med, at KL og regeringen indgik økonomiaftalen for 2021, blev der fastsat en ramme for, hvor meget kommunerne må bruge til serviceudgifter i 2021. Serviceudgifter er de udgifter, som bruges til skoler, daginstitutioner, ældrepleje, veje, kultur, handicappede mv.

For budgetåret 2021 er den samlede serviceramme for kommunerne 267,2 mia. kr., hvor det vejledende måltal for serviceudgifter for Holbæk Kommune udgør 3.088 mio. kr.

I budgetforslaget er der samlet set serviceudgifter for 3.133 mio. kr. i 2021 og derudover er der afsat 1.439 mio. kr., 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 230 mio. kr. i alle årene 2021-2024. Dette svarer til forøgede udgifter på 7,3 mio. kr. i alle årene.

Skat

Budgetforslaget forudsætter, at Kommunalbestyrelsen vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, uændret skatteprocent, grundskyldspromille og dækningsafgift:

Indkomstskat	Statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 12.349,8 mio. kr.	Skatteprocent på 25,3
Grundskyld	Grundværdi på 10.398,9 mio. kr. eksklusive produktionsjord	Grundskyldspromille på 25,092
	Grundværdi på 1.920,2 mio. kr. vedr. produktionsjord	Grundskyldspromille på 7,200
Dækningsafgift	Grundlag for dækningsafgift på 4.126,3 mio. kr.	Dækningsafgiftspromille på 2,0

Kirkeskatteprovenuet er fastsat på baggrund af et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for kirken på 9.902 mio. kr., med en uændret skatteprocent på 0,96.

Det bemærkes, at der er frist for eventuel ansøgning til Social- og Indenrigsministeriet om tilskud til nedsættelse af indkomstskatten den 4. september 2020.

Frem imod 2. behandlingen af budget 2021-2024 vil administrationen foretage en nærmere analyse af fordele og ulemper ved at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i forhold til at vælge at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget.

Finansiering

I budgetforslag 2021-2024 er der forudsat lån på 46 mio. kr. i 2021-2023 og 25 mio. kr. i 2024. De ekstra 21 mio. kr. lånoptag i 2021-2023 bruges til at friholde kommunen for udgifter i forbindelse med fastfrysningen af ejendomsskatterne vedtaget af Folketinget. Der optages lån i årene 2018-2023, hvorefter lånene indfries i 2024, når staten overtager opkrævningen af ejendomsskatten.

Herudover forventes energirenovering af kommunens bygninger at give mulighed for lån på 7,5 mio. kr. i 2021. Resten af de planlagte lån optages kun i det omfang, kommunen modtager lånedispensation. Kommunen afventer pt. svar fra Social- og Indenrigsministeriet på en ansøgning om lånedispensation. Det forventes, at der vil komme svar ultimo august.

I 2024 ses det ekstraordinært store afdrag, som skyldes, at kommunen i 2024 overdrager 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.

Øvelsen i forhold til de indefrosne ejendomsskatter kombineret med øget lånoptag til anlæg i 2020 på baggrund af COVID-19 krisen er årsag til, at gældspejlemærket overskrides i 2021.

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 2021-2024 ramme et niveau på 242 mio. kr. ved udgangen af 2021 og 181 mio. kr. ved udgangen af 2024.

Den videre proces

Budgettet behandles første gang i Kommunalbestyrelsen onsdag den 2. september 2020.

Der er frist for politiske ændringsforslag den 21. september 2020 kl. 12.00 og frist for underændringsforslag den 23. september 2020 kl. 12.00.

Beslutning i Økonomiudvalget den 28-08-2020

Ad 1 og 2: Godkendt.

Ad 3: Indstilles godkendt.

Bilag

Totaloversigt 1. behandling budget 2021

Budgetbemærkninger - Socialudvalget

Budgetbemærkninger - Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse

Budgetbemærkninger Udvalget for Klima og Miljø

Budgetbemærkninger - Økonomiudvalget

Budgetbemærkninger - Udvalget for Ældre og Sundhed

Budgetbemærkninger - Udvalget for Kultur og Fritid.pdf

Budgetbemærkninger - Udvalget for Børn og skole

Investeringsoversigt budget 2021

I alt effektiviseringer

Økonomiudvalget effektiviseringer.pdf

Udvalget for Ældre og Sundhed effektiviseringer.pdf

Udvalget for Kultur og Fritid effektiviseringer.pdf

Udvalget for Klima og Miljø effektiviseringer.pdf

Udvalget for Beskæftigelse og Uddannelse effektiviseringer

Socialudvalget effektiviseringer

Udvalget for Børn og Skole effektiviseringer

Løsninger på Udvalget for Børn og Skole.pdf

Løsninger på Udvalget for Ældre og Sundhed

Takstark budget 2021

K4 Nøgletal 2020

Punkt 232: Underskriftsark