

REFERAT Økonomiudvalget d. 04-10-2023

Mødedato Onsdag d. 04. oktober 2023 kl. 17:00

Mødested Byrådssalen

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

Indholdsfortegnelse

Statsgaranti eller selvbudgettering 2024..... 3

Budget 2024-2027 - 2. behandling..... 6

Kirkelig ligning 2024..... 9

Bevilling til jul på Torvet 2023..... 10

Digital godkendelse af referat..... 11

Punkt 1: Statsgaranti eller selvbudgettering 2024

22/15770

Indstilling

Direktionen indstiller, at økonomiudvalget indstiller til byrådet at fastholde valget af statsgaranti for 2024.

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 eget budgetteret indtægt fra indkomstkatten og tilskuds- og udligningssystemet (selvbudgettering).

Budgetaftalen for 2024 er baseret på valg af statsgaranti i 2024, men på byrådets dagsorden 30 august indgik, at den endelige beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering træffes i byrådet i forbindelse med 2. behandlingen.

I den seneste økonomiske redegørelse fra Finansministeriet i august 2023 har regeringen har opjusteret skattegrundlaget for 2024 med 19,1 mia. kr., svarende til ca. 4,8 mia. kr. i yderligere skatteindtægt i 2024 for kommunerne på landsplan. 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.

Opjusteringen fra regeringens side af skattegrundlaget for 2024 er dog også markant, og derfor har direktionen udarbejdet nærværende sag, så økonomiudvalget og byrådet kan tage endelig stilling valget af budgetteringsmetode i 2024.

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 2024 i 2027. Efterreguleringen kan være positiv såvel som negativ.

I 2024 indeholder statsgarantien et indbyggertal på 54.758 indbyggere pr. 1.1. 2024. Hillerød Kommunes egen seneste befolkningsprognose fra marts 2023 estimerede et indbyggertal på 54.635, hvilket er 123 indbyggere færre end i statsgarantien. Det aktuelle indbyggertal pr. 25 september 2023 er dog på 54.231 indbyggere, hvilket er 527 indbyggere mindre end statsgarantien godt 3 måneder inden årsskiftet. Efterregulering af indbyggertallet for 2024 sker på baggrund af det faktiske indbyggertal pr. 1. januar 2024.

På baggrund af at Hillerød Kommunes folketal ligger noget under statsgarantien, peger det alt andet lige i retning af at vælge statsgarantien for 2024, da tilskuds og udligningseffekten typisk er i størrelsesordenen 40-45.000 kr. pr. indbygger. I bilaget er lavet regneeksempler på hhv. 54.758 indbyggere (udgangspunkt for statsgarantien) sat i forhold til 54.635 indbyggere (egen prognose), 54.350 indbyggere (fremregnet indbyggertal lille scenarie) og 54.321 indbyggere (aktuelt indbyggertal pr. 25.9 2023). Beregningerne er lavet på de seneste skøn for skattegrundlaget i 2022 fra KL.

Omvendt vil estimatet om den forventede stigning i skattegrundlaget i 2024 på landsplan, såfremt det er korrekt, alt andet lige øge udskrivningsgrundlaget og dermed indkomstkatten 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 54.635 indbyggere er gevinsten på 44,5 mio., ved 54.350 indbyggere er gevinsten på 32,6 mio. kr. og ved 54.231 indbyggere er gevinsten nede på 27,2 mio. kr.

Usikkerheder og risici

Udviklingen i indbyggertallet er som nævnt noget lavere end forventet og egen prognose ligger lavere end det antal, som Danmarks Statistik har vurderet som indbyggerantal pr. 1. januar 2024.

Overfor dette relative sikre tab står en relativ usikker gevinst som følge af regeringens vurdering af en stigning i skattegrundlaget, som er baseret på baggrund af skattegrundlaget på landsplan. Det bemærkes, at der i de seneste år, - efter COVID-19, - har været betydelige udsving i statens skøn over skattegrundlaget, som ligger noget over udsvingene i statens skøn for udviklingen i skattegrundlag for 2019.

Ender det med et 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 2027.

KL oplyser i budgetvejledning G.1-3 at skattegrundlaget i økonomisk redegørelse er steget som følge af højkonjunktur. KL bemærker endvidere, at regeringens skøn er behæftet med væsentlig usikkerhed. Regeringen angiver i økonomisk redegørelse, at der er en række væsentlige negative risici forbundet med det aktuelle konjunkturbillede. Det omfatter bl.a. de fortsatte økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine, og afledte forsyningsvanskeligheder for bl.a. fødevarer- og energimarkeder, samt endelig en vedholdende kerneinflation. Hertil kommer usikkerheden om renteutviklingen, 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 2027, 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 2027. Forvaltningen kan konstatere, at bl.a. der bl.a. København, Århus og Gladsaxe kommuner er indstillet valg af selvbudgettering. Som eksempel vil en samlet gevinst til de selvbudgetterende kommuner generelt på i alt på 2 mia. kr. reducere bloktilskuddet for Hillerød Kommune med ca. 18,4 mio. kr.

Direktionen anbefaler dog ud fra en samlet afvejning af ovenstående, at statsgarantien anbefales som budgetteringsprincip for indtægterne i 2024.

Retsgrundlag

Styrelsesloven.

Økonomi

Budgetaftalen for 2024 er baseret på valget af statsgaranti. Såfremt byrådet vælger selvbudgettering vil de bevillingsmæssige konsekvenser heraf skulle indberettes i budgetgrundlaget for 2024, fordi 12-dels afregningen tager udgangspunkt i dette grundlag.

Beslutning i økonomiudvalget den 04-10-2023

Økonomiudvalget godkendte indstillingen og sender sagen videre til byrådet.

Afbud: Tue Tortzen (Ø)

Bilag

Bilag 1 - Statsgaranti eller selvbudgettering 2024

Afbud Tue Tortzen

Punkt 2: Budget 2024-2027 - 2. behandling

22/15770

Indstilling

Direktionen indstiller til økonomiudvalget, at indstille til byrådet at sende budgetaftale indgået mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Nye Borgerlige, Danmarksdemokraterne og Jamil Cheheibar, UP ”bilag 1a og 1b” til afstemning, herunder at:

1. fastsætte indkomstskatteprocenten uændret til 25,60 pct.
2. fastsætte grundskyldspromillen for produktionsjord på 5,85 promille
3. fastsætte grundskyldspromillen for øvrige ejendomme på 6,60 promille
4. fastsætte dækningsafgift for erhvervsejendomme uændret til 5,7 promille
5. godkende borgerrelaterede takster i bilag 2, som er beregnet på baggrund af budgetaftalen jf. bilag 1a Budgetaftale 2023-2026 i tekst og bilag 1b Budgetaftale 2023-2026 i tal,
6. bemyndige borgmesteren til at godkende forvaltningens oplæg om at indarbejde neutral buffer inden for servicerammen såfremt den faseopdelte budgetproces i KL giver mulighed herfor
7. bemyndige forvaltningen til at indarbejde de tekniske korrektioner afledt af korrektioner som følge af den tekniske indberetning af finansieringsforslag, aktivitetsudvidelsesforslag, anlægssønsker og afledt drift heraf samt afstemning af takstfinansierede institutioners balance mellem udgifter og indtægter.

Sagsfremstilling

Formålet med denne sag er at økonomiudvalget godkender budgetaftale for 2024-2027 indgået den 16. september 2023 med henblik på oversendelse til byrådet til endelig vedtagelse.

Herudover vedlægges de høringssvar, som er modtaget efter den supplerende høringsperiode fra den 18. august til den 5. september 2023.

Bilag ”1a Budgetaftale 2024-2027 - i tekst” og bilag ”1b Budgetaftale 2024-2027 - i tal” er ændringsforslag til oplæg fra direktionen, som blev behandlet ved førstebehandlingen af budgettet, i form af en aftale mellem Socialdemokratiet, Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten, Radikale Venstre, Nye Borgerlige, Danmarksdemokraterne og Jamil Cheheibar, UP.

Budgetaftale 2024-2027 indebærer en uændret indkomstskatteprocent på 25,60 pct., valg af statsgaranti og statens lovfaste grundskyldspromille for produktionsjord på 5,85 promille og grundskyldspromille for øvrige ejendomme på 6,6 promille.

Dækningsafgiften på erhvervsejendomme 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 2024.

Budgetaftalen bygger på de principper for økonomistyring, som byrådet har vedtaget i Politik for Økonomistyring. Aftalen overholder service- og anlægsloftet for 2024. Mål om årets resultat skal være positivt overholdes i 2024 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 på nær 2027.

De endelige takster rettet mod borgerspecifikke ydelser og tilbud i 2024 vedlægges som bilag.

Takster der ligger til grund for mellemkommunal afregning for køb af pladser på Hillerød Kommunes forskellige tilbud fremlægges til godkendelse på økonomiudvalgets møde den 11. oktober 2023 og til byrådets godkendelse på møde den 25. oktober 2023. 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.

Såfremt serviceudgifterne efter indberetning i økonomisystemet ligger under servicerammen, vil forskellen op til rammen blive placeret som en generel reserve (servicebuffer) jf. byrådets godkendelse af budgettets 1. behandling af budgettet den 31. august 2022. Byrådet vil blive orienteret om dette når de mellemkommunale takster for 2023 fremlægges til godkendelse i oktober 2022.

Såfremt den faseopdelte budgetproces i KL giver mulighed for at indarbejde en neutral servicebuffer frem mod den endelige frist for fastlæggelse af budgettet for 2024, den 15. oktober 2023, bemyndiger økonomiudvalget og byrådet borgmesteren til at godkende forvaltningens oplæg om neutral buffer inden for servicerammen.

Endelig bemyndiger økonomiudvalg og byråd 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.

Beslutning i økonomiudvalget den 04-10-2023

Økonomiudvalget godkendte indstillingen og sender indstillingens punkt 1-7 til byrådet idet der – efter henvendelse fra KL - indarbejdes en udgiftsneutral servicebuffer på 20 mio. kr. i 2024.

Afbud: Tue Tortzen (Ø)

Bilag

Bilag 1a Budgetaftale 2024-2027 - i tekst

Bilag 1b Budgetaftale 2024-2027 - i tal

Bilag 2 - Samlet takstbilag 2024 borger

Supplerende Høringssvar fra høringsberettigede vedr. By og Miljø

Supplerende høringssvar fra høringsberettigede vedr. Børne og Familieområdet

Supplerende høringssvar fra høringsberettigede vedr. Borger- og Socialservice

Supplerende høringssvar fra høringsberettigede vedr. Dagtilbud Børn

Supplerende høringssvar fra høringsberettigede vedr. Skoler

Supplerende høringssvar til budget 2024-2027 fra forvaltningen

Supplerende høringssvar - Sammen om Hillerød

Punkt 3: Kirkelig ligning 2024

23/10150

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 2024. Hillerød Kommune har på baggrund af dette modtaget bilag 1 dateret den 12. september 2023, om de kirkelige budgetter for 2024 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 63,1 mio. kr. svarende til en uændret skatteprocent på 0,69.

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

Retsgrundlag

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

Økonomi

Sagen har ingen bevillingsmæssige konsekvenser for Hillerød Kommune.

Beslutning i økonomiudvalget den 04-10-2023

Økonomiudvalget godkendte indstillingen og sender sagen videre til byrådet.

Lars Elbrandt (F) undlod at stemme.

Afbud: Tue Tortzen (Ø)

Bilag

ligning 2024 til Hillerød kommune.pdf

Afbud Tue Tortzen

Punkt 4: Bevilling til jul på Torvet 2023

23/13078

Indstilling

Borgmesteren indstiller til økonomiudvalget og byrådet:

1. at der bevilges 100.000 kr. til C4/Hillerød Byforum til kulturelle aktiviteter på Torvet og i gaderne med henblik på at skabe endnu mere liv i julemåneden 2023
2. at bevillingen udbetales snarest muligt og den endelige finansiering indgår i budgetopfølgning 3-2023.

Sagsfremstilling

Efter beslutningen på det seneste byrådsmøde om skøjtebanen indstiller borgmesteren til økonomiudvalget og byrådet, at der bevilges 100.000 kr. til kulturelle aktiviteter på Torvet og i gaderne med henblik på at skabe endnu mere liv i julemåneden 2023.

Pengene gives til C4/Hillerød Byforum, som selv arbejder på at skaffe yderligere penge til aktiviteter, og som vil refundere en del af det beløb, kommunen bevilger, hvis det er muligt.

Retsgrundlag

Ikke relevant for sagen.

Økonomi

Sagen har bevillingsmæssige konsekvenser og finansieringen vil indgå i budgetopfølgning 3-2023.

Beslutning i økonomiudvalget den 04-10-2023

Økonomiudvalget godkendte indstillingen og sender sagen videre til byrådet. Økonomiudvalget besluttede til indstillingens punkt 1, at det er med henblik på at skabe mere liv i julemåneden 2023, gerne med involvering af og til gavn for, de frivillige foreninger.

Afbud: Tue Tortzen (Ø)

Afbud Tue Tortzen

Punkt 5: Digital godkendelse af referat

23/376

Beslutning i økonomiudvalget den 04-10-2023

Godkendt.

Afbud: Tue Tortzen (Ø)

Afbud Tue Tortzen