



Hedensted Kommune

Økonomiudvalget 2022-2025

| Referat | |
|-----------------------|--|
| Mødedato: | 11. september 2023 |
| Mødetidspunkt: | Kl. 09:00 |
| Mødested: | Budgetmøde Hedensted Rådhus mødelokale 5 |
| Deltagere: | Ole Vind, Henrik Alleslev, Hans Kristian Bundgaard-Skibby, Birgit Jakobsen, Claus Thaisen, Lars Jensen, |
| Fraværende: | Rune Mikkelsen |
| Bemærkninger: | <p>Der holdes møde mellem Økonomiudvalget og Hovedudvalget forud for det ordinære møde i Økonomiudvalget i tidsrummet 8-9 i mødelokale 3 og 4.</p> <p>Mødet sluttede kl. 9:45 Fraværende: Rune Mikkelsen</p> |



Indholdsfortegnelse

| Pkt. | Tekst | Side |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------|
| Økonomiudvalget | | |
| 146 | <u>Budgetforslag 2024-2027</u> | 3 |
| Digital underskriftsside | | |
| 147 | <u>Godkendelsesark</u> | 8 |



00.30.04-S00-4-22

146. Budgetforslag 2024-2027

Beslutningstema

Økonomiudvalget skal udarbejde budgetforslag 2024-2027 med henblik på fremsendelse til Kommunalbestyrelsens 1. behandling den 20. september 2023.

Økonomi

Fremgår af Sagsfremstilling.

Historik

Primo juli 2023 udmeldte ministeriet de statsgaranterede udskrivningsgrundlag og dertil knyttede udligning og generelle tilskud for 2024. Med udgangspunkt heri kan samlede indtægter fra skatter og generelle tilskud opgøres til 3.266,4 mio. kr. i 2024 ved valg af statsgaranti. Den 24. august 2023 besluttede regeringen i forbindelse med finanslovsforhandlingerne for 2024 at forøge kommunernes serviceramme med i alt 650 mio. kr. for 2024 og som følge heraf forøges bloktilskuddet med 650 mio. kr. i forhold til det tidligere fastsatte. Hedensted Kommunes andel af de 650 mio. kr. udgør ca. 5 mio. kr.

Umiddelbart efter Kommunalbestyrelsens Temamøde om budget 2024 onsdag den 30. august 2023 udmeldte Skatteministeriet via KL nye skøn for kommunernes indtægter fra grundskyld i årene 2024-2027. Disse nye skøn viser øgede indtægter til Hedensted Kommune forhøjelse på ca. 25,5 mio. kr. i forhold til de hidtidige skøn fra Skatteministeriet, mens det for budgetoverslagsårene medfører stort set uændrede indtægter hovedsageligt som følge af reduktion af kommunernes bloktilskud i 2025-2027. Disse merindtægter i 2024 og de små konsekvensjusteringer i budgetoverslagsårene er indregnet i det foreliggende budgetforslag, og er de eneste ændringer i forhold til det budgetoplæg, der blev præsenteret på Kommunalbestyrelsens Temamøde.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har i april 2023 vedtaget "Økonomisk politik 2024-2027 – Syv politiske pejlemærker for et ansvarligt budget i balance".

Formålet med Hedensted Kommunes økonomiske politik er:

- Sætte en stabil kurs i Hedensted Kommune ved at udstikke langsigtede politiske pejlemærker for Hedensted Kommunes budgetlægning.
- Levere 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 2024-2027:

1. Skatten forudsættes holdt uændret.
2. Der er budgetteret med ordinært driftsoverskud på lidt under 120 mio. kr. i 2025, men væsentlig over i 2024, 2026 og 2027.
3. Nettoanlægsudgifter udgør årligt mellem 70 mio. kr. og 83 mio. kr.
4. Nettogælden stiger dog ikke.
5. Kassebeholdningen forøges ikke med minimum 5 mio. kr. i 2025, men forøges med 30,5 mio. kr. i 2024, henholdsvis 96,6 mio. kr. i 2026 og 51,8 mio. kr. i 2027.
6. Der forventes med det foreliggende budgetforslag en gennemsnitlig kassebeholdning på 284 mio. kr. ved udgangen af 2027.
7. Der er afsat marginalt mere (0,6 mio. kr.) til serviceudgifter, mens bruttoanlægsudgifterne udgør 22,4 mio. kr. mindre end de af KL udmeldte kommunefordelte vejledende rammer.

Det foreslås, at Økonomiudvalget fremsender et Budgetforslag 2024-2027 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling under følgende overordnede forudsætninger:

- Skatter og generelle tilskud ved valg af selvbudgettering for 2024, hvor der opnås et merprovenu på 50 mio. kr. i forhold til valg af statsgaranti (hvor statsgarantien forventes tillagt 5 mio. kr. for andel af den ekstraordinære forhøjelse af servicerammen og bloktilskuddet med 650 mio. kr. for kommunerne under et).
- At det budgetterede provenu fra grundskyld baserer sig på de af Skatteministeriet senest udmeldte skøn ultimo august 2023. Skatteministeriets skøn over Hedensted Kommunes indtægter fra grundskyld i 2024 udgør i alt 135 mio. kr., hvilket er en forhøjelse på ca. 25,5 mio. kr. i forhold til ministeriets skøn udmeldt i juni 2023. Indtægter fra skatter, udligning og generelle tilskud udgør herefter i alt 3.346,9 mio. kr. i 2024. Grundlaget for budgetteringen af tilskud, udligning og skatter er udførligt beskrevet i de specielle bemærkninger herom i budgetmaterialet.
- Anlægsrammerne udgør netto 70,5 mio. kr. i 2024, 75,4 mio. kr. i 2025, 80,8 mio. kr. i 2026 og 83,4 mio. kr. i 2027. Herudover er der årligt afsat 3 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden i forbindelse med almen boligbyggeri.



- Driftsrammerne er korrigeret for rent budgettekniske konsekvenser på netto ca. 40 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 Barnets lov og afskaffelse af St. Bededag), tilretninger for udvikling i demografi på skole- og børnepasningsområdet m.v. samt diverse beslutninger i Kommunalbestyrelsen siden vedtagelsen af Budget 2023-2026 i oktober 2022.
- Herudover er der på driften indregnet merudgifter på i alt netto 41,8 mio. kr. i 2024 og nogenlunde samme beløbsstørrelse i budgetoverslagsårene 2025-2027 til diverse strategiske budgetudfordringer m.v. Størrelsen på udfordringerne er nedbragt så meget som muligt. Herudover tilbagestår en lang række udfordringer, som skal håndteres i eksisterende rammer på de enkelte udvalgsområder. De strategiske udfordringer er beskrevet nærmere i bemærkningerne vedrørende de enkelte udvalg.
- Til Handleplan på Voksenhandicapområdet er fortsat afsat henholdsvis 22,3 mio. kr. i 2024 og 15,3 mio. kr. i 2025 ud over de afsatte 25,3 mio. kr. i 2023 – i alt er der ekstraordinært afsat 62,9 mio. kr. over disse tre år til håndtering af de ekstraordinære udfordringer, der kan konstateres på Voksenhandicapområdet.
- Endvidere er det indregnet, at "grønthøster" (driftsbesparelse) på 20 mio. kr. ikke som oprindeligt forudsat gennemføres for 2024, mens "grønthøster" fortsat er forudsat gennemført fra 2025.
- Med udgangspunkt i de af KL udmeldte skøn over pris- og lønudviklingen i kommuner fra 2023 til 2024 er driften samlet set PL-fremskrevet med ca. 120 mio. kr. I den efterfølgende oversigt over Hovedtal Budgetforslag 2024-2027 er PL-reguleringen for 2024 fordelt på henholdsvis "Serviceudgifter" og "Overførselsudgifter m.v.", mens PL-reguleringerne i budgetoverslagsårene fremgår for sig.

Budgetforslaget hviler på følgende forudsætninger vedrørende skatterne i 2024:

| | Grundlag i kroner | Sats |
|---|-------------------|---------------|
| Kommunal indkomstskat (selvbudgettering med indbyggertal på 47.936 pr. 1. januar 2024 og uændret skatteprocent) | 9.952.978.000 | 25,52 procent |
| Grundskyld, almindelig (statslig fastsat promille) | 16.551.646.000 | 7,9 promille |
| Grundskyld, produktionsjord m.v. (uændret promille) | 1.325.625.000 | 3,2 promille |
| Kirkeskat (selvbudgettering og uændret skatteprocent) | 7.799.873.000 | 0,98 procent |

Budgetforslagets hovedtal ser under disse forudsætninger således ud:



Hovedtal Budgetforslag 2024 - 2027

| Mio. kr. | | Budget 2023 | Opr. Budget v erslag 2024 | Budget- forslag 2024 | Budget- overslag 2025 | Budget- overslag 2026 | Budget- overslag 2027 |
|--|----------------------------------|-----------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Indtægter | Skatter | -2.510,9 | -2.540,8 | -2.788,0 | -2.750,5 | -2.880,5 | -3.015,3 |
| | Udligning og generelle tilskud | -565,0 | -626,2 | -558,9 | -698,1 | -825,4 | -813,9 |
| | <i>Indtægter i alt</i> | <i>-3.075,9</i> | <i>-3.167,0</i> | <i>-3.346,9</i> | <i>-3.448,5</i> | <i>-3.705,9</i> | <i>-3.829,2</i> |
| Driftsudgifter m.v. | Serviceudgifter | 2.148,0 | 2.215,5 | 2.290,2 | 2.300,0 | 2.299,4 | 2.299,9 |
| | Handleplan Voksehandicap | 25,3 | 22,3 | 22,3 | 15,3 | 0,0 | 0,0 |
| | Overførselsudgifter m.v. | 816,5 | 848,3 | 881,9 | 892,6 | 899,0 | 906,2 |
| | "Grønthøster" | 0,0 | -20,0 | 0,0 | -20,0 | -20,0 | -20,0 |
| | Pris- og lønregulering 2025-2027 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 141,4 | 288,2 | 443,2 |
| | <i>Drift i alt</i> | <i>2.989,8</i> | <i>3.066,0</i> | <i>3.194,5</i> | <i>3.329,3</i> | <i>3.466,5</i> | <i>3.629,3</i> |
| | Renter | 4,6 | 4,7 | 9,9 | 10,3 | 11,3 | 11,9 |
| | <i>Driftsudgifter m.v. i alt</i> | <i>2.994,4</i> | <i>3.070,7</i> | <i>3.204,4</i> | <i>3.339,6</i> | <i>3.477,8</i> | <i>3.641,3</i> |
| Ordinær driftsvirksomhed i alt (- = overskud) | | -81,5 | -96,3 | -142,6 | -109,0 | -228,1 | -187,9 |
| Anlæg | | 64,1 | 67,0 | 70,5 | 75,4 | 80,8 | 83,4 |
| Indskud i Landsbyggefonden | | 0,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 | 3,0 |
| Øvrige balanceforskydninger m.v. | | -29,9 | -16,7 | -0,2 | 6,5 | 7,1 | 23,0 |
| Afdrag på langfristet gæld | | 41,1 | 38,9 | 38,8 | 39,4 | 40,6 | 40,6 |
| Optage lån | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -16,4 | 0,0 | -13,9 ^x |
| Kasseændring skattefinansieret område (- = forøgelse) | | -6,2 | -4,1 | -30,5 | -1,2 | -96,6 | -51,8 |
| | | | | | | | |
| Forsyningsvirksomheder | | -6,2 | -7,3 | -7,2 | -9,0 | -10,9 | -12,8 |
| Kasseændring i alt (- = forøgelse) | | -12,4 | -11,3 | -37,7 | -10,2 | -107,6 | -64,6 |

De vedlagte budgetbemærkninger tager afsæt i ovenstående økonomiske hovedtal, ligesom forudsætningerne for budgetforslaget er nærmere beskrevet. Endvidere vedlægges de obligatoriske oversigter Hovedoversigt, Bevillingsoversigt, Takstblad og Investeringsoversigt samt "Økonomisk politik 2024-2027 - Syv politiske pejlemærker for et ansvarligt budget i balance".

Tidsplanen for den resterende del af budgetprocessen ser således ud:

| | |
|------------------------|---|
| 11. september 2023 | Økonomiudvalget udarbejder Budgetforslag 2024-2027 til Kommunalbestyrelsens 1. behandling |
| 13.-25. september 2023 | Budgetforslag 2024-2027 i offentlig høring blandt de høringsberettigede parter |
| 20. september 2023 | 1. behandling af Budgetforslag 2024-2027 |
| 28. september 2023 | Budgetseminar (forhandlinger om budgetforslaget) |
| 2. oktober 2023 | Frist for fremsendelse af ændringsforslag |
| 11. oktober 2023 | 2. behandling og godkendelse af Budget 2024-2027 |

Lovgrundlag



Lov om kommunernes styrelse § 37 om Økonomiudvalgets udarbejdelse af forslag til budget.

Forvaltningen indstiller,

at budgetforslaget fremsendes til Kommunalbestyrelsens 1. behandling onsdag den 20. september 2023

Beslutning

Indstilling godkendt.

Fraværende: Rune Mikkelsen

Bilag

- [1. Budgetforslag 2024 ØK - Samlet.pdf- endelig](#)
- [2. Forslag til teknisk-administrativt budget 2024 - kort udgave.pdf](#)



00.00.00-A00-3-22

147. Godkendelsesark

Beslutningstema

Underskriftsside/ godkendelsesside. Udvalgets medlemmer skriver under digitalt her.

Beslutning

Udvalgets medlemmer skriver under digitalt her.



Bilag

- [1. Budgetforslag 2024 ØK - Samlet.pdf- endelig](#)
- [2. Forslag til teknisk-administrativt budget 2024 - kort udgave.pdf](#)