

# REFERAT Økonomiudvalget d. 30-09-2020

**Mødedato** Onsdag d. 30. september 2020 kl. 18:00

**Mødested** Byrådssalen

**Mødedeltagere** Kirsten Jensen, Klaus Markussen, Peter Lennø, Peter Frederiksen, Jamil Cheheibar, Christina Thorholm, Søren P. Østergaard (Afbud), Mette Thiesen, Peter Langer, Thomas Elong

## **Indholdsfortegnelse**

Statsgaranti eller selvbudgettering 2021.....	3
Budget 2021-2024 - 2. behandling.....	5
Kirkelig ligning 2021.....	7

# Punkt 1: Statsgaranti eller selvbudgettering 2021

20/14626

## Indstilling

Direktionen indstiller, at

1. økonomiudvalget indstiller til byrådet at fastholde statsgaranti som budgetteringsmetode i 2021.
2. såfremt økonomiudvalget indstiller selvbudgettering som budgetteringsprincip, så sker budgettering efter niveauet i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2021.

## Sagsfremstilling

Kommunerne har mulighed for at vælge mellem en af staten - på forhånd - garanteret indtægt fra indkomstskatten og tilskuds- og udligningssystemet eller en af kommunen budgetteret indtægt fra indkomstskatten og tilskuds- og udligningssystemet (selvbudgettering).

Valget herimellem for 2021 skal byrådet træffe i forbindelse med budgetvedtagelsen.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er udmeldt af Social- og Indenrigsministeriet i juli 2020, og beror på en vurdering af kommunens udskrivningsgrundlag, grundværdier, betalingskommunefolketal samt beregnet udgiftsbehov. Vælges statsgarantien vil beløbene, som kommunen modtager i 2021 ligge fast.

Beregningen viser p.t. en samlet forventet gevinst på ca. 10,3 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering i 2021. Beregningerne er behæftet med betydelig usikkerhed, da det i høj grad afhænger af væksten i dansk økonomi som helhed, men også den regionale udvikling, og udviklingen i Hillerød Kommune isoleret set har stor betydning. Det er forvaltningens vurdering, at usikkerheden er større end normalt pga. af den i gangværende corona-pandemi.

For en nærmere gennemgang af risici og konsekvenser, hvis byrådet skulle vælge selvbudgettering i 2021, se bilag 1.

Skulle byrådet vælge selvbudgettering, anbefales det at lægge niveauet for statsgarantien til grund for indtægt fra indkomstskatten og tilskuds- og udligningssystemet, for på den måde først tage en eventuel gevinst hjem i år 2024, fordi gevinsten er meget usikker og også rummer risiko for et egentlig tab.

Forskellen mellem indtægterne i statsgarantien og det faktiske niveau vil blive efterreguleret i 2024. Efterreguleringen af kommunerne som helhed indgår i balancetilskuddet (del af bloktilskuddet). Hvis mange kommuner vælger selvbudgettering, og den betyder en højere skatteindtægt for dem (i 2024), så medfører det, at balancetilskuddet i bloktilskuddet bliver lavere for kommunerne som helhed. Der bliver således færre penge i bloktilskuddet at fordele mellem kommunerne i 2024. Sker der derimod en samlet negativ efterregulering, af de kommuner, som har valgt selvbudgettering i 2021, øges balancetilskuddet, og det bidrager positivt til bloktilskuddet.

Budgetoverslagsårene er ikke omfattet af valget. De budgetlægges af kommunen selv ud fra fx tilskudsmodel, egne skøn mv., da der ikke udmeldes statsgaranti for overslagsårene.

Direktionens budgetforslag anvender det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2021 og KL's tilskudsmodel for overslagsårene.

Det bemærkes, at den kirkelige ligning, altid følger kommunens valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

## Retsgrundlag

Styrelsesloven

## Økonomi

Statsgarantiens niveau er afspejlet i direktionens budgetforslag for 2021.

Beslutter byrådet at selvbudgettere, kan de økonomiske konsekvenser ikke p.t. opgøres. Den endelige økonomi for 2021 afhænger da af den faktiske økonomiske udvikling i Hillerød Kommune og dansk økonomi i øvrigt frem til 2022.

## Beslutning i økonomiudvalget den 30-09-2020

Økonomiudvalget godkendte indstillingens punkt 1 og sender sagen videre til byrådet.

Afbud: Søren P. Østergaard (V)

Stedfortræder: Thomas Elong (V)

## **Bilag**

Bilag 1 - Notat vedrørende valg mellem statsgaranti eller selvbudgettering 2021

## Punkt 2: Budget 2021-2024 - 2. behandling

19/16967

### Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget, at indstille til byrådet at:

- 1) sende budgetaftale indgået mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Det Radikale Venstre – bilag 1a og 1b – til afstemning, herunder at:
  - a) fastsætte indkomstskatteprocenten til 25,85 pct., en stigning på 0,25 procentpoint
  - b) fastsætte grundskyldspromillen uændret til 20,65 promille
  - c) fastsætte dækningsafgift for erhvervsejendomme uændret til 9,4 promille
- 2) godkende borgerrelaterede takster i bilag 2, som er beregnet på baggrund af budgetaftalen jf. bilag 1a og 1b,
- 3) bemyndige forvaltningen til at indarbejde de tekniske korrektioner afledt af korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter.

### Sagsfremstilling

Formålet med denne sag er at økonomiudvalget behandler ændringsforslag til budget 2021-2024 med henblik på oversendelse til byrådet til endelig vedtagelse.

Bilag 1a og 1b er ændringsforslag fremsendt på baggrund af aftale mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Det Radikale Venstre.

Forslaget indeholder forudsætning om en indkomstskatteprocent på 25,85 pct. og statsgaranteret udskrivningsgrundlag, uændret grundskyldspromille på 20,650 promille samt fastholdelse af dækningsafgift på erhvervsejendomme på 9,400 promille i 2021. Ændringsforslaget overholder de principper for økonomistyring, som byrådet har vedtaget i Politik for Økonomistyring. Ændringsforslaget overholder service- og anlægsloftet for 2021 og, på nær i 2022, også målsætning om at årets resultat skal være positivt.

Takster, der ligger til grund for mellemkommunal afregning for køb af pladser på Hillerød Kommunes forskellige tilbud, fremlægges til godkendelse på økonomiudvalgets møde den 21. oktober 2020 sammen med en opsamling af eventuelle afledte korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag og anlægsønsker samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter.

Såfremt serviceudgifterne efter indberetning i økonomisystemet ligger under servicerammen, vil forskellen op til rammen blive placeret som generel reserve (servicebuffer) jf. byrådets godkendelse af budgettets 1. behandling den 26. august 2020.

### Retsgrundlag

#### Styrelsesloven.

#### Økonomi

Der henvises til vedlagte bilag.

#### Beslutning i økonomiudvalget den 30-09-2020

Indstillingens punkt 1 og 2 blev sat til afstemning:

4 stemte for: A, B, F

5 stemte imod: D, V

Indstillingens punkt 1 og 2 blev ikke vedtaget.

Mindretallet indstiller til byrådet, at den indgåede budgetaftale mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Det Radikale Venstre, herunder pkt. 1 a-c og pkt. 2 i direktionens indstilling, bliver sat til afstemning.

Indstillingens punkt 3 blev sat til afstemning:

4 stemte for: A, B, F

1 stemte imod: D

4 undlod at stemme: V

Indstillingens punkt 3 blev vedtaget

Derefter satte borgmesteren følgende forslag til afstemning.

Økonomiudvalget indstiller til byrådets beslutning, at forvaltningen – som en del af den faseopdelte budgetproces i regi af KL - bemyndiges til at foretage en reduktion på 12 mio.kr. i den udgiftsneutrale servicebufferpulje i 2021 med modpost på kassebeholdningen, men uden reel likviditetseffekt.

4 stemte for: A, B, F

1 stemte imod: D

4 undlod at stemme: V

Indstillingen blev vedtaget

Afbud: Søren P. Østergaard (V)

Stedfortræder: Thomas Elong (V)

## **Bilag**

Bilag 1a - Budget 2021-2024 i tekst

Bilag 1b - Budget 2021-2024 i tal

Bilag 2 - Takstbilag for 2021

## **Punkt 3: Kirkelig ligning 2021**

20/14042

### **Indstilling**

Direktionen indstiller til økonomiudvalget at indstille til byrådet, at

1. den kirkelige skatteprocent fastsættes uændret til 0,69 pct.
2. provstiudvalgets meddelelse tages til efterretning.

### **Sagsfremstilling**

Provstiudvalget i Hillerød Kommune har fastsat budgettet for 2021. Hillerød Kommune har på baggrund af dette modtaget bilag 1 dateret den 4. september 2020, om de kirkelige budgetter for 2021 fordelt på kirkekasser.

Provstiudvalget har forudsat, at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er gældende og budgetterer med et ligningsbehov på 54.921.261 kr. svarende til en skatteprocent på 0,69.

Provenuet af den kirkelige ligning udbetales forskudsvis af staten til Hillerød Kommune og kommunen viderefordeler herefter beløbet til provstiet.

### **Retsgrundlag**

Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi LBK nr. 95 af 29/01/2020, § 7.

### **Økonomi**

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser for Hillerød Kommune.

### **Beslutning i økonomiudvalget den 30-09-2020**

Økonomiudvalget godkendte indstillingen og sender sagen videre til byrådet.

Afbud: Søren P. Østergaard (V)

Stedfortræder: Thomas Elong (V)

### **Bilag**

Kirkelig ligning 2021