

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 05-09-2023

Mødedato Tirsdag d. 05. september 2023 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 13

Indholdsfortegnelse

Budgetforslag 2024.....	3
Lukket: ØK Orientering.....	6
Lukket: Underskriftsark - Økonomi- og Erhvervsudvalget, 5. september 2023.....	6

Budgetforslag 2024

RESUME

Budgetforslaget for 2024 og overslagsårene 2025-2027 fremsendes med henblik på 1. behandling af budget 2024.

Budgetforslaget viser en forøgelse af kassebeholdningen med 14,1 mio. kr. i 2024 og en samlet forøgelse af kassebeholdningen på 176,2 mio. kr. i budgetperioden 2024-2027. På trods af denne forøgelse af kassebeholdningen, forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde til ca. 220 mio. kr. i 2025. Det skyldes bl.a. et betragteligt ikke-budgetteret forbrug af likvide midler i 2023 som følge af udgiftspresset på det specialiserede socialområde samt overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet, jf. budgetopfølgningen på Byrådets møde i juni.

I det foreliggende budgetforslag er de forventede merudgifter på det specialiserede socialområde imidlertid ikke indregnet i 2024 og de efterfølgende år. I det omfang de forventede merudgifter til især det specialiserede socialområde ikke afsættes i budgetterne med tilhørende finansiering i form af merindtægter og/eller mindreudgifter, vil likviditeten falde til et markant lavere niveau.

I forhold til budgetoversigten, der blev præsenteret på Økonomi- og Erhvervsudvalgsmødet den 22. august 2023, er der indarbejdet et årligt løft af statstilskuddet på 10,7 mio. kr. Det skyldes, at regeringen har foreslået at afsætte yderligere 650 mio. kr. årligt til kommunerne til borgernær velfærd. Horsens Kommunes andel af de 650 mio. kr. vil udgøre 10,7 mio. kr.

Sagen afgøres af Byrådet.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at

1. Økonomi- og Erhvervsudvalget videresender det foreliggende budgetforslag for 2024 og overslagsårene 2025-2027 til Byrådets 1. behandling.

BESLUTNING

Økonomi- og Erhvervsudvalget tiltrådte indstillingen.

Lisbeth Torfing, Enhedslisten, deltog ikke i mødet.

Sagsfremstilling

Det endelige budgetforslag for 2024 og overslagsårene 2025-2027 foreligger nu med henblik på Byrådets 1. behandling.

Budgetforslaget viser en forøgelse af kassebeholdningen med 14,1 mio. kr. i 2024 og en samlet forøgelse af kassebeholdningen på 176,2 mio. kr. i budgetperioden 2024-2027. På trods af denne forøgelse af kassebeholdningen, forventes den gennemsnitlige kassebeholdning at falde til ca. 220 mio.

kr. i 2025. Det skyldes bl.a. et betragteligt ikke-budgetteret forbrug af likvide midler i 2023 som følge af udgiftspresset på det specialiserede socialområde samt overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet, jf. budgetopfølgningen på Byrådets møde i juni. Hertil kommer deponeringen af likvide midler i forbindelse med indgåelse af lejemålet på Chr M Østergaards Vej, som er foretaget den 1. januar 2023.

I det foreliggende budgetforslag er de forventede merudgifter på det specialiserede socialområde imidlertid ikke indregnet i 2024 og de efterfølgende år. I det omfang de forventede merudgifter til især det specialiserede socialområde ikke afsættes i budgetterne med tilhørende finansiering i form af merindtægter og/eller mindreudgifter, vil likviditeten falde til et markant lavere niveau.

I forhold til budgetoversigten, der blev præsenteret på Økonomi- og Erhvervsudvalgmødet den 22. august 2023, er der indarbejdet et årligt løft af statstilskuddet på 10,7 mio. kr. Det skyldes, at regeringen har foreslået at afsætte yderligere 650 mio. kr. årligt til kommunerne til borgernær velfærd. Horsens Kommunes andel af de 650 mio. kr. vil udgøre 10,7 mio. kr.

Der er vedlagt samlet budgetforslag, budgetoversigt og forslag til investeringsoversigt for 2024-2032. Bemærk, at bilag 1 er på 208 sider.

Drift

Serviceudgifterne udgør i budgetforslaget 4.616,2 mio. kr. i 2024. Dette er på niveau med KL's vejledende serviceramme for Horsens Kommune.

En detaljeret redegørelse for driftsbudgettet findes i budgetbemærkningerne (bilag 1). Det skal bemærkes, at administrationen foreslår, at byggesagsgebyret hæves fra de nuværende 600 kr./time til 735 kr./time, svarende til de faktiske omkostninger, og forslaget er indarbejdet i den tilhørende takstoversigt. Gebyrstigningen vil i givet fald ikke give anledning til ændring af indtægtsbudgettet, idet gebyrstigningen modsvares af et fald i byggeaktiviteten.

Anlæg

Der er ikke indarbejdet ændringer i investeringsoversigten på det skattefinansierede område siden orienteringen til Økonomi- og Erhvervsudvalget den 22. august 2023. Dermed er der fortsat budgetteret med et bruttoanlægsniveau på 271,5 mio. kr. i 2024.

Indtægter

På budgetforslagets indtægtsside indgår de endelige udmeldte indtægter fra skat, tilskud og udligning vedrørende 2024. For perioden 2025-2027 bygger indtægtssiden på beregninger fra KL's skatte- og tilskudsmodel.

Der er budgetteret med indtægter fra en uændret kommunal indkomstskatteprocent på 25,39 % i 2024.

Som følge af nye love om boligbeskatning og nye vurderinger fastsættes de kommunale grundskyldspromiller fra 2024 ved lov, så provenuet fra grundskylden i hver enkelt kommune i 2024 svarer til, hvad grundskylden i 2024 ville udgøre med en stigningsbegrænsning på 2,8 procent fra 2023 til 2024. Loftet for grundskyldspromillen i Horsens Kommune for 2024 udgør 8,7 promille.

Der er desuden budgetteret med, at kommunerne under ét overholder de aftalte rammer for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter i 2024, således at de betingede bloktilskud kommer til udbetaling. De betingede bloktilskud udgør for Horsens Kommune samlet set 65,7 mio. kr.

I forbindelse med budgetlægningen har kommunerne mulighed for at selvbudgettere udskrivningsgrundlaget eller anvende et statsgaranteret beløb. Kommunen kan vælge at selvbudgettere, hvis man forventer større indtægter end forudsat af staten. Vælger kommunen at selvbudgettere tager kommunen selv risikoen, hvis udskrivningsgrundlaget viser sig lavere end forudsat. I opgørelsen af indtægtssiden af budgetforslaget er der taget udgangspunkt i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Kommunens eget skøn over indtægterne fra skatter, tilskud og udligning i 2024 ligger aktuelt godt 10 mio. kr. højere end ved det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvilket som følge af den store usikkerhed, der er forbundet med skønnet, i praksis betyder, at det ikke kan anbefales at vælge selvbudgettering frem for statsgaranti.

Lån

Der er i budgetforslaget budgetteret med en lånoptagelse på 28,0 mio. kr. i 2024. Der er tale om lån til anlægsudgifter, der er låneberettigede efter bekendtgørelsen om kommunernes låntagning og meddelelse af garantier (lånebekendtgørelsen). Det drejer sig om udgifter til gadebelysning, energibesparende foranstaltninger samt til by- og områdefornyelse.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har meddelt afslag på Horsens Kommunes ansøgning om lånedispensation fra lånepuljen til ordinære anlæg.

Likviditet

Kommunerne har en lovmæssig forpligtelse til at orientere økonomiudvalg og byråd om den gennemsnitlige likviditet målt 365 dage bagud (kassekreditreglen). Falder den gennemsnitlige likviditet til 0 eller derunder, kommer kommunen "under administration". Deponerede midler fraregnes, når kommunens likviditet opgøres. Den gennemsnitlige likviditet i Horsens Kommune målt efter kassekreditreglen udgjorde med udgangen af juni 2023 355,1 mio. kr. Der var med udgangen af juni måned deponeret 296,5 mio. kr.

Frem mod 2025 forventes den gennemsnitlige likviditet at falde til ca. 220 mio. kr. under forudsætning af realisering af de udgifter og indtægter, som fremgår af budgetforslaget. Hvis merudgifterne på det specialiserede socialområde ikke finansieres i det endelige budget 2024 i form af merindtægter og/eller mindreudgifter, så vil den gennemsnitlige likviditet falde til et markant lavere niveau.

Ændringsforslag

Fristen for ændringsforslag til budgetforslaget er den 21. september 2023 kl. 12.00.

Medarbejdersiden i Hovedudvalget har fremsendt kommentarer til budget 2024. Disse vedlægges som bilag 4.