

REFERAT Kommunalbestyrelsen 2022-2025 d. 10-10-2024

Mødedato Torsdag d. 10. oktober 2024 kl. 18:00

Mødested Bogense Rådhus, Byrådssalen

Mødedeltagere Claus H. Pedersen, stedfortræder, Dennis E. Christensen, Kenneth Maar Clasen (Fravær), Marie Louise Pedersen, Brian Dybdahl Korsgaard (Fravær), Nikolaj Vang, Anja Lund, Palle Yndgaard, Bo Jakobsen, Jane Yndgaard, Lasse Mogensen, Mette Landtved-Holm, Brian Lebæk, Kasper Solberg, Anders Thingholm, Helle Waagner, Ole Tastrup Hansen, Gert Rasmussen, Anne-Lise Sievers, Marie Holmgaard, Annette Allesø Sørensen, Dorte Schmidt, Idrees Haider, Helle Brunse, Johnny Kristensen

Indholdsfortegnelse

2. behandling af Budget 2025 samt budgetoverslagsårene 2026-2028..... 3

Kirkeskat 2025..... 8

Godkendelse af beslutningsprotokol..... 10

Punkt 555: 2. behandling af Budget 2025 samt budgetoverslagsårene 2026-2028

S2024-8215

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen godkendte den 29. august 2024 1. behandlingen af budget 2025-2028 og oversendelse til Kommunalbestyrelsens 2. behandling med følgende forudsætninger:

- Statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2025 på 5.876.742.000 kr.
- Uændret skatteprocent på 26,0 %
- Uændret grundskyldspromille på 15,1 promille

Ved 2. behandlingen skal Kommunalbestyrelsen godkende Nordfyns Kommunes budget for 2025 og overslagsårene 2026-2028 med udgangspunkt i det indkomne ændringsforslag til det tekniske budgetoplæg.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller:

- At budgetforslag 2025 - 2028, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling godkendes med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen indgået den 27. september 2024 af samtlige partier i Kommunalbestyrelsen
- At bevillinger godkendes i henhold til vedlagte bilag til budgetaftalen af 27. september 2024
- At der i 2025 vælges selvbudgettering som grundlag for kommunens indtægter på skatter og generelle tilskud som det fremgår af budgetaftalen indgået den 27. september 2024
- At skatteprocenten forbliver uændret på 26,0 procent
- At grundskyldspromillen fastsættes til 15,1 promille

Sagens baggrund

Økonomien i Nordfyns Kommunes kommende budget er beskrevet i en Hovedoversigt, der afspejler ændringsforslaget til budgettet jf. den indgåede budgetaftale mellem samtlige partier i Kommunalbestyrelsen fra den 27. september 2024.

Hovedoversigtens formål er, at give et summarisk overblik over de budgetterede aktiviteter og finansieringen heraf. Endvidere indeholder hovedoversigten budgetoverslag for en treårig periode. Formålet med budgetoverslagsårene er at sikre, at der sker en vurdering af de langsigtede virkninger, som beslutningerne i årsbudgettet og ikke mindst budgetaftalen er udtryk for.

Hovedoversigten og den samlede forventede økonomi for 2025 og overslagsårene er udarbejdet med udgangspunkt i den indgående budgetaftale, det tekniske budgetoplæg indeholdende det politisk fastsatte serviceniveau korrigeret for:

- eventuelt nye politiske beslutninger siden sidste års budgetlægning
- nyeste pris og lønskøn jfr. udmeldinger fra KL (juni 2024)
- indarbejdelse af nye love og cirkulærer (DUT), som påvirker kommunens økonomi

Hovedoversigten i budgetaftalen for 2025 samt overslagsårene 2026 - 2028 viser følgende væsentlige hovedtal:

	BUDGET	BUDGETOVERSLAGSÅRENE		
i hele 1.000 kr.	2025	2026	2027	2028
DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				

Indtægter i alt	-2.447.471	-2.529.178	-2.626.732	-2.723.308
Drift				
Arbejdsmarkedsudvalget	590.254	590.232	592.711	595.189
Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget	47.984	48.495	48.495	48.495
Børne- og Ungeudvalget	602.467	597.060	594.603	592.570
Social- og Sundhedsudvalget	717.820	722.698	725.365	727.545
Teknik- og miljøudvalget	105.110	105.110	105.110	105.410
Økonomiudvalget	259.086	260.898	259.489	259.489
Indarbejdelse af DUT, ældreformen og folkeskolens kvalitetsprogram	8.176	9.725	11.454	12.510
<i>Pris og lønstigninger</i>	<i>0</i>	<i>79.351</i>	<i>160.333</i>	<i>243.805</i>
Driftsudgifter i alt	2.330.898	2.413.570	2.497.559	2.585.012
Renter	-291	1.274	1.994	2.769
Resultat af ordinær drift	-116.864	-114.334	-127.179	-135.527
Anlæg i alt	76.803	111.409	120.179	86.921
RESULTAT AF DET SKATTEF. OMRÅDE	-40.061	-2.926	-7.001	-48.606
Det brugerfinansierede område	-2.448	-2.448	-2.448	-2.448
Økonomiudvalgets budgetreserve	7.000	7.000	7.000	7.000
Forventet budgetoverførsler	8.000	8.000	8.000	8.000
RESULTAT I ALT	-27.509	9.627	5.552	-36.054
Forventede budgetoverførsler	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
Indskud i Landsbyggefondens	4.000	0	0	0
Afdrag på øvrige lån	16.575	27.695	23.795	23.775
<i>Afregning af indefrosne feriepenge</i>	<i>15.000</i>	<i>0</i>	<i>10.000</i>	<i>15.000</i>
<i>Skattefinansieret gæld</i>	<i>9.380</i>	<i>5.510</i>	<i>1.640</i>	<i>1.640</i>
<i>Gæld vedr. ældreboliger</i>	<i>7.195</i>	<i>7.185</i>	<i>7.155</i>	<i>7.135</i>
Låneoptagelse	0	-8.000	0	0
Ændring af likvide aktiver	66	6.322	16.347	-20.279

Det samlede budget viser i 2025 et overskud på den ordinære drift på 116,9 mio. kr. og et resultat i alt med et overskud på 27,5 mio. kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 7 mio. kr. samt forventede budgetoverførsler på 8 mio. kr.

Under finansiering fragår forventede budgetoverførsler, indskud i landsbyggefonden, afdrag på indefrosne feriepenge samt afdrag på lån.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med et samlet nettooverskud på 2,4 mio. kr., som afdrager på områdets mellemværende med Nordfyns Kommune.

Det betyder, at budgettet samlet set viser et forventet forbrug af likvide aktiver på 0,1 mio. kr. i 2025, og et samlet likviditetstræk på 2,5 mio. kr. i hele perioden 2025-2028.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med udgangspunkt i valg af selvbudgettering med forudsætning om et udskrivningsgrundlag for 2025 på 5.876.700.000 kr. og et indbyggertal på 29.584, samt:

- Uændret skatteprocent på 26,0 %
- Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille
- Nedsat grundskyldspromille på 15,1 promille for øvrige ejendomme

Økonomiske oplysninger

Budgetoplægget ved 1. behandlingen viste et samlet forbrug af de likvide aktiver på 14,0 mio. kr. i 2025.

Budgetaftalen og de politiske prioriteringer giver følgende ændringer til budgetoplægget:

I hele 1.000 kr.	2025	2026	2027	2028
Likviditetstræk jf. budgetoplægget	13.997	10.566	-6.179	-7.047
Drift	-13.877	-17.653	-17.653	-17.353
<i>Driftsprioriteringer</i>	<i>3.601</i>	<i>1.501</i>	<i>1.501</i>	<i>1.501</i>
<i>Drift flyttet til anlæg</i>	<i>-17.478</i>	<i>-19.154</i>	<i>-19.154</i>	<i>-19.154</i>
<i>Afledt drift af anlægsprioriteringer</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>300</i>
Anlæg	-3.454	36.409	45.179	11.921
<i>Anlægsprioriteringer</i>	<i>-20.932</i>	<i>17.255</i>	<i>26.025</i>	<i>-7.233</i>
<i>Drift flyttet til anlæg</i>	<i>17.478</i>	<i>19.154</i>	<i>19.154</i>	<i>19.154</i>
Finansiering	3.400	-23.000	-5.000	-7.800
<i>Tilskud og Skatter</i>	<i>-15.600</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-7.800</i>
<i>Grundkapital</i>	<i>4.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Afregning af indefrosne feriepenge</i>	<i>15.000</i>	<i>-15.000</i>	<i>-5.000</i>	<i>0</i>
<i>Låneoptagelse</i>	<i>0</i>	<i>-8.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Samlet ændring i behovet for likviditetstræk	-13.931	-4.244	22.526	-13.232
Ændring af likvide aktiver	66	6.322	16.347	-20.279

Over den samlede 4-årige periode forventes et samlet likviditetstræk på 2,5 mio. kr. under forudsætning af, at det bliver

nødvendigt at anvende de budgetterede budgetreserver på 28 mio. kr.

I bilaget 'Bilag til Budgetaftalen 2025-2028' fremgår et detaljeret overblik over de politiske prioriteringer i Budgetaftalen.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Aktuel beslutning på Kommunalbestyrelsen 2022-2025 10-10-2024

Kommunalbestyrelsen godkendte følgende:

- At budgetforslag 2025 - 2028, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling godkendes med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen indgået den 27. september 2024 af samtlige partier i Kommunalbestyrelsen
- At bevillinger godkendes i henhold til vedlagte bilag til budgetaftalen indgået den 27. september 2024
- At der i 2025 vælges selvbudgettering som grundlag for kommunens indtægter på skatter og generelle tilskud som det fremgår af budgetaftalen indgået den 27. september 2024
- At skatteprocenten forbliver uændret på 26,0 procent
- At grundskyldspromille for landbrug er uændret på 7,2 promille
- At grundskyldspromillen fastsættes til 15,1 promille for øvrige ejendomme.

Budgetforslag 2025 - 2028, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen indgået den 27. september 2024 er herefter godkendt.

Bilag

Budgetaftalen 2025-2028 - Underskrevet

Bilag til Budgetaftalen 2025-2028

Dagsordenspunkt fra Kommunalbestyrelsens 1. behandling af budgettet for 2025-2028

SAMMENSKRIVNING AF HØRINGSSVAR TIL BUDGET 2025-2028

Forslag til budgetændringer-webtilgængelig

Forslag til anlægsinvesteringer-webtilgængelig

01. Indledning med hovedoversigt

02. Generelle budgetoplysninger

03. Finansiering

04. Arbejdsmarkedsudvalget

05. Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget

06. Børne- og Ungeudvalget

07. Social- og Sundhedsudvalget

08. Teknik- og Miljøudvalget

09. Økonomiudvalget

10. Anlægsinvesteringer

11. Takstkatalog - Relateret til borgere og erhvervslivet

12. Økonomiske oversigter

Punkt 556: Kirkeskat 2025

S2024-7598

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal godkende provstiets budgetforslag.

Bogense Provstiudvalg fremsender budgetforslag for 2025, som er godkendt af provstiudvalget i september måned.

Budgetforslaget er baseret på selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget, men med udgangspunkt i samme niveau for udskrivningsgrundlaget som i statsgarantien.

Det indeholder uændret kirkeskatteprocent, samt en forøgelse af opsparede midler i kommunekassen på 14.706 kr.

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at

- budgettet for kirkernes økonomi godkendes med et samlet budget for Provstiudvalg og Kirkekasser på 49.606.982 kr. og med en forventet opsparing på 468.747 kr. ved udgangen af 2025.
- kirkeskatteprocenten for 2025 fastsættes uændret til 1,04 %.

Sagens baggrund

Der foreligger følgende forslag til Budget 2025 for kirkernes økonomi:

Grundlag for kirkeskatten i 2025

Udskrivningsgrundlag 2025	4.997.885.000 kr.	
Forventet kirkeskatteprocent	1,04 %	uændret

Indtægtsgrundlaget for kirkerne består af kirkeskat, samt et særligt udligningstilskud, som udmeldes af Kirkeministeriet.

Udgifterne består af bidrag til landskirkeskat, samt provstiets forventede udgifter til kirkekasser og provsti for 2025.

Dette giver nedenstående beregninger i forhold til kirkernes økonomi for 2025:

Indtægter i 2025		
Kirkeskat	51.978.004 kr.	
Udligningstilskud	5.023.000 kr.	udmeldt
Indtægter i alt	57.001.004 kr.	
Udgifter i 2025		
Landskirkeskat	-7.379.316 kr.	udmeldt
Til rådighed for provstiudvalg og kirkekasser	49.621.688 kr.	
Provstiets budgetforslag for 2025	-49.606.982 kr.	
Årets overskud	14.706 kr.	

Kirkernes økonomi for 2025 forventes at give et overskud på 14.706 kr., som forøger kirkekassernes opsparing, der er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning. Den samlede mellemregning med kirkekasserne udgør følgende:

Mellemværende primo 2024	752.127 kr.
Budgetteret overskud i 2024	1.914 kr.
Forventet mellemværende ultimo 2024	754.041 kr.
Budgetteret overskud i 2025, jfr. ovenstående	14.706 kr.
Forventet mellemværende ultimo 2025 (gæld til kirkerne)	768.747 kr.

Kirkekasserne forventes ved udgangen af 2025 at have en samlet opsparing på 768.747 kr., som er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning.

Opsparingen forventes anvendt de kommende år, til blandt andet renovering af kirkerne.

Der er i kirkernes budgetter for 2025 anvendt det udskrivningsgrundlag, som er udmeldt som det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskatterne.

Når kommunalbestyrelsen beslutter at anvende selvbudgettering for 2025, omfatter det også kirkeskatterne. Kirkeskatterne vil blive efterreguleret i 2028 ud fra de faktiske kirkeskatter, på samme vilkår som de kommunale indkomstskatter.

Økonomiske oplysninger

Netto budgetteres der med en indtægt under finansforskydninger for kommunen i 2025 på 14.706 kr.

Mellemværendet med kirkerne er i Nordfyns Kommunes regnskab en gæld til kirkerne, som ultimo 2025 forventes at udgøre 768.747 kr.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om Folkekirkens økonomi.

Aktuel beslutning på Kommunalbestyrelsen 2022-2025 10-10-2024

Godkendt.

Bilag

Provstiets budgetforslag for 2025

Punkt 557: Godkendelse af beslutningsprotokol

S2021-4464

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal, jf. Kommunestyrelseslovens § 13, godkende beslutningsprotokol for dette møde.

For at godkende beslutningsprotokollen, skal hvert kommunalbestyrelsesmedlem godkende dette punkt i dagsordenssystemet Prepare / First Agenda.

Aktuel beslutning på Kommunalbestyrelsen 2022-2025 10-10-2024

Godkendt.