

# REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget d. 06-09-2022

**Mødedato** Tirsdag d. 06. september 2022 kl. 14:00

**Mødested** Mødelokale 1

# Indholdsfortegnelse

ØK Budgetforslag 2023.....	3
Lukket: .....	6
Lukket: .....	7

# Punkt 1: ØK Budgetforslag 2023

00.30.00-S00-1-22

## Resume

Budgetforslaget for 2023 og overslagsårene 2024-2026 fremsendes med henblik på 1. behandling af budget 2023.

Budgetforslaget udviser et samlet forbrug af kassebeholdningen på 66,5 mio. kr. i budgetperioden 2023-2026.

I tilknytning til økonomiaftalen har staten udmeldt en negativ midtvejsregulering for 2022 vedrørende overførselsområdet for kommunerne under ét på 7,2 mia. kr., hvilket betyder en mindreindtægt i Horsens Kommune på 115,7 mio. kr. vedrørende dette område. Der kompenseres for pris- og lønstigninger o.a., og mindreindtægten for Horsens Kommune bliver netto ca. 45 mio. kr. Hertil kommer, at den seneste budgetopfølgning viser, at der på driftsområdet forventes merudgifter på ca. 110 mio. kr. Det skyldes bl.a. det betydelige økonomiske pres på det specialiserede socialområde og dagtilbudsområdet. Midtvejsreguleringen og budgetopfølgningen viser således, at der som følge af uforudsete mindreindtægter/merudgifter samlet må imødeses et ubudgetteret forbrug af likvide midler i størrelsesordenen 150 mio. kr. i indeværende år, som yderligere påvirkes negativt af det foreliggende budgetforslag for 2023 og overslagsårene 2024-2026.

Sagen afgøres af Byrådet.

## Indstilling

Direktionen indstiller, at

1. Økonomi- og Erhvervsudvalget videresender det foreliggende budgetforslag for 2023 og overslagsårene 2024-2026 til Byrådets 1. behandling.

## Beslutning

Økonomi- og Erhvervsudvalget tiltrådte indstillingen.

Jørgen Korshøj deltog ikke i mødet.

## Sagsfremstilling

Det endelige budgetforslag for 2023 og overslagsårene 2024-2026 foreligger nu med henblik på Byrådets 1. behandling.

Budgetforslaget udviser et samlet forbrug af kassebeholdningen på 66,5 mio. kr. i budgetperioden 2023-2026.

I tilknytning til økonomiaftalen har staten udmeldt en negativ midtvejsregulering for 2022 vedrørende overførselsområdet for kommunerne under ét på 7,2 mia. kr., hvilket betyder en mindreindtægt i Horsens Kommune på 115,7 mio. kr. vedrørende dette område. Der kompenseres for pris- og lønstigninger o.a., og mindreindtægten for Horsens Kommune bliver samlet på netto ca. 45 mio. kr. Hertil kommer, at den seneste budgetopfølgning viser, at der på driftsområdet forventes merudgifter på ca. 110 mio. kr. Det skyldes bl.a. det betydelige økonomiske pres på det specialiserede socialområde og dagtilbudsområdet. Midtvejsreguleringen og budgetopfølgningen viser således, at der som følge af uforudsete mindreindtægter/merudgifter samlet må imødeses et ubudgetteret forbrug af likvide midler i størrelsesordenen 150 mio. kr. i indeværende år, som yderligere påvirkes negativt af det foreliggende budgetforslag for 2023 og overslagsårene 2024-2026.

Der er vedlagt samlet budgetforslag, budgetoversigt og forslag til investeringsoversigt for 2023-2031. Bemærk, at bilag 1 er 216 sider.

## Drift

Serviceudgifterne udgør i budgetforslaget 4.335,4 mio. kr. i 2023. Dette er ca. 45 mio. kr. over KL's vejledende serviceramme for Horsens Kommune. Denne vejledende serviceramme er dog eksklusiv

Økonomaftalens løft af servicerammen på landsplan på 1,25 mia. kr. til udgifter afledt af den demografiske udvikling. Horsens Kommunes andel af dette løft beregnet på baggrund af kommunens demografiske udgiftspres er på ca. 54 mio. kr.

En detaljeret redegørelse for driftsbudgettet findes i budgetbemærkningerne (bilag 1).

### **Anlæg**

Der er ikke indarbejdet ændringer i investeringsoversigten på det skattefinansierede område siden orienteringen til Økonomi- og Erhvervsudvalget den 23. august 2022. Dermed er der fortsat budgetteret med et bruttolægsniveau på 316,7 mio. kr. i 2023.

### **Indtægter**

På indtægtssiden af budgetforslaget indgår de endelige udmeldte indtægter fra skat, tilskud og udligning vedrørende 2023. For perioden 2024-2026 bygger indtægtssiden på beregninger fra KL's skatte- og tilskudsmodel.

Der er budgetteret med indtægter fra en uændret kommunal indkomstskatteprocent på 25,39 % i 2023.

Der er desuden budgetteret med, at kommunerne under ét overholder de aftalte rammer for serviceudgifter og bruttoanlægsudgifter i 2023, således at de betingede bloktilskud kommer til udbetaling. De betingede bloktilskud udgør for Horsens Kommune samlet set 64,9 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 2023 ligger aktuelt på 1,4 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.

Finansministeriets forventninger til økonomien fremgår af Økonomisk Redegørelse, som netop er fremlagt, og med baggrund i den Økonomiske Redegørelse opdateres KL's skatte- og tilskudsmodel i løbet af september. Administrationen følger den økonomiske udvikling tæt med henblik på evt. at kunne indarbejde nye indtægtsskøn i budgetlægningen. Beslutningen om valg af budgetteringsmetode foretages ved Byrådets 2. behandling af budgettet d. 11. oktober 2022.

### **Lån**

Der er i budgetforslaget budgetteret med en lånoptagelse på 42,2 mio. kr. i 2023. 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. Indeholdt i lånebeløbet på 42,2 mio. kr. er desuden 12 mio. kr., som den 30. august 2022 er meddelt i lånedispensation for 2023 af Indenrigs- og Boligministeriet.

### **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 2022 401,2 mio. kr. Der var med udgangen af juni måned deponeret 186,5 mio. kr.

I 2023 forventes der en gennemsnitlig likviditet på 204 mio. kr. under forudsætning af realisering af de udgifter og indtægter, som fremgår af budgetforslaget. Faldet i kommunens likviditet frem mod 2024 skyldes, at Horsens Kommune står over for et ubudgetteret kassetræk i efteråret 2022 i størrelsesordenen 150 mio. kr., ligesom der i budgetforslaget er forudsat et kassetræk på 51,8 mio. kr. i 2023. Hertil kommer yderligere Horsens Kommunes betydelige deponeringsforpligtelse på ca. 150 mio. kr. i forbindelse med indgåelse af lejemålet på Chr. M. Østergaards Vej, som overtages i slutningen af 2022. Deponerede midler frigives med 1/25 årligt, og afkastet af deponerede midler tilfalder kommunen.

## **Ændringsforslag**

Fristen for ændringsforslag til budgetforslaget er den 22. september 2022 kl. 12.00.

## **Bilag**

Bilag 1 Budgetforslag 2023-2026, OBS 216 sider

Bilag 2 Budgetoversigt 2023-2026

Bilag 3 Forslag til investeringsoversigt 2023-2031

## **Punkt 2: Lukket:**

00.01.00-P00-1-22

## **Punkt 3: Lukket:**

00.13.06-P35-3-21