

# REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 01-10-2018

**Mødedato** Mandag d. 01. oktober 2018 kl. 16:00

**Mødested** Det Hvide Værelse, Rådhuset

**Mødedeltagere** Henrik Møller, Claus Christoffersen, Christian Holm Donatzky, Jens Bertram, Michael Mathiesen, Bente Borg Donkin, Ib Kirkegaard, Mette Lene Jensen, Allan Berg Mortensen

## Indholdsfortegnelse

|                                                      |    |
|------------------------------------------------------|----|
| Beslutning: Godkendelse af dagsorden.....            | 3  |
| Møde med Hoved-MED om budget 2019-2022.....          | 4  |
| Beslutning: 2. behandling af budget 2019 - 2022..... | 5  |
| Orientering: Møder i KKR, borgmestermøder m.m.....   | 11 |
| Orientering: Kommende sager i Økonomiudvalget.....   | 12 |
| Eventuelt.....                                       | 13 |

## **Punkt 1: Beslutning: Godkendelse af dagsorden**

17/24278

### **Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 01-10-2018**

Dagsordenen blev godkendt.

## **Punkt 2: Møde med Hoved-MED om budget 2019-2022**

18/2917

### **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**

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

### **Indstilling**

Center for Erhverv, Politik og Organisation indstiller,

**at** H-MED forelægger deres kommentarer til budgettet.

### **Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 01-10-2018**

Til punktets behandling var mødt:

Winnie Dehn, LO

Vibeke Stær Juul, FTF

Andreas Jarløv Busch, AC

Heidi Gulstad Kallesøe, LO

Jeanne Hedin, FTF

Margit Koch, LO

Solvej Rolin, FTF

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

## Punkt 3: Beslutning: 2. behandling af budget 2019 - 2022

18/24018

### Indledning

Som led i budgetlægningen skal Økonomiudvalget og Byrådet anden behandlere kommunens samlede budget for 2019-2022, herunder tekniske og politiske ændringsforslag til budgetforslag fra 1. behandlingen, valg af budgetteringsmetode for skatter samt fastlæggelse af personskatteprocenter, grundskyld, dækningsafgift og kirkeskatteprocent for 2019.

### 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 2019-2022 tog udgangspunkt i budgetforslag pr. 12. juli 2018 med resultatbudget for 2019-2022.

Byrådet vedtog at lade budgetforslaget fra 1. behandlingen overgå til 2. behandling.

#### 1. Resultatbudget og anlægsplan

I forhold til resultatbudgettet pr. 12. juli 2018, som blev forelagt til 1. behandlingen, er resultatbudgettet pr. 20. september 2018 (bilag 3) udarbejdet på baggrund af forligsforslaget (bilag 1 og 2), nyt indtægtsudregning, samt nogle tekniske driftskorrektioner (bilag 4) og anlægsplanen.

Anlægsplanen fremgår af bilag 5.

Indtægterne, der er indarbejdet i resultatbudgettet i 2019 (bilag 3), bygger på statsgarantien. Disse vil ændre sig, hvis der vælges selvbudgettering i stedet.

Efter budgetforliget er der foretaget en række ændringer. Det drejer sig om de to anlægsforslag "Forundersøgelser til ny svømmehal" og "Udbuds- og planproces for Sommariva", som er rykket til driften. Forslaget "Fiolgade 17 - renovering til midlertidige boliger til udsatte borgere" er rykket fra 2019 til 2018. Endvidere er der foretaget nogle mindre korrektioner af lån, renter og på balanceforskydninger.

Herudover er der indarbejdet 15,0 mio. kr. ekstra i lån som følge af den af staten udmeldte lånedispensation. De 15 mio. kr. i lån har også påvirkning på afdrag og renter som er tilpasset som følge heraf.

På baggrund af en opdateret opgørelse af grundværdigrundlaget der anvendes til grundskyldsskat pr. august 2018, samt en justering af udgiften til det skrå skatteloft, er indtægtsbudgettet nedjusteret med samlet 3,8 mio. kr. i 2019 - 2022.

Af nedenstående tabel fremgår resultatbudget 2019-2022 med de ovenstående ændringer.

*Tabel 1. Resultatbudget. (Fortegn: +=udgifter og -=indtægter).*

| Nettotal i mio. kr.                                                                               | Budget<br>2019 | Budget<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Budget<br>2019-2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| Indtægter i alt                                                                                   | -4.257         | -4.325         | -4.427         | -4.545         | -17.554             |
| Driftsudgifter i alt                                                                              | 3.990          | 4.059          | 4.158          | 4.237          | 16.444              |
| Anlæg netto                                                                                       | 255            | 103            | 113            | 142            | 613                 |
| Deponering til anlæg af sundhedshus                                                               | 34             | 113            | 118            | 0              | 265                 |
| Låneoptag, -afdrag og balanceforskydninger                                                        | 16             | 44             | 37             | 36             | 134                 |
| Sale and lease back skoler                                                                        | -17            | 0              | 0              | 0              | -17                 |
| Servicedriftspulje                                                                                | 29             | 29             | 29             | 29             | 116                 |
| Ændring af de likvide aktiver<br>(+=henlæggelse/-=forbrug) <b>budgetforslag<br/>for 2019-2022</b> | <b>-50</b>     | <b>-23</b>     | <b>-28</b>     | <b>101</b>     | <b>-1</b>           |

En samlet oversigt over budgetforliget kan ses i bilag 2.

### *1.1. Servicedrift*

Helsingør Kommunes vejledende andel af servicedriftsrammen er på 2.948 mio. kr. Udgifterne til servicedrift i budgetforliget er på 2.937 mio. kr., hvilket er under Helsingør Kommunes vejledende andel af servicedriftsrammen.

Der er i 2019 og frem budgetteret med en servicedriftspulje på 29 mio. kr., for ikke at blive ramt af en eventuel regnskabssanktion vedrørende 2019. Puljen er indarbejdet i budgetforslaget.

### *1.2. Takster*

I henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremlægges forslag til takstoversigt 2019. I bilag 7 fremgår de på baggrund af budgetforliget, beregnede takster. Beregningen af taksterne kan medføre mindre ændring i takstindtægterne.

### *1.3. Pris- og lønfremskrivning*

De seneste reviderede pris- og lønskøn er fra juni 2018. Effekten af disse blev indarbejdet i budgetforslaget til 1. behandlingen. Der er derfor ikke indarbejdet ændringer i budgettet som følge af nye pris- og lønskøn.

### *1.4. Statsgaranti eller selvbudgettering*

I lighed med tidligere år kan Helsingør Kommune vælge at budgettere med det statsgaranterede eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag for 2019.

I resultatbudgettet i bilag 3 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 2019 i 1.000 kr.*

| Budget 2019 (1.000 kr.)     | Statsgaranti | Selvbudgettering | Forskel |
|-----------------------------|--------------|------------------|---------|
| Indkomstskat                | -3.009.842   | -2.990.096       | 19.746  |
| Tilskud- og udligning       | -626.089     | -641.133         | -15.044 |
| I alt                       | -3.635.931   | -3.631.229       | 4.702   |
| Samlet efterregulering      |              | 916              | 916     |
| I alt inkl. efterregulering | -3.635.931   | -3.630.312       | 5.619   |

Selvbudgettering er skønnet til at medføre en lavere indtægt på 4,7 mio. kr. i 2019 set i forhold til statsgaranti. Derudover forventes der en efterregulering vedr. 2019 i 2022 på en udgift på 0,9 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. I alt er den skønnede lavere indtægt ved selvbudgettering på 5,6 mio. kr. Der er usikkerhed i beregningen af gevinst eller tab ved selvbudgettering, da prognosen bl.a. er baseret på skøn omkring økonomisk vækst lokalt og på landsplan. For en uddybning af usikkerheden og en nærmere beskrivelse af selvbudgettering og statsgaranti henvises til bilag 6.

## 2. Skatteprocenter

Budgetforslaget til 2. behandlingen forudsætter uændret personskatteprocent til 25,3 pct. og uændret forskelsværdi på offentlige ejendomme på 8,75 promille. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme (grundværdi) fastholdes på 14,25 promille og tilsvarende fastholdes grundskylden på normaljord på 28,5 promille. Dækningsafgiften af forskelsværdien for erhvervsejendomme fastholdes på 6,8 promille.

Tabel 3.

| Skat                                     | Opkrævning |
|------------------------------------------|------------|
| <b>Indkomstskat</b>                      | 25,3 %     |
| <b>Grundskyld:</b>                       |            |
| Normaljord                               | 28,50 ‰    |
| Produktionsjord                          | 7,20 ‰     |
| <b>Dækningsafgift!</b>                   |            |
| 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 2019-2022

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 56,6 mio. kr.

## Økonomi/Personaleforhold

Jf. sagsfremstillingen.

## Kommunikation/Høring

Sagen afgøres i Byrådet.

-----

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 og Idræts- og Fritidsforum.

Rådene fremsender eventuelle bemærkninger til Byrådet forud for 2. behandlingen af det samlede budget den 8. oktober 2018.

## Indstilling

Center for Økonomi og Ejendomme indstiller,

1. **at** ændringsforslag fra 1. behandlingen til 2. behandlingen godkendes, jf. bilag 9 "Driftsændringer som følge af budgetforlig" og bilag 4 "Oversigt over driftskorrekationer siden 1. behandlingen".
2. **at** ændringerne efter budgetforliget, som nævnt i sagsfremstillingen, godkendes.
3. **at** anlægsplanen som fremgår af bilag 5 godkendes, på nær anlægsprojektet "Nyt Helsingør Stadion og andre idrætsfaciliteter".
4. **at** anlægsprojektet vedr. stadion, som fremgår af bilag 5 indgår i anlægsplanen.
5. **at** de \*-markerede anlægsprojekter i 2019 frigives, jf. bilag 5 "Anlægsplan".
6. **at** der træffes beslutning om valg af skattegrundlag (selvbudgettering eller statsgaranti) for 2019, jf. bilag 6 "Valg af skattegrundlag".
7. **at** indkomstskatteprocenten forbliver på 25,3 %.
8. **at** grundskyldspromillerne godkendes fastholdt, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
9. **at** dækningsafgifterne (inkl. forskelsværdierne) fastholdes, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
10. **at** kirkeskatteprocenten fastholdes på 0,63 %.

## Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 01-10-2018

På mødet blev omdelt notat: "Status på ældreområdet økonomi i forlængelse af månedsrapportering pr. 31.8.2018".

-----

Ad indstillingerne 1-3:

Et flertal af Økonomiudvalget, Henrik Møller (A), Claus Christoffersen (A), Michael Mathiesen (C), Jens Bertram (C), Christian Holm Donatzky (B), Allan Berg Mortensen (Ø), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F) anbefaler indstillingerne.



Ib Kirkegaard (O) undlod at stemme.

Ad indstilling 4:

Et flertal af Økonomiudvalget, Henrik Møller (A), Claus Christoffersen (A), Michael Mathiesen (C), Jens Bertram (C), Christian Holm Donatzky (B), Allan Berg Mortensen (Ø), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F) anbefaler indstillingen.

Allan Berg Mortensen (Ø) kan ikke anbefale indstillingen.

Ib Kirkegaard (O) undlod at stemme.

Ad indstillingerne 5-9:

Et flertal af Økonomiudvalget, Henrik Møller (A), Claus Christoffersen (A), Michael Mathiesen (C), Jens Bertram (C), Christian Holm Donatzky (B), Allan Berg Mortensen (Ø), Mette Lene Jensen (V) og Bente Borg Donkin (F) anbefaler indstillingerne.

Ib Kirkegaard (O) undlod at stemme.

Ad indstilling 10:

Et flertal af Økonomiudvalget, Henrik Møller (A), Claus Christoffersen (A), Michael Mathiesen (C), Jens Bertram (C) og Mette Lene Jensen (V) anbefaler indstillingen.

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

-----

Ib Kirkegaard (O) bemærkede, at O vil fremkomme med eget budgetforslag.

-----

Økonomiudvalget besluttede at anmode administrationen om at fremlægge forslag til omplacering fra anlæg til drift med henblik på i bedre grad at kunne overholde aftalen mellem kommuner og stat.

## **Bilag**

- 1: Budgetforlig budget 2019-2022
- 2: Budgetforlig 2019 i tal
- 3: resultatbudget 2019-2022 pr 20 sept 2018
- 4: Driftskorrekktioner efter 1. behandling
- 5: Anlægsplan 2019-2026
- 6: Vurdering af selvbudgettering 2019
- 7: Takster for budget 2019
- 8: Driftsændringer som følge af forlig
- 9: Provstiets budget
- 10: Seniorrådet - høringssvar
- 11: Status på ældreområdets økonomi 31.08.2018

## **Punkt 4: Orientering: Møder i KKR, borgmestermøder m.m.**

18/935

### **Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 01-10-2018**

Borgmesteren orienterede.

## **Punkt 5: Orientering: Kommende sager i Økonomiudvalget**

17/15331

### **Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 01-10-2018**

Resultat af trivselsundersøgelse.

Personaleomsætningen i Helsingør Kommune.

Orientering i øvrigt foretaget.

## **Punkt 6: Eventuelt**

18/941

### **Beslutninger Økonomiudvalget 2018-2021 den 01-10-2018**

Bente Borg Donkin (F) anmodede om, at Økonomiudvalget præsenteres for resultatet af den kommende trivselsundersøgelse og får lejlighed til generelt at drøfte indsats- og fokusområder i forhold til arbejdsmiljøet.