

REFERAT Kommunalbestyrelsen d. 03-10-2023

Mødedato Tirsdag d. 03. oktober 2023 kl. 18:00

Mødested KB-Salen

Mødedeltagere Helle M. Adelborg, Kenneth F. Christensen, Anders Liltorp, Lars G. Jensen, Idris Yorulmaz, Yasir Iqbal, Amanda Irina Larsen, Anders Wolf
Andresen, Sara Benzon, Marie-Louise Jørgensen, Bent Roldgaard, Søren Friis Trebbien, Tina Cartey Hansen, Silas Fisker, Kenneth Bak, Martin Amby, Arne Bech, Kristina Young, Mikkel Dencker, Charlotte Munch, Karin Kofod

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Meddelelser.....	4
Beslutning - 2. behandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027.....	5
Eventuelt.....	12

Punkt 1: Godkendelse af dagsorden

22/33841

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 03-10-2023

Godkendt.

Punkt 2: Meddelelser

22/33841

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 03-10-2023

Ingen meddelelser.

Punkt 3: Beslutning - 2. behandling af budgetforslag 2024 og overslagsårene 2025-2027

23/1232

Beslutningstema

Kommunalbestyrelsen skal senest den 15. oktober 2023 vedtage budget for det kommende år. Vedtagelsen indebærer fastsættelse af niveau for drifts- og anlægsbudget samt finansiering herunder skatter.

Indstilling

Kommunaldirektøren indstiller til Økonomiudvalget at anbefale over for Kommunalbestyrelsen

1. at godkende tekniske korrektioner jf. bilag 2 - Tekniske korrektioner 2. runde
2. at behandle eventuelle ændringsforslag til drift og anlæg
3. at godkende takster for 2024 jf. bilag 5 - Takster 2024
4. at godkende, at der vælges statsgaranti for skattegrundlag, tilskud og udligning
5. at tage den lovfastsatte grundskyldspromillen på uændret 6,5 til efterretning
6. at godkende dækningsafgiftspromillen for regionens og statens ejendommers grundværdi for 2024 til uændret 14,85
7. at vedtage dækningsafgiftspromillen for erhvervsejendomme for 2024 på uændret 6,1
8. at fastsætte dækningsafgiftspromillen for offentlige ejendommers forskelsværdi for 2024 til uændret 8,75
9. at fastsætte kirkeskatteprocenten for 2024 til uændret 0,72 procent
10. at beslutte skatteprocenten for 2024. I 2023 er skatteprocenten 25,4
11. at godkende at en eventuel ubalance finansieres af eller tillægges kassebeholdningen
12. at bemyndige Center for Økonomi og Personale til at foretage tekniske tilretninger af mindre budgetbeløb
13. at godkende anlægsbevillinger til rådighedsbeløb jf. bilag 4 - Afgivelse af anlægsbevillinger

Beslutning i Økonomiudvalget den 18-09-2023

Ad 1. Anbefales godkendt.

Ad 2. og 3. Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Ad 4. Anbefales godkendt.

Ad 5. - 10. Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling

Ad 11. Anbefales godkendt.

Ad 12. Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling

Ad 13. Anbefales godkendt.

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 03-10-2023

Ad 1. Kommunalbestyrelsen godkendte tekniske korrektioner jf. bilag 2 - Tekniske korrektioner 2. runde.

Ad 2.

Ændringsforslag modtaget fra Gruppe A og Ø, et fra Gruppe O, samt et fra forligskredsen (Gruppe C, F, Liste H, Gruppe D og Æ)

Godkendt efter afstemningslisterne.

Ad 3.

For: Gruppe C, F, Liste H, Gruppe D og Æ.

Imod: Gruppe A, Ø og O med bemærkning om at det udleveres sent og at det ikke er gennemskueligt hvad ændringerne er.

Kommunalbestyrelsen godkendte takster for 2024 jf. bilag 5 - Takster 2024.

Ad 4. Kommunalbestyrelsen godkendte, at der vælges statsgaranti for skattegrundlag, tilskud og udligning.

Ad 5. Kommunalbestyrelsen godkendte at tage den lovfastsatte grundskyldspromillen på uændret 6,5 til efterretning.

Ad 6. Kommunalbestyrelsen godkendte dækningsafgiftspromillen for regionens og statens ejendomme grundværdi for 2024 til uændret 14,85.

Ad 7. Kommunalbestyrelsen godkendte at vedtage dækningsafgiftspromillen for erhvervsejendomme for 2024 på uændret 6,1.

Ad 8. Kommunalbestyrelsen godkendt at fastsætte dækningsafgiftspromillen for offentlige ejendomme forskelsværdi for 2024 til uændret 8,75.

Ad 9.

For: Gruppe A, C, F, Liste H, Gruppe D, O og Æ.

Imod:

Undlader: Gruppe Ø.

Kommunalbestyrelsen godkendte at fastsætte kirkeskatteprocenten for 2024 til uændret 0,72 procent.

Ad 10.

For: Gruppe C, F, Liste H, Gruppe D og Æ.

Imod: Gruppe A, Ø og O med henvisning til egne forslag.

Kommunalbestyrelsen godkendte at beslutte skatteprocenten for 2024. I 2023 er skatteprocenten 25,4.

Ad 11. Kommunalbestyrelsen godkendte at en eventuel ubalance finansieres af eller tillægges kassebeholdningen.

Ad 12. Kommunalbestyrelsen godkendt, at Center for Økonomi og Personale bemyndiges til at foretage tekniske tilretninger af mindre budgetbeløb.

Ad 13.

For: Gruppe C, F, Liste H, Gruppe D og Æ.

Imod: Gruppe A, Ø og O med henvisning til egne forslag.

Kommunalbestyrelsen godkendte anlægsbevillinger til rådighedsbeløb jf. bilag 4 - Afgivelse af anlægsbevillinger.

Sagsfremstilling

Center for Økonomi og Personale har udarbejdet dette dagsordenspunkt.

Til brug for Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet for 2024 og overslagsårene 2025-2027 foreligger følgende bilagsmateriale:

- 1: Budgetforslag 2024 og overslagsår 2025-2027 herunder oplæg til finansieringsmuligheder
- 2: Tekniske korrektioner 2. runde
- 3: Investeringsoversigt 2023-2027
- 4: Afgivelse af anlægsbevillinger
- 5: Takster 2024
- 6: Indkomne høringssvar og udtalelser

7: Nyt bilag - Besvarelse af politiske budgetspørgsmål

8: Nyt bilag - Fortrolige besvarelser af politiske budgetspørgsmål

Ved 1. behandlingen af budgetforslaget på Kommunalbestyrelsens møde den 5. september 2023 godkendtes indarbejdelse af det seneste pris- og lønskøn, tekniske korrektioner, 1. runde, konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogrammet samt ændringer i udgifterne til overførselsindkomster (konjunkturnotat). Kommunalbestyrelsen oversendte det samlede budgetforslag til 2. behandling.

Efter Økonomiudvalget førstebehandlede Budget 2024-27, har regeringen - som en del af finanslovsforhandlingerne - besluttet at løfte den kommunale serviceramme for 2024 med 650 mio. kr. og bloktilskuddet løftes tilsvarende. For Hvidovre Kommune betyder det et løft af indtægterne med ca. 6 mio. kr. i 2024 og de efterfølgende år.

Ligeledes har kommunerne efterfølgende modtaget nye udmeldinger fra Skatteministeriet om konsekvenser for indtægter fra grundskyld og dækningsafgift på erhvervsejendomme som følge af ændrede skøn for de nye vurderinger. På landsplan øges indtægterne i 2024 med ca. 2 mia. kr., men for Hvidovre har dette en betydelig økonomisk negativ effekt i størrelsesordenen 30 mio. kr. i 2024 - dog lidt lavere i 2025 og efterfølgende år.

Til 2. behandlingen foreligger bilag 1 "Budgetforslag 2024 og overslagsår 2025-2027 herunder oplæg til finansieringsmuligheder", der udviser et finansieringsunderskud på 45 mio. kr. i 2024. I finansieringsoversigten er indarbejdet tekniske korrektioner, 2. runde på merudgifter i 2024 på 3 mio. kr. hovedsageligt som følge af opdateret viden om især elev- og børnetal primo september 2023. Med de seneste kendte forudsætninger for indtægterne fra skatter og tilskud/udligning er der indarbejdet yderligere "ramme for reduktioner svarende til de færre indtægter fra grundskyld og dækningsafgifter på erhvervsejendomme" på i alt 107 mio. kr. i perioden 2024-27. Der foreligger ikke konkrete forslag til disse reduktioner.

I ovennævnte finansieringsoversigt er der finansieringsunderskud på 43,6 mio. kr. i 2025, 34,6 mio. kr. i 2026 og 62,8 mio. kr. i 2027.

Med budgetforslaget forventes det, at serviceudgifterne ligger ca. 49 mio. kr. under den udmeldte serviceramme – dette dog før eventuelle ændringsforslag.

Takster

I henhold til Lov om kommunernes styrelse § 41 a, fastsætter Kommunalbestyrelsen betalingen fra borgerne for ydelser fra kommunale forsyningsvirksomheder og for benyttelse af sociale institutioner og ordninger mv. samt skolefritidsordninger.

Forslaget til takster for 2024 er ændret på dagtilbud- og SFO-området især som følge af afskaffelse af st. bededag.

Finansiering

I budgetforslaget er indarbejdet følgende uændrede skatteprocent og -promiller:

Udskrivningsprocent: 25,4 %.

Grundskyldpromille: 6,5 ‰.

Dækningsafgift for erhvervsejendomme: 6,1 ‰.

Dækningsafgift for regioners og statens ejendommers grundværdi: 14,85 ‰.

Dækningsafgift af offentlige ejendomme, forskelsværdien: 8,75 ‰.

Budgetforslaget tager udgangspunkt i beregning af skatter og generelle tilskud ifølge statsgarantien.

Budgetforslag for 2024-2027 beskrevet i bilag 1 ”Budgetforslag 2024 og overslagsår 2025-2027 herunder oplæg til finansieringsmuligheder” indeholder beskrivelse af muligheden for valg af selvbudgettering og de deraf beregnede skatter og generelle tilskud og udligning.

Sammenlignes provenuet for personskat for 2024 ifølge statsgarantien med kommunens foreløbige beregning for et selvbudgetteret provenu, kan det konstateres, at det selvbudgetterede provenu for 2024 er ca. 15 mio. kr. lavere end garantiprovenuet.

Budgetforslaget indeholder optagelse af lån med i alt 53,3 mio. kr. Lånoptagelsen omfatter lån til energibesparende foranstaltninger, havne samt indefrossen grundskyld vedrørende 2023.

Kirkeskat

Det indstilles, at kirkeskatteprocenten for 2024 fastsættes til 0,72 %, hvilket er uændret i forhold til 2023.

Politiske beslutninger og aftaler

Kommunalbestyrelsen besluttede den 5. september 2023, pkt. 3 følgende i forbindelse med 1. behandling af budgetforslag for 2024-2027:

Ad 1. Kommunalbestyrelsen godkendte indarbejdelsen af det seneste pris- og lønskøn i budgettet.

Ad 2. Kommunalbestyrelsen godkendte, at de økonomiske konsekvenser som følge af ændrede forudsætninger på overførselsindkomstrådet på 68,1 mio. kr. (merudgifter) er indarbejdet i budgetforslaget, jf. bilag 7 Overførselsindkomster og aktiveringsudgifter (konjunkturnotat).

Ad 3. Kommunalbestyrelsen godkendte, at de økonomiske konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogrammet på i alt 2,9 mio. kr. (merudgifter) indarbejdes i budgetforslaget, jf. bilag 5 Lov- og cirkulæreprogram.

Ad 4. Kommunalbestyrelsen godkendte, at tekniske korrektioner på 8,4 mio. kr. (merudgifter) på det skattefinansierede område er indarbejdet i budgetforslaget, jf. bilag 6 Tekniske korrektioner.

Ad 5. Kommunalbestyrelsen tog til efterretning, at servicedriftsudgifterne i budgetforslaget ligger ca. 46 mio. kr. under servicerammen før indregning af eventuelle yderligere budgetændringer.

Ad 6. Kommunalbestyrelsen oversendte forslag til investeringsoversigten til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Ad 7. Kommunalbestyrelsen tog til efterretning at bruttoanlægsudgifterne ligger knap 7 mio. kr. under den udmeldte vejledende anlægsramme før indregning af eventuelle yderligere budgetændringer.

Ad 8. Kommunalbestyrelsen tog bilag 1 Budgetforslag 2024-27, herunder finansieringsmuligheder, og bilag 11 – Budgetrapport på drift, til efterretning

Ad 9. Kommunalbestyrelsen oversendte forslag til takster til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

Ad 10. Kommunalbestyrelsen drøftede benchmark, jf. bilag 9.

Ad 11. Kommunalbestyrelsen godkendte, at de indkomne høringssvar pr. 14/8-23, og indkomne forslag fra borgere, indgår i budgetbehandlingen, jf. bilag 12 Høringssvar og udtalelser og bilag 13 Forslag fra borgere.

Ad 12. Kommunalbestyrelsen godkendte, at der tilkendegives, at der ikke søges puljen om skattelettelser.

Ad 13. Kommunalbestyrelsen godkendte, at budgetmaterialet – efter drøftelser - videresendes til 2. behandling af budget 2024-27.

Økonomiske konsekvenser

De økonomiske konsekvenser fremgår af finansieringsoversigten i bilag 1 ”Budgetforslag 2024 og overslagsår 2025-2027 herunder oplæg til finansieringsmuligheder”.

Retsgrundlag

I henhold til lov om kommunernes styrelse § 37, jf. lovbekendtgørelse nr. 47 af 15. januar 2019, er det Økonomiudvalget, der udarbejder forslag til årsbudget.

Det følger af bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. § 2, stk. 1 (bekendtgørelse nr. 1051 af 15. oktober 2019), at forslag til kommunernes årsbudget og flerårige budgetoverslag udarbejdes af Økonomiudvalget til kommunalbestyrelsen senest den 15. september forud for det pågældende regnskabsår. Det følger af bekendtgørelsens § 2, stk. 2, at kommunalbestyrelsens 2. behandling af forslaget til årsbudget og flerårige budgetoverslag foretages senest den 15. oktober.

Høring

De høringssvar og budgetudtalelser, der er indsendt senest 4. september 2023, fremgår af bilag 6 ”Høringssvar og udtalelser”. Der kan indsendes høringssvar kontinuerligt i processen frem til budgettets vedtagelse den 3. oktober 2023.

Bilag

Bilag 1 - Budgetforslag 2024 og overslagsår herunder oplæg til finansieringsmuligheder

Bilag 2 - Tekniske korrektioner II

Bilag 3 - Investeringsoversigt 2023-2027

Bilag 4 - Afgivelse af anlægsbevillinger for 2024 tilrettet den 20. september 2023

Bilag 5 - Takster 2024

Bilag 6 - Indkomne høringssvar og udtalelser pr. 2. oktober 2023

Bilag 7 (Nyt bilag) - Besvarelse af politiske budgetspørgsmål

Afstemningslister - budgetvedtagelse 2024

Budgetforslag for 2024-27 fra Socialdemokratiet og Enhedslisten i Hvidovre - grupperne A og Ø

Budgetaftale 2024 28. september 2023

Budgetaftale 2024 tillæg af 3. oktober 2023

Punkt 4: Eventuelt

22/33841

Beslutning i Kommunalbestyrelsen den 03-10-2023

Intet.