

REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 06-09-2021

Mødedato Mandag d. 06. september 2021 kl. 14:00

Mødested Mødelokale 1

Indholdsfortegnelse

ØK Budgetforslag 2022.....	3
Lukket:	6
Lukket:	6

ØK Budgetforslag 2022

RESUME

Budgetforslaget for 2022 og overslagsårene 2023-2025 fremsendes med henblik på 1. behandling af budget 2022.

Budgetforslaget udviser en samlet forøgelse af kassebeholdningen på 76,7 mio. kr. i budgetperioden 2022-2025.

Sagen afgøres af Byrådet.

INDSTILLING

Direktionen indstiller, at

1. Økonomi- og Erhvervsudvalget videresender det foreliggende budgetforslag for 2022 og overslagsårene 2023-2025 til Byrådets 1. behandling.

BESLUTNING

Økonomi- og Erhvervsudvalget tiltrådte indstillingen.

Michael Nedersøe, Dansk Folkeparti, deltog ikke i mødet.

Sagsfremstilling

Det endelige budgetforslag for 2022 og overslagsårene 2023-2025 foreligger nu med henblik på Byrådets 1. behandling.

Budgetforslaget udviser en samlet forøgelse af kassebeholdningen på 76,7 mio. kr. i budgetperioden 2022-2025, hvilket er forbedring på 30 mio. kr. i forhold til budgetoversigten, der blev behandlet på Økonomi- og Erhvervsudvalgsmødet den 16. august. Forbedringen skyldes hovedsageligt en ændret periodisering af anlægsudgifterne. Der er således tale om udgifter, der i stedet vil falde i de efterfølgende budgetår.

Der er vedlagt samlet budgetforslag, budgetoversigt, forslag til investeringsoversigt for 2022-2030 og likviditetsprognose. Bemærk, bilag 1 er 208 sider.

Drift

På driftssiden indeholder budgettet det genberegnete budgetforslag fra beskæftigelsesområdet, som bl.a. er baseret på de nyeste konjunkturskøn over udviklingen i ledigheden. Genberegningen giver anledning til en mindre merudgift i 2023.

Herudover er der kun foretaget få tekniske ændringer i forhold til budgetoversigten fra den 16. august. Der er blandt andet tale om konsekvenser af Lov- og Cirkulæreprogrammet og et nyt skøn for den aktivitetsbestemt medfinansiering, som nedbringer de budgetterede driftsudgifter.

Serviceudgifterne i budgetforslaget udgør 4.139,5 mio. kr. i 2022. Dette er 90 mio. kr. over Horsens Kommunes vejledende andel af servicerammen på landsplan.

En detaljeret redegørelse for driftsbudgettet findes i budgetbemærkningerne.

Anlæg

På mødet i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 21. juni 2021 blev det besluttet, at administrationen skulle udarbejde et revideret forslag til investeringsoversigt. Forslaget er vedlagt som bilag 3.

Ud over at indeholde eksisterende byrådsbeslutninger vedrørende anlægsprojekterne indeholder forslaget en ændret periodisering af udgifterne til Ringvej syd, samt rebudgettering af puljerne til gadebelysning, skimmelsvamp og energibesparende foranstaltninger.

Indtægter

På indtægtssiden af budgetforslaget indgår de endelige udmeldte indtægter fra skat, tilskud og udligning vedrørende 2022. For perioden 2023-2025 bygger indtægtssiden på beregninger fra KL's Skatte og tilskudsmodel.

Der er i henhold til forudsætninger for budget 2021 budgetteret med indtægter fra en kommunal indkomstskatteprocent på 25,39 % i 2022.

Der er budgetteret med, at kommunerne under ét overholder de aftalte rammer for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter i 2022, således at de betingede bloktilskud kommer til udbetaling. De betingede bloktilskud udgør for Horsens Kommune samlet set 63,5 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, har 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 2022 ligger 13,4 mio. kr. højere end ved det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvilket som følge af den store usikkerhed, der er forbundet med skønnet, i praksis betyder, at der ikke kan forventes et merprovenu ved at vælge selvbudgettering frem for statsgaranti.

Lån

Den forventede lånoptagelse er tilpasset efter anlægsudgifterne i budgetforslagets investeringsoversigt. Der er i budgetforslaget budgetteret med en lånoptagelse på 14,5 mio. kr. i 2022. Der er tale om lån til anlægsudgifter, der er låneberettigede efter bekendtgørelsen om kommunernes låntagning. Det drejer sig om anlægsudgifter til gadebelysning, energibesparende foranstaltninger samt til områdefornyelse i Horsens og Brædstrup.

Likviditet

Kommunerne har en lovmæssig forpligtigelse 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 2021 443,5 mio. kr. Der var med udgangen af juni måned deponeret ca. 166 mio. kr.

I 2022 forventes der en gennemsnitlig likviditet på 212 mio. kr. under forudsætning af realisering af de udgifter og indtægter, som fremgår af budgetforslaget.

Faldet i kommunens likviditet frem mod 2023 skyldes kommunens betydelige deponeringsforpligtigelser i forbindelse med indgåelse af lejemålet på Chr. M. Østergaards Vej, som overtages i efteråret 2022. Kommunens gennemsnitlige likviditet incl. deponeringer forventes i 2023 at udgøre 550 mio. kr. Deponerede midler frigives med 1/25 årligt, og afkastet af deponerede midler tilfalder kommunen.

Det forventede fald i kommunens likviditet er i tråd med kommunens økonomiske politik, hvoraf det fremgår, at der i perioden 2019-24 vil ske en planlagt midlertidig nedbringelse af likviditeten.

Ændringsforslag

Fristen for ændringsforslag til budgetforslaget er den 22. september kl. 12.00.