

REFERAT Handicaprådet 2022-2025 d. 05-10-2022

Mødedato Onsdag d. 05. oktober 2022 kl. 08:00

Mødested TEAMS møde

Mødedeltagere Thomas Kok (Fravær), Marlene Harpsøe, Michael Mathiesen, Thomas Horn, Jørgen Bodilsen (Fravær), Jacob Svendsen, Pernille Madsen, Katrine Kjørbo (Fravær), Karl Vilhelm Nielsen, Bente Slott, Winnie Christensen (Fravær), Sune Lundberg (Fravær), Niels Fiil Hildebrandt, Majken Christensen

Indholdsfortegnelse

Høring: 2. behandling af budget 2023-2026..... 3

Høring: 2. behandling af budget 2023-2026

Sagen afgøres i:

Byrådet 2022-2025

Indledning

Som led i budgetlægningen skal Økonomi- og Erhvervsudvalget og Byrådet andenbehandle kommunens samlede budget for 2023-2026, herunder tekniske og politiske ændringsforslag til budgetforslag fra 1. behandlingen, valg af budgetteringsmetode for skatter samt fastlæggelse af personskatteprocenter, grundskyld, dækningsafgift og kirkeskatteprocent for 2023.

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 2023-2026 tog udgangspunkt i resultatbudget for 2023-2026 pr. 15. juli 2021. Byrådet vedtog at lade budgetforslaget fra 1. behandlingen overgå til 2. behandling.

Der blev den 19. september 2022 indgået budgetforlig. Budgetforliget er opdelt i følgende dokumenter som er vedlagt dagsordenen. Forligspartiernes "Budgetaftale 2023-2026", 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 og de tekniske korrektioner, som danner grundlag for indstillingerne i Økonomi- og Erhvervsudvalgets 2. behandling af budget 2023-2026. 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 2022, som blev forelagt til 1. behandlingen, er resultatbudgettet pr. 19. september 2022 (bilag 3) udarbejdet på baggrund af forligsforslaget (bilag 1 og 2). Efterfølgende er der indarbejdet en række tekniske korrektioner, der fremgår af bilag 4.

På baggrund af forligspartiernes budgetforslag for budget 2023-2026 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.

Indtægterne, som vises i tabel 1 er de, som er indarbejdet i forligspartiernes resultatbudget i 2023 (bilag 3), og bygger på statsgarantien. Disse vil ændre sig, hvis der vælges selvbudgettering i stedet.

Af nedenstående tabel fremgår resultatbudget 2023-2026 inkl. tekniske korrektioner siden 1. behandlingen samt ændringer som følge af budgetforliget.

Tabel 1. Resultatbudget.

Nettotal i mio. kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2023-2026
Indtægter i alt	-4.710,1	-4.887,3	-5.050,0	-5.212,2	-19.859,7
Driftsudgifter i alt	4.503,1	4.702,7	4.879,1	5.055,1	19.134,0
Anlæg netto	164,8	40,4	180,2	186,1	571,4
Låneoptag, -afdrag og balanceforskydninger	35,0	-55,7	23,3	14,5	17,2
Servicedriftspulje	32,5	32,5	32,5	32,5	130,0
Opsparing til tilbagekøb af sundhedshus	6,2	6,2	6,2	6,2	24,8
Kassetræk (+=overskud/- =underskud)	-31,4	161,2	-71,3	-82,3	-23,8

(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 2023.

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. Der er anvendt scenarie 2 fra ”notat om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering”, som er det scenarie med den forventede højeste gevinst.

Tabel 2. Samlet skønnet indtægtsgrundlag ved statsgaranti og ved selvbudgettering i 2023 i 1.000 kr.

Budget 2023 (1.000 kr.)	Statsgaranti	Selvbudgettering	Forskel
Indkomstskat	-3.451.766	-3.449.006	2.760
Tilskud- og udligning	-539.888	-551.412	-11.524
I alt	-3.991.654	-4.000.417	-8.764
Samlet efterregulering	0	4.777	4.777
I alt inkl. efterregulering	-3.991.654	-3.995.640	-3.987

Resultatet viser en mulig gevinst på knap 4 mio. kr. ved selvbudgettering (inklusive efterregulering), hvis de forudsatte skøn for vækst i befolkning og udskrivningsgrundlag bliver realiseret.

En del af væksten i befolkningen, skyldes at kommunen har modtaget en del fordrevne fra Ukraine, og ventes at modtage flere i efteråret. Staten har skønnet at i alt 311 fordrevne ukrainere er i Helsingør Kommune 1. januar 2023. I beregningen for selvbudgettering indgår disse, og påvirker udligningen og bloktilskud mv. Hvis en større del af de fordrevne ukrainere rejser hjem eller der ikke kommer så mange til Helsingør Kommune inden 1. januar 2023 vil beregningen for selvbudgettering ændres til et tab, i forhold til de statsgaranterede indtægter.

Der knytter sig således usikkerhed til indbyggertallet, men også skønnene for den økonomiske vækst i kommunen og på landsplan er usædvanligt usikre. Dette på grund af stigende inflation, energipriser, rentestigning samt følgevirkninger af krigen i Ukraine. Selvbudgettering er beregnet på basis af KL's skøn, der forventer en vækst i udskrivningsgrundlaget på 3,7 procent i løbet af 2023 i Helsingør. Bliver denne vækst mindre, vil selvbudgettering ændres til et tab.

Samlet vurderes beregningen at være forbundet med stor usikkerhed. Risikoen for en lavere vækst er tilstede. Det vil betyde et lavere selvbudgetteret udskrivningsgrundlag – og mulighed

for højere efterregulering. Ligeledes er det usikkert hvor mange fordrevne ukrainere der vil være i Helsingør Kommune pr. 1. januar 2023.

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

1.3. Anlæg

Budgetforliget vil i 2023 give et samlet bruttoanlægsbudget på i alt 179,2 mio. kr. Anlægsplanen er vedlagt som bilag 6.

2. Skatteprocenter

Det af budgetforligskredspartierne udarbejdede budgetforslag til 2. behandlingen forudsætter en fastholdelse af personskatteprocent 25,52 pct. i 2023 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 5,7 promille. Der gøres opmærksom på, at det er Folketinget der ved lov har fastsat dækningsafgiften for Helsingør Kommune til 5,7 ‰, men at denne sats giver samme provenu som den tidligere af Byrådet vedtagne sats på 6,8 ‰.

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	5,7 ‰

2.1. Budgetforslag for den kirkelige ligning 2023-2026

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 62,949 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 Økonomi- og Erhvervsudvalgets 2. behandling, til høring i H-MED, Handicaprådet, Seniorrådet, Udsatterrådet og Idræts- og Fritidsforum.

H-MED og Rådene fremsender eventuelle bemærkninger til Byrådet forud for 2. behandlingen af det samlede budget den 10. oktober 2022.

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 2023 frigives, jf. bilag 6 "Anlægsplan".
5. **at** der træffes beslutning om valg af skattegrundlag (selvbudgettering eller statsgaranti) for 2023, jf. bilag 7 "Valg af skattegrundlag".
6. **at** indkomstskatteprocenten fastholdes på 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 2023 fastholdes på 0,63.
10. **at** administrationen bemyndiges til at optage lån som vedtaget i budgettet.
11. **at** takster for budget 2023 godkendes, jf. bilag 8.

BESLUTNINGER HANDICAPRÅDET 2022-2025 DEN 05-10-2022

Handicaprådet beklager, at byrådets flertal i den foreliggende budgetaftale ikke har fundet andre veje til en aftale om kommunens økonomi end omfattende besparelser, der rammer kommunens børn og unge og de mest udsatte borgere. Det kunne for eksempel være skatteforhøjelser eller andre former for indtægter.

Handicaprådet skal endnu en gang understrege, at det såkaldte merforbrug på blandt andet SSI's område generelt ikke skyldes højere serviceniveauer end i andre kommuner eller forbedrede forhold for kommunens mest udsatte borgere med fysiske, udviklingsmæssige og psykiske udfordringer.

Den primære årsag til merforbruget er det stigende antal borgere med behov for støtte og hjælp samt takststigninger.

Handicaprådet er stærkt bekymret over den spare proces, der nu er sat i gang for at finde over 10 millioner kroner i besparelser på området Særlig Social Indsats. Så omfattende besparelser vil næsten uvægerligt medføre serviceforringelser, ikke mindst fordi der også de tidligere år er sparet på området.

Handicaprådet noterer sig, at rådet, interesseorganisationer og pårørende ifølge aftalen skal inddrages i den kommende proces med at finde over ti millioner kroner i SSI's budget. Uden at skulle tage ansvar for de politiske beslutninger, der alene er det politiske flertals, ser rådet frem til en bred og reel inddragelse i processen.

Handicaprådet noterer sig, at 2/3 af det såkaldte merforbrug på SSI's område dækkes ind af besparelser på andre områder. Men som det blandt andet fremgår af høringssvar for skole- og daginstitutionsområderne medfører det også risiko for forringet forebyggelse og vanskeligere vilkår for en passende og målrettet tidlig indsats i skoler og daginstitutioner. På sigt vil det betyde, at flere unge voksne vil få behov for hjælp og støtte.

Handicaprådet skal i særlig grad beklage de vedtagne nedskæringer på Team V. En sparerunde på 7 procent af budgettet svarende til 2,5 millioner kroner rammer vores allermest sårbare og krævende børn og unge.

Som det fremgår af skolebestyrelsens henvendelse til offentligheden vil Team V "på ingen måde kunne fjerne så stor en andel af budgettet uden alvorlige konsekvenser for elever i skolen. Mindre justeringer som reduceret lukketid, reducerede indkøb og øget ferielukning rækker langt fra, så der skal skæres i personale og specialister". Uden den nødvendige specialiserede indsats inden for undervisning, fysio- og ergoterapi er det ikke alene de udviklingshæmmede børn og unges liv, der forringes. Risikoen for forværrede handicap, kriseramte familier og deraf følgende anbringelser uden for familierne og stigende kommunale udgifter er alarmerende.

På baggrund af ovenstående opfordrer Handicaprådet til, at budgetaftalen 2023-26 åbnes og genbehandles politisk.

Fraværende:

Winnie Christensen

Sune Lundberg

Jørgen Bodilsen

Thomas Kok

Katrine Kjærbo

