

# REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 03-10-2023

**Mødedato** Tirsdag d. 03. oktober 2023 kl. 14:00

**Mødested** Mødelokale 13

## **Indholdsfortegnelse**

ØK 2. behandling af budget 2024.....	3
ØK Den kirkelige ligning 2024.....	5
Lukket: ØK Orientering.....	6
Lukket: Underskriftsark - Økonomi- og Erhvervsudvalget, 3. oktober 2023.....	7

# Punkt 1: ØK 2. behandling af budget 2024

00.30.00-S00-21-22

## Resume

Den 11. september 2023 blev der indgået en budgetaftale for budget 2024.

Konsekvenserne af budgetaftalen skal indarbejdes i budgetforslaget, der blev 1. behandlet den 12. september 2023.

Sagen afgøres af Byrådet.

## Indstilling

Direktionen indstiller, at

1. Økonomi- og Erhvervsudvalget fremsender de ændringsforslag til budgetforslaget for 2024 og overslagsårene 2025-2027, der fremgår af bilag 2 til Byrådets 2. behandling.
2. Byrådet bemyndiger administrationen til at indarbejde konsekvenserne af den politiske aftale i budgettet for 2024-2027.
3. Byrådet beslutter, at Horsens Kommune i 2024 vælger selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget med en budgettering på samme niveau som indtægterne ved statsgarantien.
4. Byrådet bemyndiger administrationen til at udmønte puljer samt foretage omplaceringer af teknisk karakter.

## Beslutning

Indstillingens pkt. 1: Økonomi- og Erhvervsudvalget vedtog indstillingen.

Esben Hedeager, Det Konservative Folkeparti, stemte imod.

Indstillingens pkt. 2, 3 og 4: Økonomi- og Erhvervsudvalget tiltrådte indstillingen.

Esben Hedeager, Det Konservative Folkeparti, kunne ikke tiltræde indstillingen.

## Sagsfremstilling

Byrådet gennemførte den 12. september 2023 1. behandling af budgetforslaget for 2024 og overslagsårene 2025-2027 og besluttede at oversende dette til 2. behandling.

Den 11. september 2023 blev der indgået en budgetaftale for 2024. Som følge af budgetaftalen er budgetoversigten for 2024-2027 ændret i forhold til budgetforslaget, der blev 1. behandlet den 12. september 2023.

Budgetaftalens økonomiske konsekvenser er angivet som ændringsforslag til budgetforslaget i bilag 2.

Den endelige budgetoversigt efter indarbejdelse af ændringsforslagene fremgår af bilag 1, og den endelige investeringsoversigt for 2024-2032 fremgår af bilag 3.

Indkomstskat og grundskyld:

Den kommunale indkomstskatteprocent hæves med 0,30 procentpoint og fastsættes til 25,69 % i 2024.

Den kommunale grundskyldspromille fastsættes til 8,7 promille. Som følge af nye love om boligbeskatning og nye vurderinger fastsættes de kommunale grundskyldspromiller i 2024 ved lov. Loftet for grundskyldspromillen i Horsens Kommune i 2024 udgør 8,7 promille.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering:

På baggrund af KL's opdaterede skatte- og tilskudsmodel er den for nuværende forventede forskel mellem valg af selvbudgettering og statsgaranti i 2024 beregnet. Der forventes på nuværende tidspunkt isoleret set en samlet merindtægt for Horsens Kommune på ca. 100 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering i 2024. Ved 1. behandlingen af budgetforslag 2024 var forventningen til merindtægten ved at vælge selvbudgettering på godt 10 mio. kr. Den store stigning i den forventede merindtægt skyldes primært, at

Økonomiministeriets Økonomiske Redegørelse fra august 2023 har forøget skønnet for det samlede kommunale skattegrundlag for indkomstskat med ca. 19 mia. kr. i forhold til skønnet i Økonomisk Redegørelse fra maj 2023. Derudover viser de foreløbige skøn for skatteindtægterne i Horsens Kommune for 2022, at disse er højere end tidligere forventet og forventes at vokse mere end skatteindtægterne på landsplan. Denne højere vækst for Horsens Kommune end på landsplan forventes på nuværende tidspunkt også at være gældende i både 2023 og 2024.

De meget gunstige fremskrivninger i forhold til det forudsatte vil formentlig få forholdsvis mange kommuner til at vælge selvbudgettering i 2024. Jo flere kommuner der selvbudgetterer, desto mindre bliver gevinsten for den enkelte kommune. Det skyldes, at bloktilskuddet til kommunerne i 2027 vil blive nedsat svarende til den udbetalte efterregulering til de selvbudgetterende kommuner. Derfor vil Horsens Kommunes nettogevinst efter faldet i bloktilskud blive mindre end de ca. 100 mio. kr. Dette er ikke et argument mod at vælge selvbudgettering, da reduktionen i bloktilskuddet også vil være der, selvom Horsens Kommune måtte vælge statsgaranti. Omvendt ved en situation, hvor en anden økonomisk udvikling end forventet vil føre til et tab ved selvbudgettering, så vil det, at mange kommuner vælger selvbudgettering, reducere det endelige tab, da kommunernes bloktilskud så vil blive forøget i 2027.

Det skal også bemærkes, at der som altid vil være en usikkerhed forbundet med skønnene både på landsplan og kommuneniveau. Der er en række væsentlige negative risici forbundet med det aktuelle konjunkturbillede. Det drejer sig om de økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine, usikkerhed om den globale økonomiske vækst, den fortsatte udvikling i inflationen i Danmark og udlandet og deraf risiko for fortsat stigende renter. De nævnte risici vil helt eller delvist kunne fjerne merindtægten ved at vælge selvbudgettering og i værste fald vende det til et tab i forhold til statsgarantien.

Den samlede vurdering af den forventede gevinst ved selvbudgettering og de mulige risici forbundet hermed fører til, at det kan anbefales at vælge selvbudgettering i 2024.

Som følge af usikkerheden forbundet med valg af selvbudgettering er det i budgetaftalen angivet, at der ved et valg af selvbudgettering ud fra et forsigtighedsprincip budgetteres med indtægter i 2024 svarende til niveauet i statsgarantien.

Den endelige opgørelse af resultatet ved selvbudgettering vil blive opgjort i 2026 med udbetaling af en evt. positiv efterregulering i 2027.

Bemyndigelse til øvrige tilpasninger af budgettet:

Budgettet indeholder en række puljer, der skal udmøntes. Det drejer sig blandt andet om puljer til flere børn, ældre og udsatte borgere. Det indstilles, at administrationen får bemyndigelse til at udmønte puljebeløb m.m.

## **Bilag**

Bilag 1\_Budget 2024-2027

Bilag 2\_Ændringsforslag vedr. budgetaftale

Bilag 3\_Investeringsoversigt 2024-2032

HU Medarbejderside - kommentarer til budgetaftale 2024-2025

## Punkt 2: ØK Den kirkelige ligning 2024

00.30.00-S00-21-22

### Resume

Fra Horsens Provstiudvalg er modtaget budget for den kirkelige ligning 2024.

Provstiudvalget anbefaler, at kirkeskatteprocenten fastholdes på 0,79 % i 2024.

Sagen afgøres af Byrådet.

### Indstilling

Direktionen indstiller, at

1. Byrådet fastsætter kirkeskatteprocenten for 2024 til 0,79 %.

### Beslutning

Økonomi- og Erhvervsudvalget tiltrådte indstillingen.

### Sagsfremstilling

De kirkelige budgetter er udarbejdet af Horsens Provsti, og der kan opstilles følgende overordnede forslag til budget 2024:

<i>kr.</i>	Budget 2024
De kirkelige kasser og Provstiudvalgskassen inkl. stiftsbidrag	91.964.618
Landskirkeskat	21.532.033
Ikast-Brande Provsti (vedr. Klovborg-Tyrsting)	576.497
I alt for Horsens Kommune	114.073.148

På grundlag af ovenstående budget samt det af Indenrigs- og Sundhedsministeriet udmeldte udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat 2024 kan kirkeskatteprocenten fastsættes til 0,79 % i 2024.

## **Punkt 3: Lukket: ØK Orientering**

00.01.00-P00-15-22

Ingen emner under orientering

## **Punkt 4: Lukket: Underskriftsark - Økonomi- og Erhvervsudvalget, 3. oktober 2023**

00.13.06-P35-3-22

Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendte beslutningsprotokollen.