



Hedensted Kommune

Kommunalbestyrelsen 2022-2025

Referat	
Mødedato:	18. september 2024
Mødetidspunkt:	Kl. 16:00
Mødested:	Rådhusalen Juelsminde Rådhus
Deltagere: Ole Vind, Henrik Alleslev, Lars Poulsen, Hans Kristian Bundgaard-Skibby, Lene Tingleff, Hans Vacker, Steen Christensen, Jeppe Mouritsen, Birgit Jakobsen, Simon Bendfeldt, Liselotte Hillestrøm, Merete Skovgaard Jensen, Claus Thaisen, Gitte Andersen, Jacob Ejs, Lars Jensen, Kim Tuominen, Finn Kejfe Abrahamsen, Jakob Toftebjerg, Rune Mikkelsen, Mads-Peder Winther Søby, Viggo Kjær Poulsen, Søren Vanting, Dorrit Haulrich, Ove Kjærskov Nielsen, Tina Uldum Bruun	
Fraværende:	Hanne Grangaard og Kasper Glyngø
Bemærkninger: Afbud fra Hanne Grangaard og Kasper Glyngø. Som suppleant for Hanne Grangaard deltog Tina Uldum Bruun. Mødet sluttede kl.:17:10	



Indholdsfortegnelse

Pkt.	Tekst	Side
Kommunalbestyrelsen		
142	<u>Budgetforslag 2025-2028</u>	3
Lukket dagsorden		
143	<u>Lukket punkt: Dialog</u>	9
Digital underskriftsside		
144	<u>Digital underskriftsside</u>	10



00.30.04-S00-6-23

142. Budgetforslag 2025-2028

Beslutningstema

Økonomiudvalget fremsender med denne sag forslag til budget 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling. Budgetforslag 2025-2028 sendes samtidig i offentlig høring blandt de høringsberettigede parter, og der oprettes en side på kommunens hjemmeside med høringsmaterialet, hvor de høringsberettigede parter kan afgive høringssvar i høringsperioden. Høringsperioden for de høringsberettigede parter er fastsat til perioden fra 9. september-20. september 2024.

Økonomi

Fremgår af sagsfremstillingen.

Historik

Primo juli 2024 udmeldte ministeriet de statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil knyttede udligning og generelle tilskud for 2025. Med udgangspunkt heri kan samlede indtægter fra skatter og generelle tilskud opgøres til 3.441,8 mio. kr. i 2025 ved valg af statsgaranti.

Kommunalbestyrelsen er på temamødet d. 28. august 2024 blevet præsenteret for det tekniske administrative budgetforslag og materialet oversendes med denne sag nu til politisk 1. behandling i henhold til den vedtagne tidsplan for budgetlægningen.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har i april 2023 vedtaget "Økonomisk politik 2024-2027 – Syv politiske pejlemærker for et ansvarligt budget i balance", som det teknisk-administrative budgetoplæg til 1. behandling baserer sig på.

Formålet med Hedensted Kommunes økonomiske politik er:

- Sætte en stabil kurs i Hedensted Kommune ved at udstikke langsigtede politiske pejlemærker for Hedensted Kommunes budgetlægning.
- Leverer en tydelig ramme som Kommunalbestyrelsen kan stille sig bag og dermed understøtte politisk konsensus og vilje til at efterleve de økonomiske målsætninger.
- Pejlemærkerne understøtter en robust økonomisk ramme, der sikrer, at kommunens økonomi kan absorbere eksempelvis konjunkturmæssige udsving i økonomien uden, der skæres i den borgernære service eller anlægsvirksomheden.
- Pejlemærkernes effekt medfører en robust udviklingsramme, hvori kommunens drifts- og anlægsvirksomhed kan udvikle sig planmæssigt.

De syv politiske pejlemærker er:

1. Skatten holdes så vidt muligt i ro.
2. Ordinært driftsoverskud på minimum 120 mio. kr. årligt.



3. Nettoanlægsudgifter på 90 mio. kr. årligt. Jordforsyningen skal hvile i sig selv.
4. Kommunens nettogæld må stige.
5. Kassebeholdningen skal forøges med minimum 5 mio. kr. årligt.
6. Gennemsnitlig kassebeholdning på minimum 175 mio. kr. ved udgangen af 2027.
7. Hedensted Kommune bidrager så vidt muligt til at efterleve de nationale aftaler om den kommunale økonomi

Således efterleves pejlemærkerne i budgetforslaget for 2025-2028:

1. Skatten forudsættes holdt uændret.
2. Der er budgetteret med ordinært driftsoverskud på lidt over 100 mio. kr. i 2025, i overslagsåret 2026 er der en positiv udvikling til forventet 224 mio. kr. i driftsoverskud. Overslagsårene 2027 og 2028 ligger lige under pejlemærket på 120 mio. kr. årligt.
3. Nettoanlægsudgifter udgør som udgangspunkt omkring 90 mio. kr. Anlæg er i 2025 reduceret til 65 mio. kr. i 2025 idet flere projekter er udskudt til 2026, hvor anlæg udgør 117 mio. kr.
4. Nettogælden stiger ikke i budgetperioden, da der ikke forventes lånemuligheder som er større end de planlagte afdrag.
5. Kassebeholdningen forøges i budgetoplægget med 5 mio. kr. i 2025, forøges med 8,3 mio. kr. i 2026, henholdsvis 27,9 mio. kr. i 2027 og 21,6 mio. kr. i 2028.
6. Der forventes med det foreliggende budgetforslag en gennemsnitlig kassebeholdning på 242 mio. kr. ved udgangen af 2027
7. Der er afsat 38 mio. kr. mindre til serviceudgifter, mens bruttoanlægsudgifterne udgør 23,4 mio. kr. mere end de af KL udmeldte kommunefordelte vejledende service- og anlægsrammer. De opgjort rammer er her opgjort ekskl. råderumspuljen på 12,2 mio. kr. i 2025.

Ud over den økonomiske politiks pejlemærker for et budget i balance, hviler forslaget dels på en forudsætning om valg af selvbudgettering i 2025 på 30 mio. kr. dels på en forudsætning om et to årigt budgetforlig bag endelig politisk aftale. De nærmere præmisser for disse forudsætninger om flerårigt budgetforlig og valg af statsgaranti skal yderligere kvalificeres i den politiske forhandlingsproces frem mod endelig politisk vedtagelse af et budget d. 9. oktober.

Økonomiudvalget fremsender således et Budgetforslag 2025-2028 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling under følgende overordnede forudsætninger:

- Toårigt politisk budgetforlig som indebærer, at service- og anlægsrammer politisk forhandles for 2025 og 2026 i indeværende budgetaftale. Ved budgetlægning vedrørende 2026 og budgetoverslagsårene 2027-2029 udarbejdes alene et korrigeret teknisk budget, hvor alene økonomiaftalen for 2026 suppleret af budgetmæssig ajourføring vedr.:
 - Lov- og cirkulæreprogram
 - Demografi
 - Pris- og lønfremskrivning
 - Overførselsudgifter
- Midler der måtte komme i forbindelse med politiske aftaler inden for den 2-årige budgetperiode, lægges direkte ud i det berørt udvalgsområders ramme. Afstedkommer nye aftaler opgaver, som kun delvist er finansieret, skal dette som udgangspunkt løses inden for udvalgets samlede ramme.



- Skatter og generelle tilskud ved forventet politisk valg af selvbudgettering for 2025, hvor der aktuelt forventes et merprovenu i 2025 på 30 mio. kr. i forhold til valg af statsgaranti. I 2028 er der ud fra et forsigtighedsprincip indarbejdet et tilsvarende (negativt) mindre provenu på samme beløb på 30 mio. kr. ud fra et forsigtighedsprincip.
- Der er afsat en råderumspulje til politisk prioritering i 2025 på 12,2 mio. kr. Beløbet er reserveret efter offentliggørelse af finanslovsforslag fredag d. 30. august 2024, hvor foreslår regeringen et ekstraordinært likviditetstilskud til kommunerne, svarende til 12,8 mio. kr. for Hedensted Kommune. Der er heraf prioriteret 0,6 mio. kr. til styrkelse af kassen, således at den økonomiske politiks pejlemærke om 5 mio. kr. årligt til kasseopbygning overholdes. Der er desuden afsat en råderumspulje til politisk prioritering i 2026 på 20 mio. kr.
- Forligspartierne vil mellem første og anden behandling prioritere råderumspuljen samt foretage valg om statsfinansiering eller selvbudgettering. Alle prioriteringer har som forudsætning at overholde den økonomiske politik.
- Der er aktuel budgetlagt en forventet positiv efterregulering af selvbudgetteringsgevinst i budget 2026 på 91,9 mio. kr. På den baggrund indeholder budgetforslaget etablering af en opsparing/reserve på 70 mio. kr., som i budgetforslaget disponeres med 40 mio. kr. i 2027 og 30 mio. kr. i 2028 for at efterleve den økonomiske politiks pejlemærke i alle budgetårene i forslaget.
- Det budgetterede provenu fra grundskyld baserer sig på de af Skatteministeriet senest udmeldte skøn juli 2024. Skatteministeriets skøn over Hedensted Kommunes indtægter fra grundskyld i 2025 udgør i alt 124 mio. kr. Indtægter fra skatter, udligning og generelle tilskud udgør herefter i alt 3.471,8 mio. kr. i 2025. Grundlaget for budgetteringen af tilskud, udligning og skatter er udførligt beskrevet i de specielle bemærkninger herom i budgetmaterialet, jf. bilagte.
- Anlægsrammerne excl. lånefinansiering udgør netto 64,9 mio. kr. i 2025, 116,6 mio. kr. i 2026, 91,2 mio. kr. i 2027 og 91,2 mio. kr. i 2028. Herudover er der årligt afsat 3 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med alment boligbyggeri.
- Driftsrammerne er korrigeret for rent budgettekniske konsekvenser på netto 39,8 mio. kr. i merudgifter ved tilretninger af udgifter til forsørgelse, ledige m.v. som følge af lovændringer og forventninger til udviklingen i ledighed m.v., diverse lovændringer på serviceområderne (herunder Trepartsmidler vedr. ny overenskomst og Psykiatriplanen), tilretninger for udvikling i demografi på ældre-, sundhed-, skole- og børnepasningsområdet m.v. samt diverse beslutninger i Kommunalbestyrelsen siden vedtagelsen af Budget 2024-2027 i oktober 2023.
- Til handleplan på Voksenhandicapområdet er fortsat afsat 15,3 mio. kr. i 2025. I alt er der ekstraordinært afsat 62,9 mio. kr. over tre år til håndtering af de ekstraordinære udfordringer, der kan konstateres på Voksenhandicapområdet
- Til balanceplan til specialundervisning på Læringsområdet er der fortsat afsat 10 mio. kr. i 2025 og 5 mio. kr. i 2026. Sammenholdt med 15 mio. kr. i 2024 er der i alt afsat 30 mio. kr. over tre år til Læringsområdet balanceplan.



- Endvidere er indregnet særlige tværgående prisstigninger (prioriteret af prisfremskrivning) på 15,5 mio. kr. årligt.
- Med udgangspunkt i de af KL udmeldte skøn over pris- og lønudviklingen i kommuner fra 2024 til 2025 er driften samlet set PL-fremskrevet med ca. 114 mio. kr. I den efterfølgende oversigt over Hovedtal Budgetforslag 2025-2028 er PL-reguleringen for 2025 fordelt på henholdsvis "Serviceudgifter" og "Overførselsudgifter m.v.", mens PL-reguleringerne i budgetoverslagsårene fremgår for sig.

Budgetforslaget hviler på følgende forudsætninger vedrørende skatterne i 2025:

	Grundlag i kroner	Sats
Kommunal indkomstskat (selvbudgettering med indbyggertal på 47.936 pr. 1. januar 2025 og uændret skatteprocent)	10.443.428.000	25,52 procent
Grundskyld, almindelig (statslig fastsat promille)	15.231.518.987	7,9 promille
Grundskyld, produktionsjord m.v. (uændret promille)	1.154.374.000	3,2 promille
Kirkeskat (selvbudgettering og uændret skatteprocent)	8.263.960.000	0,98 procent

Budgetforslagets hovedtal ser under disse forudsætninger således ud:

Hovedtal Budgetforslag 2025 - 2028							
Mio. kr.	Budget 2024	Opr. Budgetoverslag 2025	Budgetforslag 2025	Budgetoverslag 2026	Budgetoverslag 2027	Budgetoverslag 2028	
Indtægter							
Skatter	-2.712,0	-2.805,9	-2.855,1	-2.891,2	-2.987,5	-3.067,1	
Udligning og generelle tilskud	-585,1	-648,3	-599,6	-741,2	-775,2	-806,0	
Selvbudgetteringseffekter (opr. +)	-64,0	0,0	-30,0	-91,9	40,1	30,0	
Indtægter i alt	-3.361,2	-3.454,1	-3.484,6	-3.724,3	-3.722,6	-3.843,0	
Driftsudgifter m.v.							
Serviceudgifter	2.325,4	2.325,3	2.396,1	2.381,3	2.381,9	2.382,0	
Tekniske ændring (LCP o.l.)							
LCP			7,3	6,4	6,9	6,0	
Demografi			-6,2	-7,5	-7,1	-8,2	
Trepartsudgifter			14,8	23,7	23,7	23,7	
Råderumsdisponering			12,2	20,0	0,0	0,0	
Særligt tværgående prisstigninger			15,5	15,5	15,5	15,5	
Overførselsudgifter m.v.	877,0	887,7	928,8	937,6	946,0	953,7	
Pris- og lønregulering 2025-2028	0,0	141,4		110,9	223,9	341,3	
Drift i alt	3.202,5	3.354,4	3.368,4	3.487,8	3.590,8	3.714,0	
Renter	9,9	10,4	11,4	12,2	12,8	13,1	
Driftsudgifter m.v. i alt	3.212,4	3.364,8	3.379,8	3.500,0	3.603,6	3.727,1	
Ordinær driftsvirksomhed i alt (= overskud)	-148,8	-89,4	-104,8	-224,3	-119,0	-115,9	
Anlæg	88,8	57,9	64,9	116,6	91,2	91,2	
Indskud i Landsbyggefonden	6,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
Disponeret selvbudgettering				70,0	-40,0	-30,0	
Øvrige balanceforskydninger m.v.	-0,2	6,5	-8,8	-15,5	8,9	-7,0	
Afdrag på langfristet gæld	38,8	40,0	40,7	41,9	41,9	41,9	
Optage lån	-6,0	-18,0	0,0	0,0	-13,9	-4,8	
Kasseændring skattefinansieret område (= forøgelse)	-21,4	-0,1	-5,0	-8,3	-27,9	-21,6	
Forsyningsvirksomheder	-7,2	-9,0	-1,6	-2,7	-3,3	-4,1	
Kasseændring i alt (= forøgelse)	-28,6	-9,1	-6,7	-11,0	-31,2	-25,7	



Tabelnote: I henhold til de formelle krav til budgetopstilling er budget 2025 nu udarbejdet i 2025 priser (årets priser). På den baggrund er der i 2026 indregnet PL effekt fra 2025 til 2026 af "råderrumsdisponering" på 20 mio. kr., hvilket har et PL-gennemslag på bundlinjen på 0,7 mio. kr. i 2026 i forhold til budgetstatus for kommunalbestyrelsen d. 28. august 2024.

De vedlagte budgetbemærkninger tager afsæt i ovenstående økonomiske hovedtal, ligesom forudsætningerne for budgetforslaget er nærmere beskrevet her. Endvidere fremgår her de obligatoriske oversigter Hovedoversigt, Bevillingsoversigt, Takstblad og Investeringsoversigt.

Tidsplanen for den resterende del af budgetprocessen ser således ud:

9.-20. september 2024	Budgetforslag 2025-2028 i offentlig høring blandt de høringsberettigede parter via kommunens hjemmeside.
18. september 2024	Kommunalbestyrelsens 1. behandling af Budgetforslag 2025-2028
23.-24. september 2024	Budgetseminar (forhandlinger om budgetforslaget)
30. september 2024	Frist for fremsendelse af ændringsforslag til kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgetforslaget. Frist for Kommunalbestyrelsens medlemmer/partier for fremsendelse af eventuelle ændringsforslag til Budgetforslag 2025-2028.
9. oktober 2024	Kommunalbestyrelsens 2. behandling og godkendelse af Budget 2025-2028

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 38 om Kommunalbestyrelsens 2 budgetbehandlinger.

Økonomiudvalget indstiller,

- at** budgetforslaget drøftes og oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling den 9. oktober 2024.
- at** fristen for indsendelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 30. september 2024.

Beslutning

Godkendt.

Fraværende: Kasper Glyngø (A) og Hanne Grangaard (A).

Som suppleant for Hanne Grangaard deltog Tina Uldum Bruun.



Bilag

- Budgetforslag 2025
- Forslag til teknisk-administrativt budget 2025 - pixi.pdf



00.00.00-P35-28-22

143. Lukket punkt: Dialog



00.00.00-A00-7-24

144. Digital underskriftsside

Beslutningstema

Digital underskriftsside. Kommunalbestyrelsens medlemmer skriver under digitalt her.

Beslutning

Kommunalbestyrelsens medlemmer skriver under digitalt her.



Bilag

- Budgetforslag 2025
- Forslag til teknisk-administrativt budget 2025 - pixi.pdf