

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 04-10-2021

Mødedato Mandag d. 04. oktober 2021 kl. 16:00

Mødested Det Hvide Værelse, Rådhuset

Mødedeltagere Benedikte Kiær, Claus Christoffersen, Gitte Kondrup, Christian Holm
Donatzky, Jens Bertram, Bente Borg Donkin, Marlene Harpsøe
(Fravær), Mette Lene Jensen, Allan Berg Mortensen

Indholdsfortegnelse

Beslutning: Godkendelse af dagsorden.....	3
Møde med Hoved-MED om budget 2022-2025.....	4
Beslutning: 2. behandling af budget 2022-2025.....	6
Eventuelt.....	13
Orientering: Møder i KKR, borgmestermøder m.m.....	14
Orientering: Kommende sager.....	15
Godkendelse af referat.....	16

Punkt 1: Beslutning: Godkendelse af dagsorden

20/22231

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget 2018-2021

Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 04-10-2021

Dagsordenen godkendt.

Fraværende:

Marlene Harpsøe

Punkt 2: Møde med Hoved-MED om budget 2022-2025

20/18725

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget 2018-2021

Indledning

Der afholdes møde med Hoved-MED om det foreliggende budgetforslag.

Retsgrundlag

MED-aftalen

Relation til vision og tværgående politikker

Sagen har ingen særskilt relation til vision og tværgående politikker.

Sagsfremstilling

I henhold til den lokale MED-aftale deltager Hoved-MED i et møde med Økonomiudvalget om budgetforslagets eventuelle konsekvenser for arbejds- og personaleforhold samme dag og inden Økonomiudvalgets 2. behandling af budgettet.

Hoved-MED er inviteret til kl. 16.00.

Kommunikation/Høring/Borgerinddragelse

Materialet til Økonomiudvalgets 2. behandling af det samlede budget er fremsendt til høring i H-MED.

Indstilling

Center for Kultur, Erhverv, Politik og Organisation indstiller,

at H-MED forelægger deres kommentarer til budgettet.

Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 04-10-2021

Til punktets behandling var mødt:

Merete Svalgaard Knuthsen, FTF

Solvej Rolin, FTF

Tanja Jørgensen, FTF

Vibeke Stær Juul, BUPL

Andreas Jarløv Busch, AC

Christina Gjerding, FTF

Heidi Gulstad Kallesøe, LO

De fremmødte MED-repræsentanter fik lejlighed til at kommentere og stille spørgsmål til det foreliggende budgetforslag.

Fraværende:

Marlene Harpsøe

Punkt 3: Beslutning: 2. behandling af budget 2022-2025

21/25137

Sagen afgøres i:

Byrådet 2018-2021

Indledning

Som led i budgetlægningen skal Økonomiudvalget og Byrådet andenbehandle kommunens samlede budget for 2022-2025, herunder tekniske og politiske ændringsforslag til budgetforslag fra 1. behandlingen, valg af budgetteringsmetode for skatter samt fastlæggelse af personskatteprocenter, grundskyld, dækningsafgift og kirkeskatteprocent for 2022.

Retsgrundlag

I medfør af Styrelseslovens § 38, stk. 1, skal Økonomiudvalgets forslag til årsbudget og flerårige budgetoverslag undergives 2 behandlinger i Kommunalbestyrelsen med mindst 3 ugers mellemrum.

I medfør af bekendtgørelse nr. 1007 af den 27. juni 2018 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. skal Kommunalbestyrelsens 2. behandling af forslaget til årsbudget og flerårige budgetoverslag foretages senest den 15. oktober.

Relation til vision og tværgående politikker

Sagen har ingen særskilt relation til vision og tværgående politikker.

Sagsfremstilling

Byrådets 1. behandling af budget 2022-2025 tog udgangspunkt i resultatbudget for 2022-2025 pr. 15. juli 2021. Byrådet vedtog at lade budgetforslaget fra 1. behandlingen overgå til 2. behandling.

Der blev den 9. september 2021 indgået budgetforlig. Budgetforliget er opdelt i følgende dokumenter som er vedlagt dagsordenen. Forligspartiernes "Budgetaftale 2022-2025" der beskriver selve budgetforliget (bilag 1), budgetforliget i tal (bilag 2), resultatbudget som følge af budgetforliget (bilag 3) og anlægsplan som følge af budgetforliget (bilag 6). Det er budgetforliget som danner grundlag for indstillingerne i Økonomiudvalgets 2. behandling af budget 2022-2025. Ændringer på drift, balance og lån som følge af budgetforliget fremgår af bilag 5.

Enhedslisten har fremsendt eget budgetforslag, som ligeledes fremlægges til behandling i Byrådet.

På baggrund af forligspartiernes budgetforslag og Enhedslistens budgetforslag, bliver der udarbejdet afstemningsblokke til 2. behandlingen i Byrådet.

1. Resultatbudget og anlægsplan

I forhold til resultatbudgettet pr. 15. juli 2021, som blev forelagt til 1. behandlingen, er resultatbudgettet pr. 28. september 2021 (bilag 3) udarbejdet på baggrund af forligsforslaget (bilag 1 og 2). Efterfølgende er der indarbejdet en række tekniske korrektioner, der fremgår af bilag 4. Der er yderligere indarbejdet en ændring til "puljemidler til ansættelse af flere lærere i folkeskolen", hvor der er regnet med fuld effekt i 2022, hvilket dog først sker i 2023. Driftsbudgettet er derfor nedjusteret med 2,8 mio. kr. i 2022. Det fremgår af bilag 4.

På baggrund af forligspartiernes budgetforslag for budget 2022-2025 er der ligeledes udarbejdet en anlægsplan som er vedlagt som bilag 6. Alle anlægsprojekter flyttes til budgetområde 825, på nær de som hører under budgetområde 201 Miljø, Kultur og Klima og 204 Trafik, Vej og Parkering og projektet ”midler afsat til udbygning af social tilbud” som bliver på budgetområde 718 Særlig Social Indsats.

Indtægterne, som vises i tabel 1 er de som er indarbejdet i forligspartiernes resultatbudget i 2022 (bilag 3), og bygger på statsgarantien. Disse vil ændre sig, hvis der vælges selvbudgettering i stedet.

Af nedenstående tabel fremgår resultatbudget 2022-2025 inkl. tekniske korrektioner siden første behandlingen samt ændringer til budgetforliget.

Tabel 1. Resultatbudget.

Nettotal i mio. kr.	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2022-2025
Indtægter i alt	-4.681,2	-4.758,5	-4.877,0	-4.995,1	-19.311,8
Driftsudgifter i alt	4.390,1	4.488,7	4.603,8	4.727,9	18.210,4
Anlæg netto	184,0	230,8	199,7	187,3	801,8
Deponering til anlæg af sundhedshus	106,7	0	0	0	106,7
Låneoptag, -afdrag og balanceforskydninger	40,7	15,4	-31,9	12,5	36,7
Servicedriftspulje	31,5	31,5	31,5	31,5	126,0
Opsparing til tilbagekøb af sundhedshus	2,0	6,2	6,2	6,2	20,7
Kassetræk (+=overskud/- =underskud)	-74,0	-14,1	67,7	29,6	9,2

(Fortegn: +=henlæggelser og -=forbrug)

En samlet oversigt over budgetforliget kan ses i bilag 2.

1.1. Takster

I henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner skal forslag til takstoversigt fremlægges. Forslag til takster er vedlagt i bilag 8, hvori ændringer som konsekvens af budgetforliget er indarbejdet.

1.2. Statsgaranti eller selvbudgettering

I lighed med tidligere år kan Helsingør Kommune vælge at budgettere med det statsgaranterede eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag for 2022.

I resultatbudgettet er der budgetlagt med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Forskellen mellem statsgaranti og selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget fremgår af tabel 2, der viser de poster fra indtægtsprognosen, som er omfattet af valget af selvbudgettering.

Tabel 2. Samlet skønnet indtægtsgrundlag ved statsgaranti og ved selvbudgettering i 2022 i 1.000 kr.

Budget 2022 (1.000 kr.)	Statsgaranti	Selvbudgettering	Forskel
Indkomstskat	-3.271.949	-3.265.265	-6.684
Tilskud- og udligning	-716.601	-726.077	9.476
I alt	-3.988.550	-3.991.343	2.792
Samlet efterregulering	0	13.796	-13.796
I alt inkl. efterregulering	-3.988.550	-3.977.546	-11.004

Resultatet viser et muligt samlet tab på 11 mio. kr. inklusiv efterregulering, hvis de forudsatte skøn for vækst i befolkning og udskrivningsgrundlag bliver realiseret.

Som tidligere nævnt er der væsentlig mere usikkerhed end normalt, på grund af de økonomiske eftervirkninger i kølvandet på Covid-19. Usikkerheden knytter sig både til skønnene for vækst i perioden der anvendes i beregningen, og til udviklingen i Helsingør Kommune. Bliver Helsingør Kommune påvirket som gennemsnittet, eller hårdere? Det højere indbyggertal i forhold til statsgarantien, kan ikke vurderes på samme måde som normalt, da arbejdsmarkedet ikke er stabilt.

Samlet vurderes beregningen, at være forbundet med stor usikkerhed. Risikoen for en lavere vækst end på landsplan er tilstede, og vil betyde et lavere selvbudgetteret udskrivningsgrundlag – og mulig senere efterregulering på et højere niveau.

Der henvises til bilag 7 for yderligere oplysninger om valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

1.3. Anlæg

Budgetforliget vil i 2022 give et samlet bruttoanlægsbudget på i alt 197,8 mio. kr. foruden der er budgetteret med 106,7 mio. kr. i deponering til sundhedshuset. Anlægsplanen er vedlagt som bilag 6.

Da kommunernes samlede anlægsramme forventes at blive overskredet, hvilket vil medføre sanktion, er der efter budgetforliget indarbejdet nogle ændringer til anlægsplanen. Der flyttes anlægsudgift på 4,3 mio. kr. til ”Parkeringsplads

på Kampfeldtgrunden" fra 2022 til 2023, og efterfølgende afledt drift på 88.000 kr. Ligeledes flyttes salgsindtægt fra "salg af Kampfeldtgrunden" på 8,2 mio. kr. fra 2022 til 2023.

Desuden er der indarbejdet en negativ anlægspulje på 10,0 mio. kr. i 2022. Da der historisk set altid vil være anlægsprojekter der forsinkes, vurderes det at være realistisk, at den negative anlægspulje kan dækkes af disse. Puljen udmøntes i foråret 2022 i forbindelse med månedlig opfølgning på anlæg.

Endelig er der indarbejdet en anlægskorrektion vedrørende "Tikøb Familiehus". Byrådet behandlede på sit møde den 27. september 2021 en sag om Tikøb familiehus, hvor det blev godkendt, at der indarbejdes yderligere 11,748 mio. kr. fordelt med 4,083 mio. kr. i 2022 og 7,665 mio. kr. i 2023. Disse beløb, samt afledt drift på 60.000 kr. i 2022 og 2023 er indarbejdet i anlægsplan og driftsbudget.

Disse ændringer er indarbejdet i anlægsplanen bilag 6, samt fremgår ligeledes af bilag 4.

2. Skatteprocenter

Det af budgetforligskredspartierne udarbejdede budgetforslag til 2. behandlingen forudsætter en stigning i personskatteprocent på 0,08 pct. til 25,52 pct. i 2022 og frem. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme (grundværdi) fastholdes på 14,25 promille og tilsvarende fastholdes grundskylden på normaljord på 28,5 promille og produktionsjord på 7,2 promille, mens forskelsværdien på offentlige ejendomme fastholdes uændret på 8,75 promille. Dækningsafgiften af forskelsværdien for erhvervsejendomme fastholdes på 6,8 promille

Tabel 3.

Skat	Opkrævning
Indkomstskat	25,52 %
Grundskyld:	
Normaljord	28,50 ‰
Produktionsjord	7,20 ‰
Dækningsafgift:	
Statslige ejendomme, grundværdier	14,25 ‰
Andre offentlige ejendomme, grundværdier	14,25 ‰
Forskelsværdi, offentlige ejendomme	8,75 ‰
Forskelsværdi, erhvervsejendomme	6,80 ‰

2.1. Budgetforslag for den kirkelige ligning 2022-2025

Udskrivningsgrundlaget for de kirkelige skatter skal følge udskrivningsgrundlaget for

Kommunen.

Provstiet ønsker at fastholde kirkeskatteprocenten på 0,63 pct. Denne procentsats giver et statsgaranteret provenu på 59,98 mio. kr. Der henvises til bilag 9 for yderligere oplysninger.

Økonomi/Personaleforhold

Jf. sagsfremstillingen.

Kommunikation/Høring/Borgerinddragelse

Materialet til Byrådets 2. behandling af det samlede budget fremsendes samtidigt med, at det udsendes til Økonomiudvalgets 2. behandling, til høring i H-MED, Handicaprådet, Seniorrådet, Udsatterrådet, Integrationsrådet og Idræts- og Fritidsforum.

H-MED og Rådene fremsender eventuelle bemærkninger til Byrådet forud for 2. behandlingen af det samlede budget den 11. oktober 2021.

Indstilling

Center for Økonomi og Ejendomme indstiller,

1. at tekniske ændringer fra 1. behandlingen til 2. behandlingen godkendes, jf. bilag 4 "Oversigt over tekniske korrektioner siden 1. behandlingen".
2. at ændringsforslag som følge af forliget på drift, balance og lån jf. bilag 5 godkendes.
3. at anlægsplanen som fremgår af bilag 6 godkendes.
4. at de *-markerede anlægsprojekter i 2022 frigives, jf. bilag 6 "Anlægsplan".
5. at der træffes beslutning om valg af skattegrundlag (selvbudgettering eller statsgaranti) for 2022, jf. bilag 7 "Valg af skattegrundlag".
6. at indkomstskatteprocenten hæves med 0,08 procentpoint til 25,52 %.
7. at grundskyldspromillerne godkendes fastholdt, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
8. at dækningsafgifterne (inkl. forskelsværdierne) fastholdes, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
9. at kirkeskatteprocenten i 2022 fastholdes på 0,63.
10. at administrationen bemyndiges til at optage lån som vedtaget i budgettet.
11. at takster for budget 2022 godkendes, jf. bilag 8.

Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 04-10-2021

Benedikte Kiær (C) stillede følgende forslag: For at bidrage til overholdelse af kommunernes aftale med staten, så foreslås det at reducere kommunens budgetterede udgifter til anlæg og servicedrift ved at udvide den negative anlægspulje i 2022 fra 10 til 15 mio. kr. samt at reducere servicedriftspuljen i 2022 med 0,5 mio. kr. fra 31,5 til 31,0 mio.kr.

Økonomiudvalget anbefaler forslaget.

Ad 1: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A), Christian Holm Donatzky (B), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Ad 2: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A), Christian Holm Donatzky (B), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Ad 3: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A), Christian Holm Donatzky (B), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Ad 4: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A), Christian Holm Donatzky (B), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Ad 5: Økonomiudvalget anbefaler statsgaranti.

Ad 6: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A), Christian Holm Donatzky (B), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Ad 7: Økonomiudvalget anbefaler indstillingen.

Ad 8: Økonomiudvalget anbefaler indstillingen.

Ad 9: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A) og Mette Lene Jensen (V), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø), Christian Holm Donatzky (B) og Bente Borg Donkin (F) undlod at stemme.

Ad 10: Økonomiudvalget anbefaler indstillingerne.

Ad 11: Et flertal af Økonomiudvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Gitte Kondrup (A), Christian Holm Donatzky (B), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F), anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Fraværende:

Marlene Harpsøe

Bilag

- 1: Budgetforlig
- 2: budgetforlig i tal
- 3: Resultatbudget 2022- 2025 pr.28.9.21
- 4: Oversigt over tekniske korrektioner efter 1.behandling 5 okt
- 5: Driftsændringer som følge af forlig på drift, balance og lån
- 6: Anlægsplan 2022-2029 pr. 29.09
- 7: Notat om selvbudgettering og statsgaranti i 2022
- 8: Takster 2022
- 9: Provstiets budget
- 10: Enhedslisten budget 2022
- 11: Budgetforslag 2022 - 2025 Enhedslisten
- 12: MED udtalelser til budget 2022
- 13: Efterudsendte MED udtalelser 4.10

Punkt 4: Eventuelt

20/22234

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget 2018-2021

Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 04-10-2021

Intet at bemærke.

Fraværende:

Marlene Harpsøe

Punkt 5: Orientering: Møder i KKR, borgmestermøder m.m.

20/22232

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget 2018-2021

Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 04-10-2021

Orientering foretaget.

Fraværende:

Marlene Harpsøe

Punkt 6: Orientering: Kommende sager

20/22233

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget 2018-2021

Sagsfremstilling

<i>Sag/Overskrift</i>	<i>Ansvarligt center</i>	<i>Mødedato</i>
Månedlig afrapportering på forventet regnskab 2021 for Økonomiudvalget samt en samlet sag	Økonomi og Ejendomme	25.10

Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 04-10-2021

Orientering foretaget.

Fraværende:

Marlene Harpsøe

Punkt 7: Godkendelse af referat

Sagen afgøres i:

Økonomiudvalget 2018-2021