

REFERAT Byråd 2022-2025 d. 10-10-2024

Mødedato Torsdag d. 10. oktober 2024 kl. 19:00

Mødested Byrådssalen, Rådhuset

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
Budget 2025-2028 - 2. behandling.....	4
Meddelelser.....	11
Elektronisk underskrift af mødeprotokol.....	12

Punkt 126: Godkendelse af dagsorden

00.22.02-P35-1-22

Indstilling

Administrationen indstiller til Byrådet

1. at godkende dagsorden

Sagsfremstilling

Forud for byrådsmøder udsendes en dagsorden med det fornødne materiale til bedømmelse af de sager, der skal optages på dagsorden.

Byrådsmedlemmer

Bent Hansen (V) borgmester, Trine Egetved (C) 1. viceborgmester, Ander Gerner Frost (NG) 2. viceborgmester, Pia Foght (A), Morten Dahlberg (A), Bo Jul Nielsen (A), Lars Nielsen (C), Helene Gerlykke-Dohn (C), Daniel Frigast (C), Kim Thonsgaard (C), Simon Mortensen (som stedfortræder for Samir Maáli) (C), Jens Rane Holck (F), Helle Lund (I), Pernille Søndergaard (M), Pernille Kromann Sams (M), Astrid Recinella (NG), Brian Lyck Jørgensen (O), Jannich Petersen (V), Betty Schachtschabel (V), Helle Blomsterberg (V), Tue Villebro (V), Michael Hemming Nielsen (Ø), Mathias Arnvig Zilberberg (løsgænger),

Lovgrundlag

LBK nr 47 (Kommunestyrelsesloven) af 15.01.2019 § 8

Beslutning

Jesper Behrendorff (NG) indkaldt som stedfortræder for Astrid Recinella (NG) til 2. budgetbehandling.

Tonny Nalepa Jensen (A) indkaldt som stedfortræder for Pernille Kromann Sams (M) til 2. budgetbehandling.

Dagsorden godkendt.

Fraværende: Astrid Recinella (NG), Pernille Kromann Sams (M)

Punkt 127: Budget 2025-2028 - 2. behandling

00.30.00-S00-10-24

Resume

Sagen forelægges for Økonomiudvalget, som foretager 2. behandling af budget 2025-2028 samt indstilling til Byrådets 2. behandling den 10. oktober 2024. 1. behandlingen af administrationens budgetoplæg 2025-2028 blev behandlet af Økonomiudvalget 2. september 2024, punkt 113 og af Byrådet 10. september 2024 punkt 91.

Der er den 12.09 2024 indgået en budgetaftale mellem alle byrådets partier og løsgænger.

Sagsfremstillingen herunder svarer til denne aftale.

Indstilling

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget at anbefale Byrådet

1. at vedtage budget 2025-2028 svarende til budgetaftalen vedhæftet dagsordenspunktet i bilagene "Budgetaftale" og "Bevillingsoversigt"
2. at afsætte 10 mio. kr. til en robusthedspulje i 2025 hvis den faseopdelte budgetlægning viser at der er plads til det i den samlede kommunale serviceramme
3. at fastsætte taksterne som anført i bilag "Takster"
4. at budgettere skatterne som beskrevet i bilag "Selvbudgettering vs. statsgaranti"
 - a) enten som statsgaranti med udskrivningsgrundlag for personskat på 9.390.795.000 kr **eller**
 - b) som selvbudgettering med udskrivningsgrundlaget for personskat på 9.518.539.000 kr.
5. at fastsætte udskrivningsprocenten uændret til 25,4 pct.
6. at fastsætte grundskyldspromillen på produktionsjord uændret til 7,2 promille
7. at fastsætte grundskyldspromillen til 11,1 promille
8. at fastsætte budget for dækningsafgiften vedrørende offentlige ejendomme af grundværdien 5.047.000 kr. svarende til provenuet i 2024
9. at fastsætte dækningsafgiften vedrørende erhvervsejendomme uændret til 0,0 pct.
10. at fastsætte kirkeskatten uændret til 0,85 pct., som beskrevet i bilag "Kirkeskat"

Historik

Beslutning fra Økonomiudvalget 2022-2025, 30. september 2024, pkt. 133:

1. - 3. Anbefalet.

4a Ikke anbefalet

4b Anbefalet

5. - 10. Anbefalet.

Fraværende: Mathias Arnvig Zilberberg (løsgænger)

Sagsfremstilling

Administrationens budgetoplæg 2025 - 2028 har dannet grundlag for dette års budgetforhandlinger. Administrationens budgetoplæg indeholdt en opdateret indtægtsprognose, de senest kendte konsekvenser af politiske beslutninger, tekniske ændringer samt konsekvenser af den indgåede aftale om kommunernes økonomi for 2025. Derudover gjorde Administrationen opmærksom på behov for budget tilførsel til de store velfærdsområder til finansiering af den øgede aktivitetstilgang

Den 12. september 2024 er der indgået en budgetaftale for 2025-2028 mellem alle byrådets partier og løsgænger. Ændringerne i forhold til 1. behandlingen af budget 2025-2028 fremgår af bilaget "Budgetaftale".

Budgetaftalen indebærer et samlet kassetræk over budgetperioden på 57,6 mio. kr. Der er et kasseopbygning i 2025, 2026 og 2028 på hhv. 15,9 mio. kr., 19,5 mio. kr. og 14,4 mio. kr. samt et kassetræk i 2027 på 107,5 mio. kr. Årsagen til kassetrækket i 2027 er, at der sker efterreguleringer vedr. 2024 på samlet 111,7 mio. kr. Efterreguleringer der sker som følge af grundskatte indtægter i 2024 samt konsekvens af at 82 af landets kommuner har valgt selvbudgettering i 2024.

I forbindelse med indgåelse af budgetaftalen i Gribskov Kommune blev besluttet, at såfremt kommunerne samlet holder sig under den aftalte servicerramme, vil Gribskov Kommune indarbejde 10 mio. kr. til en robusthedspulje i 2025.

Tal og tabeller herunder er vist med valg af statsgaranti og før en evt. forøgelse af budgettet med de 10 mio. kr. I vedlagte bilag er Hovedoversigt, hvor selvbudgettering er indarbejdet.

De nyeste tal vedr. kommunernes samlede forbrug på servicerrammen samt antallet af kommuner der vælger selvbudgettering vil blive oplyst i forbindelse med Økonomiudvalgets møde.

Budgetaftalen betyder, at kommunens likviditet holder sig over de 100 mio. kr., i hele perioden. Med en likviditet på dette niveau har kommunen mulighed for at håndtere eventuelle likviditets udfordringer i budgetperioden.

Budgetaftalen giver følgende resultat:

Tal i lb-priser og i 1.000 kr.	2025	2026	2027	2028	I alt
Indtægter	-3.356.552	-3.474.529	-3.609.026	-3.736.960	
Ordinære driftsudgifter	3.183.722	3.320.287	3.434.846	3.564.391	
Ordinært driftsresultat	-172.830	-154.242	-174.180	-172.568	
Anlægsudgifter og lån	86.816	66.041	101.500	89.569	
Byudvikling	4.893	4.893	4.893	4.893	
Renter og afdrag	65.267	63.764	63.564	63.664	
Resultat - Det skattefinansierede område	-15.854	-19.545	-4.223	-14.443	-54.064
Forsyning - Drift og anlæg	0	0	0	0	
Resultat i alt	-15.854	-19.545	-4.223	-14.443	-54.064
Efterregulering af grundskatter og selvbudgettering	0	0	111.689	0	
Resultat i alt	-15.854	-19.545	107.466	-14.443	57.625

Negative tal = indtægter/overskud

Positive tal = udgifter/underskud

Likviditet

I nedenstående tabel er vist konsekvenserne af budgetaftalen i forhold til kommunens likviditet. Likviditetsoversigten er ekskl. effekten af de ændrede grundværdier.

I mio. kr.	2025	2026	2027	2028
Likviditet ultimo året	197	207	156	110
Afvigelse fra minimumslikviditet	97	107	56	10

Overholdelse af rammer for service- og anlægsudgifter

I forbindelse med årets aftale mellem Regeringen og KL er fastsat en ramme for kommunernes serviceudgifter og anlæg i 2025.

KL har på baggrund af den aftalte ramme foretaget en teknisk beregning, hvor de samlede rammer fordeles til landets 98 kommuner.

På service er der en beregnet ramme til Gribskov Kommune på 2.376,4 mio. kr. i 2025. Budgetaftalen betyder, at Gribskov Kommunes serviceudgifter i 2025 budgetteres til 2.396,3 mio. kr. Det vil sige, at Budgettet for 2025 overstiger den beregnede serviceramme med ca. 19,9 mio. kr.

På anlæg er der en beregnet ramme til Gribskov Kommune på 103,5 mio. kr., hvor budgettet indeholder udgifter på 86,8 mio. kr. Der er således et mindreforbrug på anlægsrammen på 16,7 mio. kr.

Hvis kommunerne samlet overskrider rammerne for service og anlæg, vil bloktilskuddet blive reduceret svarende til overskridelsen. Der er tale om en kollektiv sanktion, der rammer alle kommuner lige. Det vil sige, at bloktilskuddet til

kommuner, der holder sig indenfor de beregnede service- og anlægsrammerramme, vil blive reduceret på samme niveau, som for kommuner, der overskrider rammerne.

I alt 4 mia. kr. af det kommunale bloktilskud er gjort betinget af, at kommunerne budgetterer i overensstemmelse udgiftsrammerne. De 3 mia. kr. er betingede af, at kommunerne budgetterer serviceudgifterne inden for rammerne, mens 1 mia. kr. er betinget af, at anlægsudgifterne budgetteres inden for rammerne.

Takster

Takstforslaget fremgår af det vedlagte bilag.

I taksterne er indarbejdet konsekvenser af den indgåede budgetaftale.

Selvbudgettering vs. statsgaranti

Byrådet skal som del af budgetlægningen vælge mellem selvbudgettering og statsgaranti.

Der er foretaget en beregning af konsekvenserne af selvbudgettering vs. statsgaranti for Gribskov Kommune. Udskrivningsgrundlaget er beregnet af KL, mens befolkningstallet er fra kommunens befolkningsprognose, der er godkendt af Byrådet den 7. maj 2024.

Beregningerne baseret på de økonomiske forudsætninger, der var gældende på aftaletidspunktet for økonomiaftalen viser, at selvbudgettering forventes at give en mindreindtægt på 11,4 mio. kr. i forhold til statsgarantien. Efterfølgende har det Økonomiske Råd udarbejdet en ny progose for udviklingen i økonomien, og med den nye prognose bliver der en gevinst på 28,4 mio. kr. ved at vælge statsgarantien.

Der har de seneste år været store afvigelser mellem indkomstprognoserne på budgettidspunktet og det endelige resultat. Derfor giver en beregnet gevinst på nuværende tidspunkt langt fra nogen garanti for det endelige resultat.

Den foreløbige prognose giver derfor ikke nogen sikker vejledning til valget mellem statsgaranti eller selvbudgettering. De endelige indtægter har de seneste år endt på et højere niveau end prognoserne, men det er ikke nogen garanti for at det også vil være tilfældet i 2025. Indtægtsprognoserne foregår i disse år i en situation med usædvanligt store usikkerheder, og som følge heraf usædvanlig store afvigelser mellem prognoserne fra Det Økonomiske Råd og de endelige resultater. Derfor kan valget mellem statsgaranti og selvbudgettering få store økonomiske konsekvenser.

På baggrund af de nyste prognoser samt med tanke på den usikkerhed, der er i valget, så hælder administrationen til at anbefale selvbudgettering for 2025.

Et andet vigtigt parameter i valget er hvor mange kommuner, der vælger selvbudgettering hhv. statsgaranti for 2025. Baggrunden for dette er beskrevet i vedlagte bilag. På baggrund af de nyeste prognoser fra Det Økonomiske Råd hælder administrationen til at anbefale selvbudgettering. Administrationen understreger samtidig, at der er store usikkerheder forbundet med valget og vil følge øvrige kommuners valg nøje med henblik på at vurdere om det vil medføre ændring i Administrationens anbefaling. I givet fald vil dette blive oplyst forud for Byrådets 2. behandling d. 10. oktober.

I budgettet er pt. indarbejdet statsgarantien. Valg af selvbudgettering vil betyde en forbedring af kassebeholdningen med samlet 39,8 mio. kr., fordelt med en forbedring i 2025 på 21,1 mio. kr. og i 2028 på 18,7 mio. kr.

Beregninger, forudsætninger og vurdering af usikkerheder i forbindelse med valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er yderligere beskrevet i bilaget "Selvbudgettering vs. statsgaranti".

Grundskatter

I budgettet herover er indarbejdet de grundskatter, der blev udmeldt af ministeriet i foråret 2024, og som er de grundskatter, der ligger til grund for økonomiaftalen med kommunerne. Der er tale om en stor provenustigning ift. budget 2024-2027. De stigende grundskyldsindtægter påvirker ikke kommunernes serviceramme, og kommunen kan derfor ikke bruge pengene til øgede serviceudgifter.

Der er stadigvæk usikkerheder forbundet med grundvurderingerne fra Skat, og der vil efterfølgende ske en gennemgang af vurderingerne som vil føre til en revision af kommunernes indtægter.

Reglerne omkring den kommunale økonomi betyder, at kommunerne i første omgang modtager de budgetterede grundskatteindtægter. Hvis de faktiske skattebetalinger afviger fra de budgetterede, vil der ske en efterregulering tre år efter budgetåret.

Administrationen anbefaler, at grundskylden i første omgang budgetteres jf. SKAT's forventninger.

Men administrationen påpeger samtidig, at flere kommuner udtaler kritik af reglerne omkring grundskylden, og kritikken tages alvorligt i Regeringen. Det kan betyde, at der sker ændringer i grundskylden fra 2026, og der er en risiko for, at disse ændringer vil medføre et mindreprovenu til Gribskov Kommune. Evt. ændringer vil blive indarbejdet i administrationens budgetforslag 2026-2029.

Kirkeskat

Administrationen anbefaler efter indstilling fra Provstiudvalget, at kirkeskatten fastholdes på 0,85 pct. i 2024.

Provstiet forventes ultimo 2024 at have et tilgodehavende på 2,387 mio. kr. Det budget, kirken har lagt for 2025 vil medføre en forøgelse af mellemværendet med kommunen på 1,025 mio. kr., så kirken ved udgangen af 2025 vil have et tilgodehavende på 3,142 mio. kr.

Disse tal er beregnet med en kirkeskat på 0,85 pct. og valg af statsgaranti.

Forslag til kirkeskat fremgår af bilaget "Kirkeskat"

Høringssvar til budget 2025-2028 fremgår af vedlage bilag (som ikke anbefales printet, da det er på 41 sider)

Til 2. behandlingen af budget 2025-2028 foreligger følgende bilag:

- Budgetaftale
- Hovedoversigt ved valg af selvbudgettering
- Bevillingsoversigt
- Takster
- Notat om Selvbudgettering vs. statsgaranti
- Kirkeskat
- Høringssvar (Det anbefales ikke at printe bilaget, da det er på 41 sider)

Lovgrundlag

LBK nr 69 af 23/01/2024 § 37 og §38 (Kommunestyrelsesloven)

Økonomi

Jøvnfør sagsfremstilling og bilag.

Beslutning

Anbefalingen fra Økonomiudvalget godkendt med den præcisering i forhold til punkt 2, at de 10 mio. kr. til en Robusthedspulje korrigeres til 8,8 mio. kr. (det betyder, at den samlede overskridelse af den tekniske serviceramme er på 28,7 mio. kr.).

Ovenstående betyder følgende i forhold til indstillingen:

1. Godkendt.

2. Godkendt med den præcisering i forhold til punkt 2, at de 10 mio. kr. til en Robusthedspulje korrigeres til 8,8 mio. kr. (det betyder, at den samlede overskridelse af den tekniske serviceramme er på 28,7 mio. kr.).

3. Godkendt.

4 a Ikke godkendt.

4 b Godkendt.

5. - 10. Godkendt

Fravær med stedfortræder: Astrid Recinella (NG) fraværende. Jesper Behrendorff (NG) deltog i behandling af sagen som stedfortræder for Astrid Recinella, Pernille Kromann Sams (M) fraværende. Tonny Nalepa Jensen (A) deltog i behandling af sagen som stedfortræder for Pernille Kromann Sams.

Bilag

Et bæredygtigt budget. Budgetaftale 2025-2028

Økonomioversigter givet valg af selvbudgettering

Bevillingsoversigt

Takster 2025

Selvbudgettering vs statsgaranti

Kirkeskat, budget 2025

Høringssvar version 4

Punkt 128: Meddelelser

00.22.02-P35-2-22

Sagsfremstilling

Hvis der er mødemeddelelser eller anden form for orientering bliver de behandlet under dette punkt.

Indstilling

Administrationen indstiller til Byrådet

1. at tage orienteringen til efterretning

Beslutning

Mødet begyndte klokken 19.00. Mødet sluttede klokken 20.49.

Taget til efterretning.

Fraværende: Astrid Recinella (NG), Pernille Kromann Sams (M)

Punkt 129: Elektronisk underskrift af mødeprotokol

00.22.04-P35-8-22

Sagsfremstilling

Byrådets beslutninger indføres i en beslutningsprotokol, der efter hvert møde underskrives af de medlemmer, der har deltaget i mødet (Kommunestyrelsesloven § 13, stk. 1).