

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 d. 02-10-2023

Mødedato Mandag d. 02. oktober 2023 kl. 16:00

Mødested Det Røde Værelse, Rådhuset

Mødedeltagere Benedikte Kiær, Claus Christoffersen, Christian Holm Donatzky, Jens Bertram, Ulla Kokfelt, Bente Borg Donkin (Fravær), Mette Lene Jensen, Marlene Harpsøe, Malthe Jacobsen, Knud Mogensen

Indholdsfortegnelse

Beslutning: Godkendelse af indkaldt stedfortræder.....	3
Beslutning: Godkendelse af dagsorden.....	4
Møde med Hoved-MED om budget 2024-2027.....	5
Beslutning: 2. behandling af budget 2024-2027.....	7
Eventuelt.....	14
Orientering: Kommende sager.....	15
Orientering: Møder i KKR, borgmestermøder m.m.....	16
Godkendelse af referat.....	17

Punkt 1: Beslutning: Godkendelse af indkaldt stedfortræder

21/39138

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

Sagsfremstilling

Bente Borg Donkin (F) har meldt afbud til mødet på grund af ferie.

Knud Mogensen (B) deltager i stedet for Bente Borg Donkin.

Indstilling

Staben for Politik og Jura indstiller,

1. at det godkendes, at Bente Borg Donkin (F) har lovligt forfald.
2. at det godkendes, at Knud Mogensen (B) er indkaldt som rette stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Indstillingerne godkendt.

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 2: Beslutning: Godkendelse af dagsorden

22/558069

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Knud Mogensen (B) var mødt som stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Dagsordenen blev godkendt.

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 3: Møde med Hoved-MED om budget 2024-2027

22/542609

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

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 Økonomi- og Erhvervsudvalget om budgetforslagets eventuelle konsekvenser for arbejds- og personaleforhold samme dag og inden Økonomi- og Erhvervsudvalgets 2. behandling af budgettet.

Hoved-MED er inviteret til kl. 16.00.

Kommunikation/Høring/Borgerinddragelse

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

Indstilling

Staben for Politik og Jura indstiller,

at H-MED forelægger deres kommentarer til budgettet.

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Knud Mogensen (B) var mødt som stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Til punktets behandling var mødt:

Andreas Jarløv Busch, AC

Rie Andersen, LO

Solvej Rolin, FTF

Tanja Jørgensen, FTF

Pernille Blixt, LO

Christina Gjerding, arbejdsmiljørepræsentant FTF

De fremmødte MED-repræsentanter fik lejlighed til at kommentere det foreliggende budgetforslag og fremlagde følgende anbefalinger til budgettet:

- Budget i balance – økonomisk og organisatorisk
- Der bør være fokus på forebyggende indsatser, som understøtter visionen og den rette organisation
- Politiske indsatser skal være langsigtede og afstemte med borgerne
- Opgaver bør om muligt skæres helt væk som følge af prioriteringerne i budgettet

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 4: Beslutning: 2. behandling af budget 2024-2027

23/26012

Sagen afgøres i:

Byrådet 2022-2025

Indledning

Som led i budgetlægningen skal Økonomi- og Erhvervsudvalget samt Byrådet andenbehandle kommunens samlede budget for 2024-2027, herunder tekniske og politiske ændringsforslag til budgetforslag fra 1. behandlingen, valg af budgetteringsmetode for skatter samt fastlæggelse af personskatteprocenter, grundskyld, dækningsafgift og kirkeskatteprocent for 2024.

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 2024-2027 tog udgangspunkt i resultatbudget for 2024-2027 pr. 10. august 2023. Byrådet vedtog at lade budgetforslaget fra 1. behandlingen overgå til 2. behandling.

Den 15. september 2023 blev der indgået et budgetforlig mellem 13 af Byrådets 25 medlemmer. Denne aftale er indgået af Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti, Enhedslisten og Thomas Kok, herefter kaldet budgetforligspartierne. Og deres budgetforslag omtales herefter som budgetforliget.

Herudover har valggruppe 1 bestående af Det Konservative Folkeparti, Venstre, Danmarksdemokraterne og Nye Borgerlige (12 ud af Byrådets 25 medlemmer) udarbejdet et budgetforslag, dette kaldes i denne sag valggruppe 1s budgetforslag.

Til både budgetforliget og valggruppe 1s budgetforslag er der udarbejdet en budgettekst og et budget i tal. Budgetforligspartiernes budgetforligstekst er vedlagt som bilag 1A og budgetforliget i tal er vedlagt som bilag 1B. Tilsvarende er valggruppe 1s budgettekst vedlagt som bilag 2A og deres budgetforslag i tal er vedlagt som bilag 2B.

Begges budgetforslag består af en række ændringsforslag til 1. behandlingen. Budgetforligets ændringsforslag fremgår af bilag 3, og valggruppe 1s ændringsforslag fremgår af bilag 4. Til indstillingen om beslutning af ændringsforslag vil der blive udarbejdet afstemningsblokke til brug ved Byrådets møde.

Efter indgåelsen af budgetforliget er der kommet nogle korrektioner til budgettet. To af korrektionerne er tekniske korrektioner, og vedrører norm/mængde tilpasning og manglende afledt drift. En korrektion er en flytning fra anlæg til drift, og er en konsekvens af den fælleskommunale budgetkoordinering.

Derudover er der meldt en lånedispensation ud til budget 2024 til Helsingør Kommune på 25,0 mio. kr. grundet likviditetstab som følge af finansieringsomlægningen af grundskyld. Disse korrektioner samt afdrag og renter til lånedispensationen fremgår af bilag 5 og er indarbejdet sammen med de respektive ændringsforslag i de to resultatbudgetter som er vedlagt i henholdsvis bilag 6 (budgetforligspartiernes resultatbudget) og bilag 7 (valggruppe 1s resultatbudget). Det betyder, at der er en forskel i nogle af beløbene mellem budgetforslagene i tal og de respektive resultatbudgetter.

1. Anlæg

På baggrund af budgetforliget i tal og valggruppe 1s budgetforslag i tal er der udarbejdet to anlægsplaner. En som følge af budgetforliget, som er vedlagt i bilag 8, og en som følge af valggruppe 1s budgetforslag som er vedlagt i bilag 9.

Den af KL udmeldte bruttoanlægsramme er for Helsingør Kommune på 189,9 mio. kr. Budgetforligets anlægsplan inklusiv ovenstående korrektion viser i 2024 et samlet bruttoanlægsbudget på i alt 189,5 mio. kr., og valggruppe 1s bruttoanlægsbudget er inklusiv ovenstående korrektion på 190,0 mio. kr. Til flere af anlægsprojekterne er der budgetteret med afledt drift. Den afledte drift er indarbejdet i de to respektive resultatbudgetter.

Til indstillingen om beslutning af anlægsplan, vil der på baggrund af anlægsprojekterne i de foreslåede anlægsplaner, blive udarbejdet afstemningsblokke til brug ved Byrådets møde.

Efter vedtagelse af en anlægsplan flyttes alle anlægsprojekterne til budgetområde 825, på nær dem som hører under By-, Plan- og Trafikudvalget. Der er ligeledes enkelte på budgetområderne 411 Idræt og Fritid og 513 Skoler og Fritidsområdet, som bliver på disse to områder. Med vedtagelsen af budgettet lægges der ligeledes op til at en række anlægsbudgetter samtidigt frigives til brug.

2. Skatteprocenter

Både budgetforligspartierne og valggruppe 1s budgetforslag til 2. behandlingen forudsætter en fastholdelse af satsen for personskatter og anvender statens skøn for grundskyld og dækningsafgifterne. Indkomstskatteprocenten fastholdes på 25,52 pct. i 2024 og frem. Grundskyld på øvrige ejendomme fastholdes på 9,5 promille og produktionsjord på 7,2 promille (Se tabel 3).

Dækningsafgiften af forskelsværdien for erhvervsjendomme kan normalt frit fastsættes af kommuner, men i år kun nedsættes. Budgetforslaget forudsætter, at satsen fastholdes på 5,7 promille (Se tabel 1).

Byrådet skal ikke længere vedtage en sats for dækningsafgift for offentlige ejendommers grundværdier. Staten vil for den enkelte ejendom i perioden 2024-2028 årligt opkræve et provenu, der er lig med provenuet i 2023.

Tabel 1. Satsen som kommunalbestyrelsen kan vedtage

Skat

Opkrævning

Indkomstskat	25,52 %
Grundskyld:	
Øvrige ejendomme	9,50 ‰
Produktionsjord	7,20 ‰
Dækningsafgift:	
Grundværdi erhvervsjendomme	5,7 ‰

3. Statsgaranti eller selvbudgettering

I lighed med tidligere år skal der for Helsingør Kommune vælges at budgettere med det statsgaranterede eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag for 2024. I begge resultatbudgetter er der budgetlagt med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Ved selvbudgettering kan kommunen selv vælge at skønne udskrivningsgrundlaget i budgetåret, og dermed også indtægterne fra indkomstskatterne og tilskud- og udligning. Det gøres på baggrund af de lokale forventninger til udviklingen i befolkningen og udskrivningsgrundlaget i Helsingør Kommune. I skønnene anvendes KL-skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget, og disse kan variere fra de skøn som staten anvender ved statsgarantien.

Administrationen har udarbejdet fire scenarier for selvbudgettering. Alle fire scenarier skønner en gevinst i forhold til valg af statsgarantien, gevinsterne ligger på mellem 28,5 - 61,5 mio. kr. De skønnede gevinster er opgjort inklusiv efterreguleringen i 2027. Scenarierne og de underliggende faktorer er beskrevet i ”Notat om selvbudgettering” som er vedhæftet som bilag 10. Heri er ligeledes beskrevet usikkerhedsfaktorerne og at selvbudgettering ligeledes kan medføre tab uden en nedre grænse. På baggrund af de store gevinster i alle fire scenarier anbefaler administrationen, at der vælges selvbudgettering i 2024.

Hvis anbefalingen følges, skal der tages stilling til håndteringen af den forventede gevinst i 2024 og efterreguleringen i 2027. Der foreslås tre modeller til håndtering af selvbudgettering i budgettet, der indeholder forskellige løsninger med varierende grad af ”forsigtighed” omkring disponering af den skønnede gevinst.

1. Gevinst budgetlægges i 2024, efterregulering afventer

Gevinst budgetlægges i 2024 og efterregulering indarbejdes senere. Der budgetlægges med den beregnede gevinst i 2024. Staten udbetaler de højere skatteindtægter og tilhørende tilskud- og udlignings beløb i 2024. Der budgetlægges ikke med den eventuelle efterregulering, der kan komme i 2027.

2. Budgetlægges med statsgarantigrundlaget i 2024, efterregulering afventer

Der budgetlægges hverken med gevinst eller efterregulering. Der vælges selvbudgettering, men budgetlægges med indtægter svarende til statsgarantien i 2024. De forventede højere skatteindtægter kommer dermed først i budget 2027, men indarbejdes endnu ikke i budgettet før de er opgjort fra staten.

B bliver skatteindtægterne højere end i statsgarantien, vil kommunen i 2027 få udbetalt gevinsten. Tilsvarende, hvis der er færre skatteindtægter end i statsgarantien, vil kommunen skulle tilbagebetale de indtægter, der er modtaget for meget i 2024.

3. *Budgetlægges med både gevinst i 2024 og efterregulering i 2027* Gevinst budgetlægges i 2024 og der budgetlægges med en efterregulering i 2027. Der vælges selvbudgettering for 2024 og budgetlægges med de forventede højere skatteindtægter i 2024. Samtidig indarbejdes den skønnede efterregulering i 2027. Således at begge beløb (forventede gevinster) er inde i budgettet fra begyndelsen.

Administrationen anbefaler, at der vælges selvbudgettering og at model 2 anvendes til budgetlægningen, for at sikre mod usikkerheden med selvbudgettering.

På seneste møde blandt de kommunale økonomidirektører i september 2023, blev det oplyst at ca. 45 kommuner overvejer at vælge selvbudgettering, hvilket isoleret set også taler for at vælge selvbudgettering.

Der henvises til notatet i bilag 10 for yderligere oplysninger om valg mellem statsgaranti og selvbudgettering.

4. Budgetforslag for den kirkelige ligning 2024-2027

Byrådet skal godkende kirkeskatteprocenten. Provstiet ønsker at fastholde kirkeskatteprocenten på 0,63 pct. Denne procentsats giver et statsgaranteret provenu på 66,637 mio. kr. Der henvises til bilag 11 for yderligere oplysninger.

Udskrivningsgrundlaget for de kirkelige skatter skal følge udskrivningsgrundlaget for

Kommunen, det betyder, at hvis der vælges selvbudgettering påvirker det ligeledes kirkernes indtægter.

5. Den fælleskommunale budgetkoordinering

Med den Økonomiske Politik for Helsingør Kommune er det besluttet at efterleve aftalerne i økonomaftalen mellem KL og regeringen. Der kan på baggrund af KL's fælleskommunale budgetkoordinering komme et behov for at flytte fra anlæg til drift, således at kommunerne samlet set overholder økonomaftalen. Der er derfor udarbejdet en indstilling til denne sag der bemyndiger administrationen til at flytte enkelte anlæg til drift.

I forhold til overholdelse af Helsingør Kommunes andel af servicedriftsrammen og bruttoanlægsrammen, så rammer både budgetforligspartiernes forslag og valggruppe 1s forslag meget tæt på. I forhold til skatten er der i begge budgetforslag ingen ændring af skattesatserne.

Der er dog på nuværende tidspunkt en risiko for at kommunerne samlet set kommer til at løfte skatten, der er derfor risiko for at der kommer en skattesanktion. Byrådet vil ved første månedlige ledelsesrapportering blive forelagt en eventuel sanktion og blive bedt om at tage stilling til en håndtering af en skattesanktion.

6. Takster

På baggrund af det vedtagne budget 2024 – 2027 vil der blive udregnet takster. Disse takster bliver fremlagt til beslutning i oktober.

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. Der er endvidere vedlagt tidligere udtalelser fra ovennævnte råd og andre eksterne interessenter (bilag 12).

H-MED og Rådene fremsender eventuelle bemærkninger til Byrådet forud for 2. behandlingen af det samlede budget den 9. oktober.

Indstilling

Center for Økonomi og Ejendomme indstiller,

1. at korrektioner, herunder lånedispositionen på 25 mio. kr. jf. bilag 5 godkendes.
2. at det besluttet hvilke ændringsforslag på drift, balance og lån jf. bilag 3 og 4 der godkendes.
3. at det besluttet hvilke anlægsprojekter, som godkendes og dermed hvilken af de to anlægsplaner der vedtages.
4. at de *-markerede anlægsprojekter i 2024 i den ovenfor besluttede anlægsplan frigives.
5. at der som valg af skattegrundlag vælges selvbudgettering – model 2 for 2024, jf. sagsfremstillingen og bilag 10.
6. at indkomstskatteprocenten fastholdes på 25,52 %.
7. at grundskyldspromillerne godkendes fastholdt, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
8. at dækningsafgifterne for grundværdien på erhvervsjendomme fastholdes, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
9. at kirkeskatteprocenten i 2024 fastholdes på 0,63.
10. at administrationen bemyndiges til at optage lån som vedtaget i budgettet.
11. at administrationen bemyndiges til, at flytte enkelte anlægsprojekter til driften, hvis der er behov for dette som en del af den fælleskommunale budgetkoordinering.

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Knud Mogensen (B) var mødt som stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Ad 1:

Indstillingen anbefales.

Ad 2:

Et flertal af udvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Ulla Kokfelt (D), Mette Lene Jensen (V) og Marlene Harpsøe (Æ), anbefaler ændringerne for drift, balance og lån, jf. bilag 4.

Claus Christoffersen (A), Christian Holm Donatzky (B), Knud Mogensen (B) og Malthe Jacobsen (Ø) stemte imod, da de er for ændringerne for drift, balance og lån, jf. bilag 3.

Ad 3:

Et flertal af udvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Ulla Kokfelt (D), Mette Lene Jensen (V) og Marlene Harpsøe (Æ), anbefaler anlægsplanen, jf. bilag 9.

Claus Christoffersen (A), Christian Holm Donatzky (B), Knud Mogensen (B) og Malthe Jacobsen (Ø) stemte imod, da de er for anlægsplanen i bilag 8.

Ad 4:

Indstillingen kan ikke anbefales.

Ad 5:

Indstillingen anbefales.

Ad 6:

Indstillingen anbefales.

Ad 7:

Indstillingen anbefales.

Ad 8:

Indstillingen anbefales.

Ad 9:

Et flertal af udvalget, Benedikte Kiær (C), Jens Bertram (C), Claus Christoffersen (A), Ulla Kokfelt (D), Mette Lene Jensen (V) og Marlene Harpsøe (Æ), anbefaler indstillingen.

Christian Holm Donatzky (B), Knud Mogensen (B) og Malthe Jacobsen (Ø) undlod at stemme.

Ad 10:

Indstillingen anbefales.

Ad 11:

Indstillingen anbefales.

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Bilag

1A. Forligspartiernes budgetaftale

1B. Budgetforliget i tal

- 2A. Valggruppe 1s budgettekst.
- 2B. Valggruppe 1s budgetforslag i tal
3. Oversigt over ændringer som følge af budgetforlig på drift og balance.
4. Oversigt over ændringer som følge af valggruppe 1s budgetforslag på drift og balance
5. Oversigt over tekniske korrektioner efter budgetforlig
6. Resultatbudget som følge af budgetforlig
7. Resultatbudget som følge af valggruppe 1s budgetforslag
8. Anlægsplan som følge af budgetforlig
9. Anlægsplan som følge af valggruppe 1s budgetforslag
10. Notat om selvbudgettering
11. Provstiets budget.
12. Udtalelser fra rådene og øvrige eksterne interessenter
- 13: Notat fra KL vedr. valget mellem selvbudgettering og statsgaranti
- 14: Bemærkninger fra S-MED - S MED 29 sept 2023
- 15: H-MED udtalelse 29 sept 2023
- 16: H-MED: Nødråb fra kommunerne i Danmark

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 5: Eventuelt

22/558072

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Knud Mogensen (B) var mødt som stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Intet at bemærke.

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 6: Orientering: Kommende sager

22/558071

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

Sagsfremstilling

<i>Sag/Overskrift</i>	<i>Ansvarligt center</i>	<i>Mødedato</i>
Energisparetiltag	Økonomi og Ejendomme	
Revidering af samarbejdsaftalen for Kulturhavn Kronborg	Kultur, Erhverv, Politik og Organisation	
Sag om proces i forbindelse med beslutning om fremtidig anvendelse af Bymuseets bygning		
Godkendelse af skema C for fremtidens almene boliger, afd. Dalen/Birkebo III	By, Land og Vand	
Beslutning: Godkendelse af skema A for Lejerbo Falkenberghøje	By, Land og Vand	
Godkendelse ift garanti og brandsikring på plejehjemmene Montebello, Falkenberg og Grønnehave.	By, Land og Vand	
Aktivering af civilsamfundet		
Status på klub Oliven		
Månedlig afrapportering på forventet regnskab 2023 for Økonomi- og Erhvervsudvalget samt en samlet sag	Økonomi og Ejendomme	alle møder april-december

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Knud Mogensen (B) var mødt som stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Orientering foretaget.

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 7: Orientering: Møder i KKR, borgmestermøder m.m.

22/558070

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

Beslutninger Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025 den 02-10-2023

Knud Mogensen (B) var mødt som stedfortræder for Bente Borg Donkin (F).

Intet at bemærke.

Fraværende:

Bente Borg Donkin

Fraværende Bente Borg Donkin

Punkt 8: Godkendelse af referat

Sagen afgøres i:

Økonomi- og Erhvervsudvalget 2022-2025

Fraværende Bente Borg Donkin