

REFERAT Økonomiudvalget d. 02-10-2024

Mødedato Onsdag d. 02. oktober 2024 kl. 17:00

Mødested Byrådssalen

Mødedeltagere Kirsten Jensen, Annette Rieva, Özgen Yücel, Thomas Brücker, Susanne Due Kristensen, Lars Bøgelund Elbrandt, Christina Thorholm, Tue Tortzen, Lars Ole Skovgaard Larsen, Morten Bille (Afbud), Christoffer Lorenzen (Afbud)

Indholdsfortegnelse

Statsgaranti eller selvbudgettering 2025.....	3
Budget 2025-2028 - 2. behandling.....	6
Kirkelig ligning 2025.....	9
Nordsjællands Almene Boligselskab, afd. Åmosevej - godkendelse af magelæg.....	11
Lukket: Rekruttering af direktør for udvikling, klima og teknik.....	13
Digital godkendelse af referat.....	14

Punkt 1: Statsgaranti eller selvbudgettering 2025

23/14944

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget, at indstille til byrådet, at vælge selvbudgettering som grundlag for indtægtssiden i 2025 men budgetlagt ud fra beløbene i statsgarantien ift. befolkningstal og skattegrundlag.

Beslutning i økonomiudvalget den 02-10-2024

Økonomiudvalget godkendte indstillingen.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C), Morten Bille (V)

Stedfortrædere: Stine Østlund (C), Dan Riise (V)

Sagsfremstilling

Kommunerne har mulighed for at vælge mellem en af staten – på forhånd – garanteret indtægt fra indkomstkatten og tilskuds- og udligningssystemet eller en af kommunens selvbudgetteret indtægt fra indkomstkatten og tilskuds- og udligningssystemet (selvbudgettering).

Budgetaftalen for 2025 er baseret på valg af statsgaranti i 2025. På byrådets dagsorden den 28. august fremgik, at den endelige beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering træffes af byrådet i forbindelse med 2. behandlingen.

I den seneste økonomiske redegørelse fra Finansministeriet i august 2024 har regeringen opjusteret skattegrundlaget for 2025 med ca. 14 mia. kr., svarende til en stigning på 0,7 pct. point. Dette har afstedkommet overvejelser i kommunerne generelt ift. selvbudgettering. Det er vurderingen, at i størrelsesordenen halvdelen af kommunerne overvejer selvbudgettering, hvilket er mere end vanligt. Det er dog ikke muligt at skønne på nuværende tidspunkt, hvor mange der ender med at træffe valget.

Regeringens opjusteringen af skattegrundlaget for 2025 er lidt mindre end stigningen på samme tidspunkt sidste år, men er dog fortsat markant, og derfor har direktionen udarbejdet nærværende sag, så økonomiudvalget og byrådet kan tage endelig stilling til valget af budgetteringsmetode i 2025.

Valg mellem de to modeller indebærer en vurdering af risiko for primært ændringer i henholdsvis indbyggertallet og udskrivningsgrundlaget, - da udviklingen i begge størrelser påvirker efterreguleringen af 2025 i 2028. Efterreguleringen kan være positiv såvel som negativ.

I 2025 indeholder statsgarantien et indbyggertal på 55.035 indbyggere pr. 1.1. 2025. Primo august 2024 vurderer forvaltningen at indbyggertallet i Hillerød Kommune den 1. januar 2025 bliver 54.892 indbyggere. Der er således 143 borgere færre ift. det statsgarantien er beregnet på, er nået.

På baggrund af at Hillerød Kommunes folketal ligger noget under statsgarantien, peger det alt andet lige i retning af at vælge statsgarantien for 2025, da tilskuds og udligningseffekten typisk er i størrelsesordenen 40-45.000 kr. pr. indbygger. I bilaget er lavet regneeksempler på hhv. 55.035 indbyggere (udgangspunkt for statsgarantien) sat i forhold til 54.892 indbyggere (egen prognose). Beregningerne er lavet på de seneste skøn for skattegrundlaget i 2023 fra KL.

Omvendt vil estimatet om den forventede stigning i skattegrundlaget i 2025 på landsplan, såfremt det er korrekt, alt andet lige øge udskrivningsgrundlaget og dermed indkomstskatten for Hillerød Kommune, såfremt Hillerød Kommunes udskrivningsgrundlag stiger svarende til skønnet for hele landet. Dette peger i retning af valg af selvbudgettering.

Der er i KL's skatte- og tilskudsmodel, baseret på seneste skattedata, foretaget kørsler af forskellige scenarier ift. indbyggertal og selvbudgettering ift. statsgarantien, hvilket fremgår af bilag 1. Ved 55.035 indbyggere er gevinsten ved valg af selvbudgettering på 50,9 mio., ved 54.892 indbyggere er gevinsten tilsvarende på 44,7 mio. kr.

Usikkerheder og risici

Udviklingen i indbyggertallet er som nævnt noget større end forventet i forhold til egen prognose men er lavere end det antal, som Danmarks Statistik har vurderet som indbyggerantal pr. 1. januar 2025.

Overfor dette relative sikre tab står en relativ usikker gevinst som følge af regeringens vurdering af en stigning i skattegrundlag, som er baseret på baggrund af skattegrundlaget på landsplan. Direktionen bemærker dog at udskrivningsgrundlaget for Hillerød Kommune i årene 2021-2023 år har ligget noget over statsgarantiens niveau.

Ved at træffe valg af selvbudgettering er det ikke nødvendigt at budgettere med det forventede merprovenu i budgetlægningen. Det er således fortsat muligt at fastholde statsgarantiens udskrivningsgrundlag og folketal, og lade den være grundlaget for afregning af indkomstskatter, tilskud og udligning i 2025. Direktionen anbefaler, såfremt byrådet vælger selvbudgettering, at gøre dette af forsigtighedshensyn og afvente konkret opgørelse af efterreguleringen i 2028.

KL oplyser i budgetvejledning G.1-3 at skattegrundlaget i økonomisk redegørelse er steget som følge af højkonjunktur. KL bemærker endvidere, at regeringens skøn som vanligt er behæftet med væsentlig usikkerhed. Regeringen fremhæver bl.a. usikkerhed om gennemslaget af de aktuelt store lønstigninger på virksomhedernes salgspriser. Øget pres på arbejdsmarkedet og potentielt større konkurrence om international arbejdskraft indebærer en risiko for et øget løn- og prispres. Herudover angives usikkerhed om bl.a. svag vækst i Tyskland, uklarhed om politisk betingede handelsrestriktioner i fx USA og Rusland samt udviklingen i international inflation og rentemarkeder, og den deraf følgende virkning på den økonomiske udvikling.

Direktionen bemærker endvidere, at såfremt et betydeligt antal kommuner i sidste ende vælger selvbudgettering, indebærer dette en risiko ift. efterregulering i 2028, fordi en eventuel gevinst til de selvbudgetterende kommuner vil blive modregnet i det samlede bloktilskud, således at alle kommuner bidrager til finansiering af denne gevinst ved et lavere bloktilskud for året 2028. Ifølge KL er status pr. 25. september, at 68 kommuner, heriblandt København, vil vælge selvbudgettering for 2025 svarende til 76 pct. af landstallet for udskrivningsgrundlaget. Antallet er foreløbigt opgjort pr. 25. september og vil blive opdateret frem mod byrådsmødet.

Direktionen anbefaler ud fra en samlet afvejning af ovenstående, at vælge selvbudgettering som budgetteringsprincip for indtægterne i 2025.

Retsgrundlag

Styrelsesloven

Økonomi

Budgetaftalen for 2025 er baseret på valget af statsgaranti. Såfremt byrådet vælger selvbudgettering vil de bevillingsmæssige konsekvenser være uændrede, idet selvbudgettering for 2025 er baseret på de samme forudsætninger som statsgarantien. Valget vil således ikke påvirke budgetaftalens talgrundlag.

Bilag

Statsgaranti eller selvbudgettering 2025

Afbud Christoffer Lorenzen, Morten Bille

Punkt 2: Budget 2025-2028 - 2. behandling

23/14944

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget, at indstille til byrådet at:

1. sende ændringsforslag fra Moderaterne ”bilag 2 – ændringsforslag fra Moderaterne – Budget 2025-2028 i tal” til afstemning
2. sende budgetaftale indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Danmarksdemokraterne og Jamil Cheheibar, UP ”bilag 1a og 1b” til afstemning, herunder at
 - a) fastsætte indkomstskatteprocenten uændret til 25,60 pct.
 - b) fastsætte grundskyldspromillen for produktionsjord på 5,85 promille
 - c) fastsætte grundskyldspromillen for øvrige ejendomme på 6,60 promille
 - d) fastsætte dækningsafgift for erhvervsejendomme uændret til 5,7 promille
3. godkende borgerrelaterede takster i bilag 2, som er beregnet på baggrund af budgetaftalen jf. bilag 1a Budgetaftale 2025-2028 i tekst og bilag 1b Budgetaftale 2025-2028 i tal,
4. bemyndige borgmesteren til at godkende forvaltningens oplæg om at indarbejde neutral buffer inden for servicerammen såfremt den faseopdelte budgetproces i KL giver mulighed herfor
5. bemyndige forvaltningen til at indarbejde de tekniske korrektioner afledt af korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker og afledt drift heraf samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter.

Beslutning i økonomiudvalget den 02-10-2024

Økonomiudvalget godkendte indstillingens punkt 2-5 og indstiller dem til byrådet med følgende ændringer:

- at der efter henvendelse fra KL flyttes 5,4 mio. kr. fra anlæg til drift/service i 2025 på anlægsprojektet projektet ”Genopretning af kommunale bygninger 2023-2026” (eksisterende anlægsplan).
- at punkt 27 i bilag 1a ændres til: *”Busparkering på Markedspladsen – Anlæg af busparkering på Markedspladsen udsættes indtil videre. Vi beder forvaltningen om i dialog med museet på slottet at afdække det aktuelle behov, herunder muligheder, realisering og tidspunkt for anlæg. Der er indrettet ny busparkering på Tromlepladsen, ligesom busser fortsat i et vist omfang kan parkere nær ved slottet eller på Roskildevej.”*

Afbud: Christoffer Lorenzen (C), Morten Bille (V)

Stedfortrædere: Stine Østlund (C), Dan Riise (V)

Sagsfremstilling

Formålet med denne sag er at økonomiudvalget behandler ændringsforslag til budget 2025-2028 med henblik på oversendelse til byrådet.

Der er indgået 2 ændringsforslag til direktionens budgetforslag, som blev 1. behandlet af økonomiudvalget og byrådet den 28. august 2024.

Bilag ”1a Budgetaftale 2025-2028 - i tekst” og bilag ”1b Budgetaftale 2025-2028 - i tal” er ændringsforslag på baggrund af en aftale mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Danmarksdemokraterne og Jamil Cheheibar, UP. Budgetaftale 2025-2028 indebærer en uændret indkomstskatteprocent på 25,60 pct., valg af statsgaranti og statens lovfastsatte grundskyldspromille for produktionsjord på 5,85 promille og grundskyldspromille for øvrige ejendomme på 6,6 promille.

Dækningsafgiften på erhvervsjendomme blev den 21. december 2021 fastsat ved lov for Hillerød Kommune til 5,7 promille fra 2022 og fastholdes uændret på 5,7 promille i 2025.

Budgetaftalen jf. bilag 1a og 1b bygger på de principper for økonomistyring, som byrådet har vedtaget i Politik for Økonomistyring. Aftalen overholder de vejledende måltal for service- og anlægsudgifter for Hillerød Kommune, som KL har udmeldt for 2025. Mål om årets resultat skal være positivt overholdes i 2025 og overholdes ikke i overslagsårene på grund af relativt stort anlægsudgifter. Mål om at kommunens gennemsnitslikviditet skal være på minimum 100 mio. kr. overholdes i alle år.

”Bilag 2 – Ændringsforslag fra Moderaterne - Budget 2025-2028 i tal” er ændringsforslag til direktionens budgetoplæg som er fremsendt af Moderaterne. Forslaget overholder service og anlægsramme samt mål for likviditet efter Hillerød Kommunes politik for økonomistyring.

De endelige takster rettet mod borgerspecifikke ydelser og tilbud i 2025 vedlægges som bilag nr. 4.

Taksten for tidlig HFO udgår som følge af budgetaftalen. Øvrige HFO takster er beregnet på uændrede vilkår. Direktionen anbefaler, at Børn- Familie og Ungeudvalget i løbet af 2025 vurderer om fordelingen mellem tilskud og egenbetaling skal ændres.

Takster der ligger til grund for mellemkommunal afregning for køb af pladser på Hillerød Kommunes forskellige tilbud fremlægges til godkendelse på økonomiudvalgets møde den 23. oktober 2024 og til byrådets godkendelse på møde den 30. oktober 2024. Økonomiudvalget orienteres samtidig om afledte korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker og heraf afledt drift samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter i budgetperioden.

Herudover vedlægges som bilag nr. 5-8 de høringssvar, som er modtaget efter den supplerende høringsperiode fra den 15. august til den 2. september 2024.

Såfremt serviceudgifterne efter indberetning i økonomisystemet ligger under servicerammen, foreslås det fortsat at placere forskellen op til rammen som en generel reserve (servicebuffer) jf. byrådets godkendelse af budgettets 1. behandling af budgettet den 28. august 2024. Byrådet vil blive orienteret om dette når de mellemkommunale takster for 2025 fremlægges til godkendelse i oktober 2024.

Såfremt den faseopdelte budgetproces i KL giver mulighed for at indarbejde en neutral servicebuffer frem mod den endelige frist for fastlæggelse af budgettet for 2025, den 15. oktober 2024, foreslås det at økonomiudvalget og byrådet bemyndiger borgmesteren til at godkende forvaltningens oplæg om neutral buffer inden for servicerammen.

Endelig foreslås det at økonomiudvalg og byråd bemyndiger forvaltningen til at indarbejde de tekniske korrektioner afledt af korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægsønsker

og afledt drift heraf samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter i økonomisystemet.

Retsgrundlag

Styrelsesloven.

Økonomi

Der henvises til vedlagte bilag.

Bilag

Bilag 1a - Budgetaftale 2025-2028 - i tekst

Bilag 1b - Budgetaftale 2025-2028 - i tal

Bilag 2 - Ændringsforslag fra Moderaterne - Budget 2025-2028 i tal

Samlet takstbilag 2025 borger - bilag til 2. behandlingen

Supplerende høringssvar fra høringsberettigede vedr. Børne og Familieområdet

Supplerende høringssvar fra høringsberettigede vedr. Skoleområdet

Supplerende høringssvar fra Sammen om Hillerød

Supplerende høringssvar fra HR-mail

Afbud Christoffer Lorenzen, Morten Bille

Punkt 3: Kirkelig ligning 2025

24/8846

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.

Beslutning i økonomiudvalget den 02-10-2024

Økonomiudvalget godkendte indstillingen.

Lars Elbrandt (F) undlod at stemme.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C), Morten Bille (V)

Stedfortrædere: Stine Østlund (C), Dan Riise (V)

Sagsfremstilling

Provstiudvalget i Hillerød Kommune har fastsat budgettet for 2025. Hillerød Kommune har på baggrund af dette modtaget bilag 1 dateret den 9. september 2024, om de kirkelige budgetter for 2025 fordelt på kirkekasser.

Provstiudvalget har i deres budgetlægning forudsat at skatteindtægterne svarer til niveauet for det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og budgetterer således med et ligningsbehov på 66,6 mio. kr. svarende til en uændret skatteprocent på 0,69.

Efterregulering for Hillerød Kommunes valg af selvbudgettering i 2022 udgør 1,5 mio. kr. og udbetales til provstiudvalgets rådighedsbeløb § 7-beløb.

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

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

Såfremt Hillerød Kommune vælger selvbudgettering for 2025 i forhold til indbyggertallet vil der ske en efterregulering af kirkeskatten i 2028 som følge af endelig opgørelse af bl.a. det faktiske indbyggertal og det endelig opgjorte udskrivningsgrundlag for 2025. Denne efterregulering kan både være positiv og negativ. Såfremt det samlede resultat af selvbudgetteringen i 2028 er negativt, kan der være behov for udgiftsreduktion gennem aktivitetsnedgang i Hillerød Provsti, højere kirkeskat eller evt. afdragsordning, hvor Hillerød Kommune foretager tilbagebetalingen til staten, og Hillerød Provsti efterfølgende afdrager beløbet til Hillerød Kommune.

Provstiudvalget er den 19. september gjort bekendt med byrådets overvejelser om valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Retsgrundlag

Bekendtgørelse af lov om folkekirkens økonomi LBK nr. 424 af 19.4.2023, § 7.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser for Hillerød Kommune.

Bilag

Fordeling af kirkelig ligning 2025.pdf

Afbud Christoffer Lorenzen, Morten Bille

Punkt 4: Nordsjællands Almene Boligselskab, afd. Åmosevej - godkendelse af magelæg

24/11037

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget, at indstille til byrådet at:

1. godkender Nordsjællands Almene Boligselskabs erhvervelse af et areal fra Hillerød Vand A/S
2. godkender Nordsjællands Almene Boligselskab afhændelse af et areal til Hillerød Vand A/S.

Beslutning i økonomiudvalget den 02-10-2024

Økonomiudvalget godkendte indstillingen.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C), Morten Bille (V)

Stedfortrædere: Stine Østlund (C), Dan Riise (V)

Sagsfremstilling

Byrådet har på mødet den 23. februar 2022 givet tilsagn til Nordsjællands Almene Boligselskab (tidligere Frederiksborg Boligselskab) til etablering af 74 almene familieboliger på Åmosevej.

Den 29. august 2024 har boligselskabet ved advokatfirmaet Poul Schmith rettet henvendelse til Hillerød Kommune og anmodet om kommunens godkendelse af et mageskifte med Hillerød Vand A/S.

Mageskiftet sker som led i etableringen af boligerne på matr.nr. 250c, Hillerød Bygrunde. Ved magelægget overdrages et areal fra boligselskabets ejendom, hvor der ligger en grundvandsboring med tilhørende anlæg og vejadgang til Hillerød Vand A/S' ejendom, matr.nr. 256, Hillerød Bygrunde. Boligselskabet modtager ved magelægget et areal af tilsvarende størrelse fra Hillerød Vand A/S. Arealerne, der magelægges, fremgår af skøderidset, der er vedlagt som bilag.

Der er tale om magelæg af to arealer på hver 128 m². Parterne har indhentet mæglervurdering af arealerne, der viser, at værdien er 32.000 kr. for hvert af de to arealer. Mæglervurderingen er vedlagt som bilag.

Ifølge almenboliglovens § 26 kan et boligselskabs erhvervelse af ejendomme kun ske med kommunalbestyrelsens godkendelse. Hvis kommunalbestyrelsen ikke kan godkende erhvervelsen, skal der gives boligorganisationen meddelelse senest 6 uger fra modtagelsen af boligorganisationens ansøgning.

Efter almenboliglovens § 27 skal afhændelse af en almen boligorganisations ejendom godkendes af kommunalbestyrelsen.

Mageskiftet forudsætter derfor byrådets godkendelse.

Retsgrundlag

§§ 26 og 27 i lovbekendtgørelse nr. 1343 af 24.11.2023 om almene boliger m.v.

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser.

Bilag

Skøderids

Mæglervurdering af Arealerne

Afbud Christoffer Lorenzen, Morten Bille

Punkt 5: Lukket: Rekruttering af direktør for udvikling, klima og teknik

24/12341

Afbud Christoffer Lorenzen, Morten Bille

Punkt 6: Digital godkendelse af referat

24/35

Beslutning i økonomiudvalget den 02-10-2024

Godkendt.

Afbud: Christoffer Lorenzen (C), Morten Bille (V)

Stedfortrædere: Stine Østlund (C), Dan Riise (V)

Afbud Christoffer Lorenzen, Morten Bille