

# **REFERAT Økonomiudvalget 2014-2017 d. 27-09-2017**

**Mødedato** Onsdag d. 27. september 2017 kl. 16:00

**Mødested** Bogense Rådhus Mødelokale 2

## **Indholdsfortegnelse**

|                                                                 |   |
|-----------------------------------------------------------------|---|
| 2. behandling af budget 2018 og overslagsårene 2019 - 2021..... | 3 |
| Kirkeskat 2018.....                                             | 9 |

## **Punkt 821: 2. behandling af budget 2018 og overslagsårene 2019 - 2021**

### **Sagsfremstilling**

#### **821. 2. behandling af budget 2018 og overslagsårene 2019 - 2021    Åbent**

Sagsnr. 480-2017-23720      Dok.nr. 480-2017-297232

#### **Sagens kerne**

Kommunalbestyrelsen skal ved 2. behandlingen endeligt godkende Nordfyns Kommunes budget for 2018 og overslagsårene 2019 – 2021.

I henhold til tidsplanen for vedtagelsen af budgettet, blev fristen for indsendelse af politiske ændringsforslag til budgetforslaget til 1. behandlingen, fastsat til den 22. september 2017.

Ved fristens udløb var der indkommet følgende ændringsforslag:

#### **Ændringsforslag**

Budgetaftale indgået den 19. september 2017 imellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Nordfynslisten, Liberal Alliance og Enhedslisten.

I sagens baggrund beskrives budgetgrundlaget ved 1. behandlingen og dernæst beskrives ændringsforslaget.

Efterfølgende har Nye Borgerlige ved Mail af den 20. september 2017, fremsendt følgende:

”...Nye Borgerlige tilslutter sig det af et flertal fremlagte budget 2018, med overslagsårene 2019-2021”.

#### **Administrationens indstilling**

Administrationen indstiller, at

Nordfyns Kommunes budgetforslag for 2018 -2021 vedtages som forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling med

1. Tilskuddene og skatterne beregnet på baggrund af statsgarantien.
2. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 4.480.385.000 kr.
3. Uændret skatteprocent på 26,0 %.
4. Uændret grundskyldspromille på 29,98 promille.
5. Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille.
6. Uændret dækningsafgift af offentlige ejendomme på 14,99 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne.

Administrationen indstiller med udgangspunkt i budgetaftalen, at

- det indkomne ændringsforslag godkendes
- at der godkendes fremrykning af anlæg på i alt 2.445.000 kr. til 2017 finansieret af budgetreserverne i budget 2017
- at det godkendes, at der indfries leasingaftale på 1.122.378 kr. finansieret af budgetreserverne i budget 2017

#### **Sagens baggrund**

#### **Budgettet er 1. behandlet med følgende beslutninger:**

Hovedoversigten i Det administrative budgetoplæg for 2018 og overslagsårene viser følgende væsentlige hovedtal:

|                                                    | <b>BUDGET</b>  |                | <b>BUDGETOVERSLAG</b> |                |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Alle beløb er i 2018-priser (i hele 1.000 kr.)     | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>           | <b>2021</b>    |
| Indtægter i alt                                    | -1.854.846     | -1.870.576     | -1.905.101            | -1.947.027     |
| Driftsudgifter i alt                               | 1.784.732      | 1.808.501      | 1.842.211             | 1.880.666      |
| Renter                                             | -2.062         | -515           | -147                  | -37            |
| <b>Resultat af ordinær drift</b>                   | <b>-72.176</b> | <b>-62.590</b> | <b>-63.037</b>        | <b>-66.398</b> |
| <b>Anlæg i alt</b>                                 | <b>65.881</b>  | <b>65.000</b>  | <b>65.000</b>         | <b>65.000</b>  |
| <b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>   | <b>-6.295</b>  | <b>2.410</b>   | <b>1.963</b>          | <b>-1.398</b>  |
| <b>RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE</b>   | <b>-1.982</b>  | <b>-1.990</b>  | <b>-1.990</b>         | <b>-1.990</b>  |
| <b>RESULTAT I ALT</b> (før budgetreserver)         | <b>-8.277</b>  | <b>420</b>     | <b>-28</b>            | <b>-3.389</b>  |
| Udvalgenes budgetreserver                          | 10.000         | 10.000         | 10.000                | 10.000         |
| <b>RESULTAT I ALT</b> (efter budgetreserver)       | <b>1.723</b>   | <b>10.420</b>  | <b>9.972</b>          | <b>6.611</b>   |
| Forventende budgetoverførsler                      | 11.156         | 11.156         | 11.156                | 11.156         |
| <b>RESULTAT I ALT</b>                              | <b>12.880</b>  | <b>21.577</b>  | <b>21.129</b>         | <b>17.768</b>  |
| Forventede budgetoverførsler                       | -11.156        | -11.156        | -11.156               | -11.156        |
| Afdrag på lån                                      | 15.735         | 15.760         | 15.775                | 15.765         |
| <b>Ændring af likvide aktiver</b>                  | <b>17.458</b>  | <b>26.180</b>  | <b>25.747</b>         | <b>22.376</b>  |
| <i>Ændring vedr. det skattefinansierede område</i> | <i>19.440</i>  | <i>28.170</i>  | <i>27.738</i>         | <i>24.367</i>  |
| <i>Ændring vedr. det brugerfinansierede område</i> | <i>-1.982</i>  | <i>-1.990</i>  | <i>-1.990</i>         | <i>-1.990</i>  |

Kilde: KMD-Opus Økonomi

Resultatet for 2018 udviser et samlet underskud på 12.880.000 kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 10.000.000 kr. I det samlede budget indgår forventede budgetoverførsler på 11.156.000 kr.

Under finansiering fragår forventede budgetoverførsler samt afdrag på lån på 15.735.000 kr.

Samlet set viser budgetoplægget et forventet forbrug af likvide aktiver på 17.458.000 kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med et samlet netto overskud på 1.982.000 kr., som tilføres de likvide aktiver.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

7. Tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien

8. Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 4.480.385.000 kr.

9. Uændret skatteprocent på 26,0 %
10. Uændret grundskyldspromille på 29,98 promille
11. Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille
12. Uændret dækningsafgift af offentlige ejendomme på 14,99 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne.

Nordfyns Kommune har søgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om

13. Tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune for 2018
14. Dispensation til låneoptagelse/deponeringsfritagelse i 2018

Ministeriet forventer at svare på ansøgningerne med udgangen af august måned.

Det administrative budgetoplæg er i perioden 11. – 25. august 2017 i høring.

I henhold til den vedtagne budgetprocedure for 2018 er der fastsat en frist for indsendelse af ændringsforslag. Fristen for ændringsforslag er fastsat til den 22. september 2017, kl. 12.00.

### **Økonomiske oplysninger**

Det samlede budgetoplæg viser et samlet underskud på 12.880.000 kr. for de skatte- og brugerfinansierede områder tilsammen.

Budgetoplægget viser et samlet forbrug af de likvide aktiver på 17.458.000 kr.

### **Beslutningskompetence**

Kommunalbestyrelsen.

### **Lovgrundlag**

Lov om kommunernes styrelse.

### **Beslutning**

Økonomiudvalget 2014-2017 den 23. august 2017

Fraværende: Lars Bjørnsbo, René Lundegaard

Økonomiudvalget anbefaler følgende:

Tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 4.480.385.000 kr.

Uændret skatteprocent på 26,0 %.

Uændret grundskyldspromille på 29,98 promille.

Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille.

Uændret dækningsafgift af offentlige ejendomme på 14,99 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne.

Balance i det administrative budgetoplæg skabes ved et forbrug af likvide aktiver på 17.458.000 kr.

Ændringsforslag fremsendes senest den 22. september 2017, kl. 12.00.

Budgettet til 1. behandlingen oversendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

### **Beslutning**

Kommunalbestyrelsen 2014-2017 den 31. august 2017

Fraværende: Jørgen Meier Sørensen, Pia Elisa Longet, René Lundegaard

Kommunalbestyrelsen godkender Økonomiudvalgets indstilling til 1. behandling af Budget 2018-2021, og oversender dermed budgetforslag 2018-2021 til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

-----

## **2. behandling af budget 2018 og overslagsårene 2019-2021**

Den samlede konsekvens af budgetaftalen 2018-2021 for Nordfyns Kommune, indgået den 19. september 2017 mellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Nordfynslisten, Liberal Alliance og Enhedslisten betyder, at den likvide beholdning over en 4-årig periode styrkes med 101.834.000 kr. i forhold til det administrative budgetoplæg.

På overordnet niveau indeholder budgetaftalen følgende prioriteringer:

| (i hele 1.000 kr.)                                                      | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftsprioriteringer:                                                   |                |                |                |                |
| Økonomisk råderum                                                       | -9.755         | -10.846        | -15.861        | -20.776        |
| Drift flyttet til anlæg                                                 | -2.140         | -2.140         | -2.140         | -2.140         |
| Anlæbsprioriteringer                                                    | 15.069         | 3.507          | 0              | 0              |
| Finansiering:                                                           |                |                |                |                |
| Justering af forventningerne til regulering af beskæftigelsestilskuddet | -6.800         | -6.800         | -6.800         | -6.800         |
| Indfrielse af leasingaftale                                             | -1.122         | 0              | 0              | 0              |
| Tekniske budgetkorrektioner                                             | -6.820         | -6.503         | -6.491         | -6.476         |
| <b>Samlet ændring i ft. behovet for likviditetstræk</b>                 | <b>-11.568</b> | <b>-22.782</b> | <b>-31.292</b> | <b>-36.192</b> |

Negative tal er udtryk for besparelser/merindtægt

Endvidere betyder budgetaftalen, at der sker en fremrykning af anlæg på i alt 2.445.000 kr. til 2017 af følgende 2 prioriterede projekter:

- Renovering af køkkenet på Fredensbo 945.000 kr.
- Rekreativt område Bogense - Fionagrunden 1.500.000 kr.

Fremrykningen finansieres af budgetreserverne i budget 2017.

Budgetaftalen indeholder ligeledes forudsætning om indfrielse af leasingaftale på 1.122.378 kr. pr. 31. december 2017. Beløbet finansieres af budgetreserverne i budget 2017.

Efter budgetaftale indgået den 19. september 2017 mellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Nordfynslisten, Liberal Alliance og Enhedslisten, har Nye Borgerlige fremsendt Mail af 20. september 2017:

”...Nye Borgerlige tilslutter sig det af et flertal fremlagte budget 2018, med overslagsårene 2019-2021”.

## Bilag

480-2017-293337 Budgetaftale 2018-2021 i Nordfyns Kommune - underskrevet

480-2017-293446 Bilag til Budgetaftalen for årene 2018-2021

480-2017- Mail fra René Lundegaard vedr. Budget 2018

297403

|                 |                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 480-2017-147204 | 0. Indledning med hovedoversigt                                                         |
| 480-2017-147207 | 1. Generelle budgetoplysninger                                                          |
| 480-2017-147209 | 3. Finansiering                                                                         |
| 480-2017-147210 | 4. Arbejdsmarkedsudvalget                                                               |
| 480-2017-147212 | 5. Erhvervs- Kultur- og Fritidsudvalget                                                 |
| 480-2017-147213 | 6. Børne- og Ungeudvalget                                                               |
| 480-2017-147214 | 7. Social- og Sundhedsudvalget                                                          |
| 480-2017-147217 | 8. Teknik- og Miljøudvalget                                                             |
| 480-2017-147218 | 9. Økonomiudvalget                                                                      |
| 480-2017-147219 | 10. Anlægsinvestering                                                                   |
| 480-2017-184906 | OMSTILLINGSKATALOG (udmøntning af det økonomiske råderum)                               |
| 480-2017-184496 | ANLÆGSKATALOG (forslag til anlægsinvesteringer i perioden 2018-2021)                    |
| 480-2017-260906 | Version 2 - Sammenfatning af input til Budget 2018 fra medarbejderne i Nordfyns Kommune |
| 480-2017-303038 | Ændring til Budgetaftalen for 2018 - Overholdelse af Service- og anlægsrammen for 2018  |

## **Beslutning**

Økonomiudvalget 2014-2017 den 27. september 2017

Fraværende: Jens Otto Dalhøj, Lars Bjørnsbo

Økonomiudvalget anbefaler,

- At budgetforslag 2018 -2019, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling, godkendes med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen af 19. september 2017, indgået mellem V, A, O, F, C, N, I og Ø.
- At bevillinger godkendes i henhold til hovedoversigt vedlagt som bilag til budgetaftalen af 19. september 2017, indgået mellem V, A, O, F, C, N, I og Ø.
- At tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien.
- At der vælges det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 4.480.385.000 kr.

- At skatteprocenten fastsættes uændret til 26,0 %.
- At grundskyldspromille fastsættes uændret på 29,98 promille.
- At grundskyldspromillen for landbrug fastsættes uændret på 7,2 promille.
- At dækningsafgift af offentlige ejendomme på 14,99 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne fastholdes uændret.

Yderligere anbefales det,

- At der godkendes fremrykning af anlæg på i alt 2.445.000 kr. til 2017 finansieret af budgetreserverne i budget 2017
- At det godkendes, at der indfries leasingaftale på 1.122.378 kr. finansieret af budgetreserverne i budget 2017
- At der sker en forskydning af anlægsrammen på 5,0 mio.kr. fra 2018 til 2019 således at Nordfyns Kommune bidrager til den fælles udfordring for landets kommuner om at overholde aftaleniveauet for anlægsrammen.

Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling og godkendelse.

Rene Lundegaard (NB) kan tiltræde budgetaftalen af 19. september 2017, indgået mellem V, A, O, F, C, N, I og Ø, og dermed Økonomiudvalgets samlede indstilling.

## **Bilag**

Budgetaftale 2018-2021 i Nordfyns Kommune - underskrevet

Bilag til Budgetaftalen for årene 2018-2021

Mail fra René Lundegaard vedr. Budget 2018

0. Indledning med hovedoversigt

1. Generelle budgetoplysninger

3. Finansiering

4. Arbejdsmarkedsudvalget

5. Erhvervs- Kultur- og Fritidsudvalget

6. Børne- og Ungeudvalget

7. Social- og Sundhedsudvalget

8. Teknik- og Miljøudvalget

9. Økonomiudvalget

10. Anlægsinvestering

OMSTILLINGSKATALOG (udmøntning af det økonomiske råderum)

ANLÆGSKATALOG (forslag til anlægsinvesteringer i perioden 2018-2021)

Version 2 - Sammenfatning af input til Budget 2018 fra medarbejderne i Nordfyns Kommune

Ændring til Budgetaftalen for 2018 - Overholdelse af Service- og anlægsrammen for 2018



## Punkt 822: Kirkeskat 2018

### Sagsfremstilling

#### 822. Kirkeskat 2018

Åbent

Sagsnr. 480-2017-9406      Dok.nr. 480-2017-294001

#### Sagens kerne

Bogense Provstiudvalg fremsender budgetforslag for 2018, som er godkendt af provstiudvalget i september måned.

Budgetforslaget er udarbejdet på grundlag af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Det indeholder uændret kirkeskatteprocent samt en forøgelse af opsparede midler i kommunekassen på 249.788 kr.

Når kommunalbestyrelsen vælger mellem statsgaranti og selvbudgettering, omfatter det også kirkerne.

#### Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at

· budgettet for den kirkelige ligning godkendes med et samlet budget for Provstiudvalg og Kirkekasser på 39.694.437 kr. og med en forventet opsparring på 947.647 kr. ved udgangen af 2018.

· kirkeskatteprocenten for 2018 fastsættes uændret til 1,04 %.

#### Sagens baggrund

Der foreligger følgende forslag til Budget 2018 for den kirkelige ligning.

#### Grundlag for kirkeskatten i 2018

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2018    3.965.841.000 kr.

|                               |        |                |
|-------------------------------|--------|----------------|
| Forventet kirkeskatteprocent: | 1,04 % | <i>uændret</i> |
|-------------------------------|--------|----------------|

Indtægtsgrundlaget for den kirkelige ligning består af kirkeskat samt et særligt udligningstilskud, som udmeldes af Kirkeministeriet.

Udgifterne består af bidrag til landskirkeskat samt til provstiets forventede udgifter for 2018.

Dette giver nedenstående beregninger i forhold til den kirkelige ligning for 2018:

#### Indtægter i 2018

|                        |                       |                |
|------------------------|-----------------------|----------------|
| Kirkeskat              | 41.244.746 kr.        |                |
| Udligningstilskud      | 4.608.000 kr.         | <i>udmeldt</i> |
| <b>Indtægter i alt</b> | <b>45.852.746 kr.</b> |                |

#### Udgifter i 2018

|                                                      |                       |                |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Landskirkeskat                                       | -5.908.521 kr.        | <i>udmeldt</i> |
| <b>Til rådighed for provstiudvalg og kirkekasser</b> | <b>39.944.225 kr.</b> |                |

Provstiets budgetforslag for 2018 -39.694.437 kr.

**Årets overskud 249.788 kr.**

Den kirkelige ligning for 2018 forventes at give et overskud på 249.788 kr., som tilføres kirkekassernes opsparing, som er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning.

Den samlede mellemregning med kirkekasserne udgør følgende:

**Mellemværende primo 2017 2.629.212 kr.**

Budgetteret forbrug af mellemværende i 2017 -1.931.353 kr.

Forventet mellemværende ultimo 2017 697.859 kr.

Budgetteret overskud i 2018, jf. ovenfor 249.788 kr.

**Forventet mellemværende ultimo 2018 947.647 kr.**

*(gæld til kirkerne)*

Kirkekasserne forventes ved udgangen af 2018 at have en samlet opsparing på 947.647 kr., som er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning.

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

### **Økonomiske oplysninger**

Netto budgetteres der med en indtægt under finansforskydninger for kommunen i 2018 på 249.788 kr.

Mellemværendet med kirkerne er i Nordfyns Kommunes regnskab en gæld, som ultimo 2018 forventes at udgøre 947.647 kr.

### **Beslutningskompetence**

Kommunalbestyrelsen.

### **Lovgrundlag**

Lov om Folkekirkens økonomi.

### **Bilag**

480-2017-288339 Budget 2018 Bogense Provsti

480-2017-171588 Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2018

### **Beslutning**

Økonomiudvalget 2014-2017 den 27. september 2017

Fraværende: Jens Otto Dalhøj, Lars Bjørnsbo

Økonomiudvalget indstiller budgettet for den kirkelige ligning til godkendelse med en uændret kirkeskatteprocent for 2018 på 1,04.

## **Bilag**

Budget 2018 Bogense Provsti

Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2018