

# REFERAT Økonomiudvalget d. 04-10-2023

**Mødedato** Onsdag d. 04. oktober 2023 kl. 15:00

**Mødested** Mødelokale Gundestrupkarret

## **Indholdsfortegnelse**

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2024-2027 Samlet budget for Vesthimmerlands Kommune.....	5
Meddelelser.....	11
Lukket: Meddelelser .....	13

# **Punkt 335: Godkendelse af dagsorden**

00.22.02-G01-6-22

## **Punktoplysninger**

Sagsnr.: 00.22.02-G01-6-22

Sagsbeh.: Eva Bach

## **Resume**

Godkendelse af dagsorden er et fast punkt på møderne i Økonomiudvalget.

## **Baggrund**

Godkendelse af dagsorden.

## **Forventet konsekvens**

Ingen bemærkninger.

## **Organisering og kommunikation**

Ingen bemærkninger.

## **Lovgrundlag**

Ingen relevant lovgivning.

## **Økonomi**

Udgiftsneutral.

## **Procesplan**

Ingen bemærkninger.

## **Sagen afgøres i**

Økonomiudvalget.

## **Administrationen indstiller**

- at dagsordenen godkendes.

## **Beslutning**

Fraværende: David Rathkjen

Dagsorden og tillægsdagsorden blev godkendt.

# Punkt 336: Budget 2024-2027 Samlet budget for Vesthimmerlands Kommune

00.30.10-Ø00-7-22

## Punktoplysninger

Sagsnr.: 00.30.10-Ø00-7-22

Sagsbeh.: Peter Riis Kristensen

## Resume

Administrationen fremsender revideret resultatbudget til politisk behandling indeholdende de økonomiske konsekvenser af Økonomiaftalen for 2024 og virkning af budgetarbejdet i de enkelte udvalg i henhold til den vedtagne budgetproces.

## Baggrund

I henhold til Styrelseslovens § 37 skal Økonomiudvalget senest den 15. september 2023 udarbejde et forslag til kommunens budget 2024, endvidere med forslag til budget for overslagsårene 2025-2027.

Med baggrund i den vedtagne budgetproces, har Økonomiudvalget løbende behandlet resultatbudgettet for 2024-2027 på baggrund af resultater af Økonomiaftalen mellem KL og Regeringen, den administrative kvalitetssikringsproces, løbende rammetilpasninger med videre.

Senest har Vesthimmerlands Kommune pr. 30. august 2023 modtaget svar fra Indenrigs- og Sundhedsministeriets på ansøgning om § 16 særtilskud og lånedispensation til brug for budgetlægningen 2024-2027. Af svarene fremgår følgende:

Mio. kr.	Ansøgt	Bevilliget
Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner efter § 16	45,000	20,004
Ordinære lånepulje	25,000	10,000

Den 24. august 2023 meddelte Regeringen, at kommunernes serviceramme til budget 2024 og fremadrettet skulle løftes med 650 mio. kr. målrettet den borgernære velfærd. Vesthimmerlands Kommunes andel heraf er 4,317 mio. kr.

Slutteligt har Skatteministeriet den 30. august 2023 fremsendt opdaterede, foreløbige skøn for kommunernes indtægter fra henholdsvis grundskyld og dækningsafgift for erhvervsejendomme for 2024-2027, hvilket samlet for årene 2024-2027 resulterer i et provenutab på 7,79 mio. kr.

Administrationen har på baggrund af disse oplysninger tilpasset resultatbudgettet, hvorledes der til Byrådets 1. behandling af budgettet den 21. september 2023 indstilles følgende budget for 2024 og overslagsår:

<b>Resultatbudget 2024 - 2027</b>				
Hele 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
<b>DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				
<b>Indtægter</b>				
Skatter	-1.886.950	-1.928.080	-1.987.224	-2.061.608
Generelle tilskud	-1.135.417	-1.183.239	-1.246.576	-1.299.191
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-3.022.367</b>	<b>-3.111.319</b>	<b>-3.233.800</b>	<b>-3.360.799</b>
<b>Driftsudgifter</b>				
Økonomiudvalget	172.080	180.142	185.646	190.646
Sundhedsudvalget	872.501	878.649	881.847	884.947
Beskæftigelsesudvalget	817.756	816.521	816.544	816.544
Børne- og Familieudvalget	767.858	766.872	764.228	761.228
Kultur- og Fritidsudvalget	75.544	75.734	75.734	75.734
Teknik- og Miljøudvalget	140.797	139.693	139.651	139.651
Usikkerhed om lån og særtilskud	0	0	0	0
Pulje til drifts- og anlægsønsker	15.000	15.000	15.000	15.000
Politisk råderumspulje	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
Pris- og lønstigninger		104.747	213.972	328.339
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>2.844.536</b>	<b>2.960.358</b>	<b>3.075.622</b>	<b>3.195.089</b>
Renter	7.906	7.222	7.100	6.215
<b>Skattefinansieret driftsoverskud</b>	<b>-169.925</b>	<b>-143.739</b>	<b>-151.078</b>	<b>-159.495</b>
<b>Anlæg</b>				
Anlæg - Økonomisk politik	91.680	85.000	80.000	75.000
<b>Anlæg i alt</b>	<b>91.680</b>	<b>85.000</b>	<b>80.000</b>	<b>75.000</b>
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-78.245</b>	<b>-58.739</b>	<b>-71.078</b>	<b>-84.495</b>
<b>FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>				
Drift	0	0	0	0
Anlæg	0	0	0	0
<b>RESULTAT AF FORSYNINGSVIRKSOMHED</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DET SAMLEDE RESULTAT</b>	<b>-78.245</b>	<b>-58.739</b>	<b>-71.078</b>	<b>-84.495</b>
Optagne lån	-29.839	-60.000	-19.000	-19.000
Udligning af lån	10.000	17.000	-13.000	-4.000
Afdrag på lån	72.597	74.141	73.031	74.933
Balanceforskydninger	5.028	5.068	5.068	5.068
<b>ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER</b>	<b>-20.459</b>	<b>-22.530</b>	<b>-24.979</b>	<b>-27.494</b>

Resultatbudgettet er udarbejdet med følgende forudsætninger:

	2023	2024	2025	2026	2027
Kommunal skatteprocent	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3
Kirkeskat	1,18	1,18	1,18	1,18	1,18
Grundskyldspromille landbrug	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2
Grundskyldspromille andre	22,82	22,82	22,82	22,82	22,82
Indregnet særtilskud §16 i mio. kr.	19.992	20.004	20.004	20.004	20.004
Ordinær låneramme i mio. kr.	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Statsgaranteret indbyggertal	36.357	36.262			
Danmarks Statistik - indbyggertal			35.935	35.761	35.612
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag mio. kr.	6.259.198	6.682.894			

Den udmeldte Service- og anlægsramme kan opgøres som følger:

Service­ramme (1.000 kr.)

Udmeldt service­ramme	2.028.176
	4.317
- korrektion (650 mio. kr.)	
Ny Service­ramme	2.032.493
Forbrug af service­ramme	2.024.924
Serviceudgifter under rammen	7.569

Anlægsramme (1.000 kr.)

Udmeldt anlægsramme	94.666
Anlægsramme, budget	91.680
Anlægsudgifter under rammen	2.986

## Forventet konsekvens

I henhold til sagsfremstilling.

## Organisering og kommunikation

Byrådets 1. behandling af budgettet er den 21. september 2023 og 2. behandling er den 12. oktober 2023.

Der afholdes prioriteringsseminar torsdag og fredag den 28. og 29. september 2023.

Fristen for fremsættelse af ændringsforslag foreslås fastsat til mandag den 2. oktober 2023 kl. 12.00. Ændringsforslag skal indsendes til Byrådssekretariatet.

## **Lovgrundlag**

Styrelsesloven og kommunens Udviklingsplan for Bæredygtig Økonomi 2024-2027 samt den administrative drejebog for budgetlægningen 2024-2027.

## **Økonomi**

I henhold til sagsfremstilling.

## **Procesplan**

I henhold til Styrelseslovens § 37 skal Økonomiudvalget senest den 15. september 2023 udarbejde et forslag til kommunens budget 2024, endvidere med forslag til budget for overslagsårene 2025-2027.

Forslaget fra Økonomiudvalget skal undergives to behandlinger i Byrådet med mindst 3 ugers mellemrum. Byrådet beslutter under 1. behandling en frist for indsendelse af ændringsforslag.

Efter § 3 stk. 1 i ministeriets bekendtgørelse nr. 136 af 3. februar 2010 om kommunens budget- og regnskabsvæsen, revision med videre skal der være balance mellem indtægter og udgifter på årsbudgettet og de flerårige budgetoverslag.

Byrådets 1. behandling sker på mødet den 21. september 2023 og Byrådets 2. behandling sker på mødet den 12. oktober 2023.

## **Sagen afgøres i**

Byrådet via Økonomiudvalget

## **Administrationen indstiller**

- at resultatbudgettet for 2024 og overslagsår 2025 - 2027 videreføres til Byrådets 1. behandling den 21. september 2023,
- at beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering endeligt træffes i forbindelse med Byrådets vedtagelse af budgettet den 12. oktober, og
- at fristen for fremsættelse af ændringsforslag fastsættes til mandag den 2. oktober 2023 kl. 12.00.

Beslutning fra Økonomiudvalget, 13. september 2023, pkt. 308:

Fraværende: Ingen

Administrationens indstilling anbefales godkendt.

Beslutning fra Byrådet, 21. september 2023, pkt. 156:

Fraværende: Lars Andresen, Erik Stagsted, Anders Kjær Kristensen, Niels Krebs, Henrik Dalgaard

Godkendt.

Supplerende sagsfremstilling til Økonomiudvalgets møde den 4. oktober 2023

Byrådet har den 29. september 2023 indgået en budgetaftale for budgetperioden 2024-2027.

Denne budgetaftale oversender Økonomiudvalget som ændringsforslag til Byrådets 2. behandling den 12. oktober 2023.

Følgende er ændret i forhold til budgetforslaget ved 1. behandlingen:

<b>Resultatbudget</b>	<b>-20.459</b>	<b>-22.530</b>	<b>-24.979</b>	<b>-27.494</b>
- Neutralisering af driftsønsker og -reduktioner	2.000	2.000	2.000	2.000
- Neutralisering af anlæg incl. grundkapital	-96.680	-90.000	-85.000	-80.000
- Neutralisering af låneadgang	19.839	43.000	32.000	23.000
<b>Resultatbudget til prioritering</b>	<b>-95.300</b>	<b>-67.530</b>	<b>-75.979</b>	<b>-82.494</b>
- Driftsreduktioner	-19.930	-23.625	-23.625	-23.625
- Driftsudvidelser	30.242	28.818	27.740	27.840
<b>Netto driftsreduktioner/-udvidelser</b>	<b>10.312</b>	<b>5.193</b>	<b>4.115</b>	<b>4.215</b>
- Anlægsønsker	93.650	95.220	56.470	43.620
- Grundkapital	5.000	5.000	8.000	6.000
- Anlæg op til økonomisk politik			20.530	30.380
<b>Anlægsbudget</b>	<b>98.650</b>	<b>100.220</b>	<b>85.000</b>	<b>80.000</b>
- Lån, automatisk låneadgang	-23.559	-50.400	-11.400	-8.400
- Lån til det ordinære anlægsområde	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
- Garantier	1.000	0	0	0
- Udligning af lån 2024 - 2027	10.000	10.000	-7.000	-3.000
<b>Netto låneoptagelse</b>	<b>-22.559</b>	<b>-50.400</b>	<b>-28.400</b>	<b>-21.400</b>
<b>Afdrag på feriepengeforpligtelser</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Ændring i indtægter pga. selvbudgettering</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kollektiv skattesanktion</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat i forhold til aftalen</b>	<b>-4.897</b>	<b>-8.518</b>	<b>-11.264</b>	<b>-15.679</b>

Det bemærkes, at der endnu ikke er taget endelig stilling til valg af statsgaranti eller selvbudgettering. Denne beslutning afventer Byrådets 2. behandling den 12. oktober 2023.

Den udmeldte serviceramme er overholdt. Den ligger 2,030 mio. kr. under den udmeldte serviceramme. Anlægsrammen er ligeledes overholdt, da den ligger 1 mio. kr. under den udmeldte ramme.

Aftalen vurderes i øvrigt at være i overensstemmelse med Udviklingsplan for Bæredygtig Økonomi.

Budgetaftalen 2024-2027 er vedhæftet.

Administrationen indstiller

- at den indgåede budgetaftale fremsendes som ændringsforslag til Byrådets 2. behandling den 12. oktober 2023, herunder
- at skatteprocenten fastsættes til 26,3 % i 2024,
- at grundskyld for produktionsjordmed fastsættes til 7,2 promille og 9,3 promille for øvrige ejendomme,
- at den indgåede budgetaftale dermed fastsætter rammerne for budgettet 2024-2027, og
- at der tages forbehold for det samlede kommunale (alle kommuner under ét) budgetresultat for 2024.

## **Beslutning**

Fraværende: David Rathkjen

Administrationens indstilling anbefales godkendt.

## **Bilag**

Budgetaftale 2024 - Endelig

## **Punkt 337: Meddelelser**

00.01.00-A00-21-22

### **Punktoplysninger**

Sagsnr.: 00.01.00-A00-21-22

Sagsbeh.: Eva Bach

### **Resume**

Orientering af Økonomiudvalget.

### **Baggrund**

Orientering fra formanden.

Orientering fra administrationen.

### **Forventet konsekvens**

Ingen bemærkninger.

### **Organisering og kommunikation**

Ingen bemærkninger.

### **Lovgrundlag**

Ingen relevant lovgivning.

### **Økonomi**

Udgiftsneutral.

### **Procesplan**

Ingen bemærkninger.

### **Sagen afgøres i**

Økonomiudvalget.

## **Administrationen indstiller**

- at orienteringen tages til efterretning.

## **Beslutning**

Fraværende: David Rathkjen

- Orientering om projekt Feel - Frederikshavn Kommune.
- Orientering om besøg af projektudvikler vedrørende Hvalpsund.

Orienteringerne blev taget til efterretning.

## **Punkt 338: Lukket: Meddelelser**

00.01.00-A00-21-22