

# Referat

AALBORG BYRÅD

Aalborg Byråd

**Byrådet**

Mødet den 11.10.2023 kl. 13.00 - 18.08

Medborgerhuset



**Aalborg  
Kommune**



## Indholdsfortegnelse

### Åben

1	Godkendelse af dagsorden	1
2	Godkendelse af indkaldelse af stedfortræder for Søren Kusk	2
3	Forslag til kommunens årsbudget 2024 og budgetoverslag 2025-2027 - 2. behandling	3
4	Underskriftsside	12



**Tid** Onsdag 11. oktober 2023, kl. 13.00

**Sted** Medborgerhuset

**Afbud** Søren Kusk

**Til stede** Lisbeth Lauritsen, Henrik Hyldig Nielsen, Peter Larsen, Torben Froberg Poulsen, Lasse Frimand Jensen, Peter Lindholt, Rikke Pedersen, Helle Frederiksen, Lasse P. N. Olsen, Kristoffer Storm, Lotte Finck, Evald Lange Rise, Bjarne Jensen, Rosa Sulaiman, Nuuradiin Hussein, Anna Aaen, Daniel Nyboe Andersen, Jan Nymark Rose Thaysen, Maja Torp Nielsen, Per Clausen, Dennis Charles Hansen, Thomas Ejlskov Hust, Morten Thiessen, Mette Ekstrøm, Michael Mansdotter, Daniel Borup, Jes Lunde, Jane Østergaard, Mikael Simonsen, Sofie Svendsen

**Øvrige  
deltagere**

**Øvrige  
oplysninger** Monika Elisabet Fredriksson deltog i byrådsmødet som stedfortræder for Søren Kusk



**Punkt 1.**

**Godkendelse af dagsorden**

*Beslutning:*

*Godkendt.*



**Punkt 2.**

**Godkendelse af indkaldelse af stedfortræder for Søren Kusk**

2023-058896

**Økonomi og Erhverv indstiller**, at byrådet godkender, at Monika Elisabet Fredriksson indkaldes som stedfortræder for byrådsmedlem Søren Kusk til 2. behandlingen af budget 2024 – 2027.

**Sagsbeskrivelse**

Socialdemokratiet har jf. styrelseslovens § 14, stk. 3 anmodet Økonomi og Erhverv om, at der indkaldes en stedfortræder til 2. behandlingen af budget 2024, da byrådsmedlem Søren Kusk er på udlandsrejse.

Første stedfortræder på socialdemokratiets kandidatliste var Michael Günther Mansdotter, som er indtrådt i byrådet pr. 1. juni 2023.

2. stedfortræder på socialdemokratiets kandidatliste er Bjarne Sørensen. Bjarne Sørensen har meddelt, at han har lovligt forfald på grund af arbejde. Økonomi og Erhverv vurderer derfor, at Bjarne Sørensen skal fritages for at indtræde som stedfortræder i Aalborg Byråd til 2. behandlingen af budget 2024.

3. stedfortræder på socialdemokratiets kandidatliste er Henrik Hyldig Nielsen, som er indtrådt i byrådet som stedfortræder for Tobias Bøgeskov Eriksen.

4. stedfortræder på socialdemokratiets kandidatliste er Susanne Talbot. Susanne Talbot har meddelt, at hun har lovligt forfald på grund af arbejde. Økonomi og Erhverv vurderer derfor, at Susanne Talbot skal fritages for at indtræde som stedfortræder i Aalborg Byråd til 2. behandlingen af budget 2024.

5. stedfortræder på socialdemokratiets kandidatliste er Monika Elisabet Fredriksson. Monika Elisabet Fredriksson har oplyst, at hun kan deltage, og Økonomi og Erhverv vurderer derfor, at hun skal indkaldes som stedfortræder til 2. behandlingen af budget 2024.

*Beslutning:*

*Godkendt.*



## Punkt 3.

## Forslag til kommunens årsbudget 2024 og budgetoverslag 2025-2027 - 2. behandling

2023-009060

**Økonomi og Erhverv fremsender** indkomne ændringsforslag til Aalborg Kommunes årsbudget 2024 og budgetoverslag 2025-2027 til byrådets 2. behandling.

*Beslutning:*

*Forslag til afstemningsrækkefølge i forbindelse med 2. behandling af budget 2024-2027*

*Der er modtaget 2 ændringsforslag og et supplerende underændringsforslag til begge forslag.*

*- Ændringsforslag fra C, V og Æ med tilhørende underændringsforslag*

*- Ændringsforslag fra A, B, F og Ø med tilhørende underændringsforslag*

**AFSTEMNING 1**

*Ændringsforslag fra C, V og Æ (bilag 1) med følgende underændringsforslag tilknyttet*

	2024	2025	2026	2027
<i>Friholde nyuddannede</i>	-2	0	0	0
<i>Safe House</i>	0	0	-0,4	-0,4
<i>Samlæsning klasser og ressourcetildeling</i>	-2,04	0	0	0
<b>Total - ændring i balance (forbedring)</b>	<b>-4,04</b>	<b>0</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,4</b>

*Ændringsforslaget er herefter bortfaldet*

**AFSTEMNING 2**

*Ændringsforslag fra A, B, F og Ø (bilag 2) med følgende underændringsforslag tilknyttet*

	2024	2025	2026	2027
<i>Friholde nyuddannede</i>	-2	0	0	0
<i>Safe House</i>	0	0	-0,4	-0,4



Aalborg Zoo	-0,3	0	0	0
Tilvejebragt via opdatering af skattesanktion	-6,6	-4,4	-4,4	-3,2
Påkrævet finansiering vedr. BU, (pkt. 4 & 5)	1,458	3,5	3,5	3,5
<hr/>				
Ændring i resultat for så vidt angår BU og sanktion	-5,142	-0,9	-0,9	0,3
<hr/>				
<b>Total - ændring i balance (forbedring)</b>	<b>-7,442</b>	<b>-0,9</b>	<b>-1,3</b>	<b>-0,1</b>

Følgende tekst (øverste side 5 i bilag 2):

Budgetforligspartierne er enige om at arbejde for at gøre det til en del af samarbejdsaftalen med Musikkens Hus, at de indgår overenskomst med de forhandlingsberettigede faglige organisationer.

**ERSTATTES af:**

Budgetforligspartierne er enige om at arbejde for at gøre det til en del af samarbejdsaftalen med kulturelle institutioner o.lign. at der indføres sociale klausuler om arbejdsforhold.

For budgetforliget – Forslag fra Socialdemokratiet, Det Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten (bilag 2). stemte 18 (A, B, F og Ø).

Imod budgetforliget – Forslag fra Socialdemokratiet, Det Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten (bilag 2) stemte 12 (V, C og Æ).

Ændringsforslaget er herefter vedtaget.

**AFSTEMNING 3**

**Takstoversigt**

Det indstilles, at de foreslåede takster/gebyrer, som fremgår af takstoversigterne fremsendt til 1. behandlingen, ajourført med de ændringer, der følger af vedtagne ændringsforslag, godkendes af Byrådet.

For stemte 18 (A, B, F og Ø)

Imod stemte 12 (V, C og Æ).

Godkendt

**AFSTEMNING 4**

**Den kirkelige ligning**

Økonomi og Erhverv indstiller efter indstilling fra Provstiudvalget, at byrådet godkender, at kirkeskatteprocenten i 2024 fastsættes til 0,98 %, hvilket er uændret i forhold til 2023.

For stemte 30



Godkendt

#### **AFSTEMNING 5**

##### **Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti af udskrivningsgrundlag**

Økonomiudvalget drøftede sagen den 9. oktober 2023 og anbefaler selvbudgettering.

Det indstilles på den baggrund, at byrådet træffer beslutning om selvbudgettering af skatter, generelle tilskud og udligning for budgetåret 2024.

For selvbudgettering stemte 30

Det er herefter godkendt, at selvbudgettering er valgt.

#### **AFSTEMNING 6**

##### **Fastsættelse af skatteprocent**

Følgende indstilles under forudsætning af at Flertalsgruppens ændringsforslag vedtages:

- Udskrivningsprocent for indkomstskat på 25,6 %.

For stemte 18 (A, B, F og Ø)

Imod stemte 12 (V, C og Æ).

Godkendt

#### **AFSTEMNING 7**

##### **Fastsættelse af skattepromiller**

Følgende indstilles:

- Grundskyldspromille på 7,4 promille (lovbestemt loft for promille for Aalborg Kommune)
- Grundskyldspromille på produktionsjord på 7,2 promille (lovbestemt loft)
- Dækningsafgift af forretningsjendommens grundværdi på 8,4 promille (lovbestemt loft for Aalborg Kommune)
- Offentlig dækningsafgift – der er vedtaget lov, som medfører, at der opkræves det samme pr. ejendom i 2024 som i 2023

For stemte 30

Godkendt

#### **AFSTEMNING 8**

##### **Bemyndigelse vedrørende budgettekniske forhold**

Økonomi og Erhverv indstiller, at byrådet godkender, at der gives Økonomisk Afdeling følgende beføjelser efter budgettets vedtagelse:

##### **Bevillingsomplaceringer:**

At foretage eventuelle nødvendige bevillingsmæssige omplaceringer som følge af ændringer i budget- og regnskabssystemet, og at foretage nødvendige bevillingsmæssige ændringer, som måtte være en naturlig følge af de ændringsforslag mv., som godkendes ved byrådets 2. behandling, herunder omplacering af bevillinger mellem anlæg og drift.





**Afbalancering af budgettet:**

*At foretage reguleringer, som måtte være nødvendige for afbalancering af budgettet i forbindelse med byrådets beslutninger ved 2. behandlingen, over hovedfunktion 8.22 Forskydninger i likvide aktiver.*

*For stemte 30*

*Godkendt.*

*Daniel Nyboe Andersen forlod mødet kl. 17.50 under behandling af dagsordenspunkt nr. 3. Han forlod mødet før afstemning.*



## 1. Ændringsforslag til budgetforslag 2024-2027

Ved byrådets 1. behandling af budgetforslag for 2024 samt overslagsår 2025-2027 blev fristen for fremsendelse af ændringsforslag fastsat til tirsdag den 3. oktober 2023, kl. 12.00.

Den 27. september 2023 blev der indgået politisk aftale om budgettet for 2024-2027 for Aalborg Kommune. Budgetforligspartierne består af Socialdemokratiet, Radikale Venstre, Socialistisk Folkeparti og Enhedslisten.

Der var ved afleveringsfristens udløb indkommet to ændringsforslag:

1. Ændringsforslag fra Venstre, Det Konservative Folkeparti og Danmarksdemokraterne (bilag 1)
2. Ændringsforslag fra forligspartierne (bilag 2).

### **Økonomi og Erhverv indstiller,**

at ændringsforslag fra Venstre, Det Konservative Folkeparti og Danmarksdemokraterne sættes samlet til afstemning (bilag 1),

at ændringsforslag som følge af budgetforliget sættes samlet til afstemning (bilag 2).

### **Budgetaftale 2024-2027**

Budgetaftale 2024-2027 for Aalborg Kommune, som er indgået af budgetforligspartierne, medfører en kassebeholdning på 518 mio. kr. i 2027.

Det fremgår af resultatopgørelsen i dokumentet om budgetaftale 2024-2027 (bilag 2, side 13), at budgetforliget indebærer et finansielt forbrug (fratrullet henlæggelse til 3. Limfjordsforbindelse) på 32,7 mio. kr. i 2024, mens der over perioden 2024-2027 budgetteres med en kasseforøgelse på 229,9 mio. kr.

Budgetforliget indebærer en skattestigning fra 2024 på 0,2 procent.

### *Lånedispensation vedr. botilbud i Syrenbakken*

Der gøres i forhold til forligsteksten opmærksom på, at betingelsen for brug af lånedispensationen på 24,0 mio. kr., som Indenrigs- og Sundhedsministeriet har meddelt Aalborg Kommune, fortsat er under afklaring. Hvis afklaringen fra ministeriet giver ændrede forudsætninger for budgettet, vil emnet blive bragt op til fornyet politisk behandling.

### *Dispensation fra den finansielle strategi*

Strategi for lånehjemtagelse og aktiv gældspleje for Aalborg Kommune blev godkendt af byrådet den 16. januar 2023, punkt. 2. Af den vedtagne strategi fremgår det, at alle lån som udgangspunkt hjemtages hos Kommunekredit som annuitetslån med afdrag og med maksimal løbetid på 25 år. Budgetforliget indebærer forudsætning om, at lånoptagelse for regnskabsårene 2023 og 2024 vil blive optaget som lån med en løbetid på 15 år og med 4 års indledende afdragsfrihed. Det er således en yderligere forudsætning, at byrådet ved behandling af sagerne vedr. lånoptagelse for 2023 og 2024 vil dispensere fra den vedtagne strategi. Lånoptagelse i Aalborg Kommune skal altid godkendes af Økonomiudvalget og byrådet på baggrund af indstilling fra Økonomi og Erhverv.

## 2. Takstoversigt

De foreslåede takster/gebyrer, som fremgår af takstoversigterne fremsendt til 1. behandlingen, indstilles godkendt af byrådet, ajourført med de ændringsforslag, der måtte blive vedtaget ved byrådets 2. behandling.

Det bemærkes, at gebyret for rottebekæmpelse i 2024 (promillesats) fremsendes til byrådets godkendelse i selvstændig sag fra Klima- og Miljøudvalget.

## 3. Den kirkelige ligning

**Økonomi og Erhverv indstiller efter indstilling fra Provstiudvalget,** at byrådet godkender, at kirkeskatteprocenten i 2024 fastsættes til 0,98%, hvilket er uændret i forhold til 2023.



Udskrivningsgrundlaget for kirkeskat er ved statsgarantien for 2024 i alt 33.724,0 mio. kr. Med en kirkeprocent på uændret 0,98% er provenuet på 330,5 mio. kr.

Kirkeministeriet har for året 2024 fastsat Landskirkeskatten for hele landet til 1.383,1 mio. kr., hvilket svarer til 50,3 mio. kr. for Aalborg Kommune.

Ligningsbeløbene til de fire provstier i Aalborg Kommune er 280,0 mio. kr., som udbetales i månedlige rater.

Kirkerne forventes ved udgangen af 2023 at have et tilgodehavende i kommunekassen på 0,253 mio. kr. Ovenstående medfører, at kirkerne ved udgangen af 2024 vil have 0,461 mio. kr. i kommunekassen.

#### **4. Vedrørende finansiering og skatteudskrivning**

##### **4.a) Valg mellem selvbudgettering og statsgaranti af udskrivningsgrundlag**

Byrådet kan i lighed med tidligere år vælge mellem to muligheder for budgettering af udskrivningsgrundlaget og generelle tilskud for 2024. Der kan vælges mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Ved valg af statsgaranti anvendes det udskrivningsgrundlag og indbyggertal, som Indenrigs- og Sundhedsministeriet den 30. juni 2023 har tilbudt Aalborg Kommune. Disse danner baggrund for udbetaling af indkomstskatteprovenu samt tilskuds- og udligningsbeløb. Ved valg af statsgaranti er kommunen dermed sikret en bestemt indtægt fra skat, tilskud og udligning, uanset hvordan udskrivningsgrundlag og indbyggertal udvikler sig i Aalborg Kommune og resten af landet, og der vil ikke ske efterregulering. Hvis det faktiske udskrivningsgrundlag i Aalborg Kommune (og hele landet) bliver mindre end det statsgaranterede, betaler staten forskellen. Omvendt beholder staten gevinsten, hvis det faktiske udskrivningsgrundlag i Aalborg Kommune (og hele landet) bliver større end det garanterede niveau.

Ved valg af selvbudgettering er det kommunens egen vurdering af udskrivningsgrundlag og indbyggertal, der ligger til grund for udbetalingen af acontobeløb. Når udskrivningsgrundlaget er endeligt opgjort og det faktiske indbyggertal er kendt, bliver der afregnet med staten, og der sker en regulering af generelle tilskud tre år efter – altså i 2027. Kommunen beholder dermed merprovenuet i forhold til statsgarantien, ligesom kommunen selv må bære tabet, hvis det faktiske udskrivningsgrundlag og indbyggertal viser sig lavere end statens tilbud om garanti.

##### **Udskrivningsgrundlag**

Indenrigs- og Sundhedsministeriets udmeldte statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2024 udgør 42,3 mia. kr. Det er beregnet ud fra kommunens udskrivningsgrundlag i 2021, som er korrigeret for større ændringer af skattereglerne siden 2021 og derefter fremskrevet med 10,4 pct.

I Økonomisk Redegørelse fra Økonomiministeriet fra august 2023 er der kommet nye skøn for væksten i udskrivningsgrundlaget i hele landet. Efterfølgende har KL opdateret skatte- og tilskudsmodellen og nu forventes en vækst i udskrivningsgrundlag for hele landet 2021-2024 på 12,15 pct., hvor statsgarantien som nævnt forudsætter 10,4 pct. KL's skatte- og tilskudsmodel beregner en vækst i Aalborg Kommune 2021-2024 på 11,8 pct.

Det statsgaranterede indbyggertal pr. 1. januar 2024 er 224.167 indbyggere. Aalborg Kommunes egen vurdering fra august 2023 forudsætter et indbyggertal 1. januar 2024 på 223.645.

Det følger endvidere af KL's skatte- og tilskudsmodel, at Aalborg Kommune vil have merindtægter på ca. 150 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. Merindtægterne skyldes udviklingen i hele landet og vil tilgå kommunen i 2027, hvis den i Økonomisk Redegørelse forudsatte vækst realiseres.

Aalborg Kommune er via KL gjort bekendt med, at 57 af landets 98 kommuner - svarende til ca. 75% af landets befolkning - forventer at vælge selvbudgettering for 2024.

Med afsæt i ovenstående forudsætninger, er der nedenfor søgt redegjort for, hvilke konsekvenser hhv. valg af selvbudgettering eller statsgaranti vil kunne medføre for Aalborg Kommune. Væsentlig i alle scenarier er, at der i 2027 vil ske efterregulering af bloktilskuddet - svarende til efterreguleringen til de selvbudgetterende kommuner.



Nedenfor redegøres der for fire forskellige udfald vedrørende valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

- Aalborg Kommune vælger selvbudgettering. Væksten i udskrivningsgrundlag bliver højere end forudsat ved statsgarantien. I så fald får Aalborg Kommune positiv efterregulering og skal som alle kommuner medfinansiere denne efterregulering via reduceret bloktilskud.
- Aalborg vælger selvbudgettering. Væksten i udskrivningsgrundlag bliver lavere end forudsat ved statsgarantien. I så fald får Aalborg Kommune negativ efterregulering, men får delvis dette finansieret af forøget bloktilskud, fordi dette reguleres svarende til de selvbudgetterende kommuners negative efterregulering.
- Aalborg vælger statsgaranti. Væksten i udskrivningsgrundlag bliver højere end forudsat ved statsgarantien. I så fald får Aalborg Kommunen ingen positiv efterregulering, men skal medfinansiere de andre kommuners positive efterregulering via reduceret bloktilskud. Fordi størstedelen af landets udskrivningsgrundlag er selvbudgetteret, kan det blive en betydelig reduktion af bloktilskuddet – afhængigt af den konkrete vækst.
- Aalborg vælger statsgaranti. Væksten i udskrivningsgrundlag bliver lavere end forudsat ved statsgarantien. I så fald får Aalborg Kommune ingen negativ efterregulering, men får forøget bloktilskud, fordi dette reguleres svarende til de selvbudgetterende kommuners negative efterregulering.

Der henvises i øvrigt til vedlagte bilag, som ligeledes er fremsendt til Økonomiudvalget forud for udvalgs mødet den 9. oktober.

**Økonomi og Erhverv indstiller**, at byrådet træffer beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering af skatter, generelle tilskud og udligning for budgetåret 2024. Det bemærkes, at Økonomiudvalget i mødet den 9. oktober 2023 (punkt 2) afgiver en anbefaling om valg mellem selvbudgettering eller statsgaranti.

#### 4.b) Skatteprocenter og -promiller

Vedrørende skatteprocenter og -promiller foreslås følgende:

- Udskrivningsprocent for indkomstskat på 25,6 pct.
- Grundskyldspromille på 7,4 promille. (lovbestemt loft for promille for Aalborg Kommune)
- Grundskyldspromille på produktionsjord på 7,2 promille (lovbestemt loft)
- Dækningsafgift af forretningsejendommens grundværdi på 8,4 promille (lovbestemt loft for Aalborg Kommune)
- Offentlig dækningsafgift – der er vedtaget lov, som medfører, at der opkræves det samme pr ejendom i 2024 som i 2023.

#### 5. Beføjelser vedrørende budgettekniske forhold

Økonomi og Erhverv indstiller, at byrådet godkender, at der gives Økonomisk Afdeling følgende beføjelser efter budgettets vedtagelse:

##### 5.a) Bevillingsomplaceringer

At foretage eventuelle nødvendige bevillingsmæssige omplaceringer som følge af ændringer i budget- og regnskabssystemet, og at foretage nødvendige bevillingsmæssige ændringer, som måtte være en naturlig følge af de ændringsforslag m.v., som godkendes ved byrådets 2. behandling, herunder omplacering af bevillinger mellem anlæg og drift.

##### 5.b) Afbalancering af budgettet

At foretage reguleringer, som måtte være nødvendige for afbalancering af budgettet i forbindelse med byrådets beslutninger ved 2. behandlingen, over hovedfunktion 8.22 Forskydninger i likvide aktiver.





**Bilag:**

Bilag 1 - Ændringsforslag B2024-2027 fra Venstre, Det Konservative Folkeparti og Danmarksdemokraterne

Bilag 2 - Ændringsforslag B2024-2027 fra budgetforligspartierne

Bilag 3 - Udvalgsopdelt samstilling af ændringspunkter -Budget 2024-2027

Notat til økonomiudvalg 9 oktober



**Punkt 4.**

**Underskriftsside**

*Beslutning:*

-