

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 26-09-2018

Mødedato Onsdag d. 26. september 2018 kl. 16:00

Mødested Bogense Rådhus, Mødelokale 2

Indholdsfortegnelse

2. behandling af Budget 2019 og overslagsårene 2020 - 2022.....	3
Kirkeskat 2019.....	9

Punkt 121: 2. behandling af Budget 2019 og overslagsårene 2020 - 2022

Sagsfremstilling

121. 2. behandling af Budget 2019 og overslagsårene 2020 - 2022 Åbent

Sagsnr. 480-2018-1228 Dok.nr. 480-2018-221847

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal ved 2. behandlingen endeligt godkende Nordfyns Kommunes budget for 2019 og overslagsårene 2020 – 2022.

I henhold til tidsplanen for vedtagelsen af budgettet, blev fristen for indsendelse af politiske ændringsforslag til budgetforslaget til 1. behandlingen, fastsat til den 21. september 2018.

Ved fristens udløb var der indkommet følgende ændringsforslag:

Ændringsforslag

Budgetaftale indgået den 21. september 2018 imellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti.

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

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at

Nordfyns Kommunes budgetforslag for 2019 -2022 vedtages som forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling med:

- Tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 4.487.712.000 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.

Administrationen indstiller med udgangspunkt i budgetaftalen, at

- det indkomne ændringsforslag godkendes
- at der godkendes fremrykning af anlæg på i alt 14.117.000 kr. til 2018, som finansieres af den likvide beholdning.

Sagens baggrund

Budgettet er 1. behandlet med følgende beslutninger

Hovedoversigten i Det administrative budgetoplæg for 2019 og overslagsårene viser følgende væsentlige hovedtal:

	BUDGET		BUDGETOVERSLAG	
	2019	2020	2021	2022
Alle beløb er i 2019-priser (i hele 1.000 kr.)				
Indtægter i alt	-1.894.525	-1.921.350	-1.963.543	-2.005.743
Driftsudgifter i alt	1.807.707	1.845.927	1.881.537	1.908.027
Renter	-826	-518	-323	-213
Resultat af ordinær drift	-87.644	-75.941	-82.329	-97.928
Anlæg i alt	88.487	75.000	75.000	75.000

	BUDGET	BUDGETOVERSLAG		
Alle beløb er i 2019-priser (i hele 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022
RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE	843	-941	-7.329	-22.928
RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE	-1.617	-1.617	-1.617	-1.617
RESULTAT I ALT (før budgetreserver)	-774	-2.558	-8.946	-24.546
Arbejdsmarkedsudvalgets budgetreserve	5.000	5.000	5.000	5.000
Økonomiudvalgets budgetreserve	5.000	5.000	5.000	5.000
RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)	9.226	7.442	1.054	-14.546
Forventende budgetoverførsler	11.337	11.337	11.337	11.337
RESULTAT I ALT	20.563	18.779	12.391	-3.208
Forventede budgetoverførsler	-11.337	-11.337	-11.337	-11.337
Forskydninger i lån til betaling af ejendomsskatter	4.312	4.300	0	0
Deponerede beløb for lån m.v.	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
Afdrag på øvrige lån	15.740	15.765	15.780	15.815
Ændring af likvide aktiver	27.878	26.107	15.434	-131

Kilde: KMD-Opus Økonomi

Resultatet for 2019 udviser et samlet underskud på 20.563.000 kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 10.000.000 kr. I det samlede budget indgår ligeledes forventede budgetoverførsler på 11.337.000 kr.

Under finansiering fragår Forventede budgetoverførsler, Forskydninger i lån til betaling af stigning i ejendomsskatter, Deponerede beløb for lån m.v. samt Afdrag på lån på 15.740.000 kr.

Samlet set viser budgetoplægget et forventet forbrug af likvide aktiver på 27.878.000 kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med et samlet netto overskud på 1.617.000 kr., som tilføres de likvide aktiver.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

- Tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 4.487.712.000 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.

Nordfyns Kommune har søgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune for 2018. Ministeriet forventer at svare på ansøgningen med udgangen af august måned.

Det administrative budgetoplæg er i perioden 9. – 29. august 2018 i høring.

I henhold til den vedtagne budgetprocedure for 2019 er der fastsat en frist for indsendelse af ændringsforslag. Fristen for ændringsforslag er fastsat til den 21. september 2018, kl. 12.00.

Økonomiske oplysninger

Det samlede budgetoplæg viser for 2019 et samlet underskud på 20.563.000 kr. for de skatte- og brugerfinansierede områder tilsammen.

Budgetoplægget viser et samlet forbrug af de likvide aktiver på 27.878.000 kr. i 2019.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse.

Beslutning

Økonomiudvalget 2018-2021 den 22. august 2018

Fraværende: Ingen

Økonomiudvalget anbefaler følgende:

- Tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien.
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 4.487.712.000 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 27.878.000 kr.
- Ændringsforslag fremsendes senest den 21. september 2018, kl. 12.00.
- Budgettet til 1. behandlingen oversendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

Beslutning

Kommunalbestyrelsen 2018-2021 den 30. august 2018

Fraværende: Brian Lebæk, Pia Elisa Longet

Kommunalbestyrelsen godkender Økonomiudvalgets indstilling til 1. behandling af Budget 2019-2022, og oversender dermed budgetforslag 2019-2022 til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

2. behandling af budget 2019 og overslagsårene 2020-2022

Den samlede konsekvens af budgetaftalen 2019-2022 for Nordfyns Kommune, indgået den 21. september 2018 mellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Socialistisk Folkeparti og Det Konservative Folkeparti betyder, at den likvide beholdning over en 4-årig periode styrkes med 50.866.800 kr. i forhold til det administrative budgetoplæg.

På overordnet niveau indeholder budgetaftalen følgende prioriteringer:

(i hele 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022
Driftsprioriteringer				
Økonomisk råderum	-11.038	-12.145	-4.851	-4.851
Investeringer flyttet fra anlæg til drift	5.905	4.905	3.905	2.905

(i hele 1.000 kr.)	2019	2020	2021	2022
Afledt drift af anlægsprioriteringer	85	85	1.185	1.185
Anlægsprioriteringer	-15.069	7.487	-1.405	-1.405
Finansiering				
Regulering af mellemværende med kirkekasserne	-14	0	0	0
Låneoptagelse	-4.312	-23.424	0	0
Samlet ændring i ft. behovet for likviditetstræk	-24.443	-23.092	-1.166	-2.166

Negative tal er udtryk for reduktioner/merindtægt

Endvidere betyder budgetaftalen, at der sker en fremrykning af anlæg på i alt 14.117.000 kr. til 2018 af følgende 2 prioriterede projekter:

- Modernisering af skoler og daginstitutioner 4.700.000 kr.
- Udvikling af idræts- og kulturcenter i Otterup 9.417.000 kr.

Fremrykningen finansieres af den likvide beholdning i 2018.

Bilag

480-2018-222025	Budgetaftale 2019 - underskrevet dokument
480-2018-222051	Bilag til Budgetaftalen 2019
480-2018-116375	1. Indledning med hovedoversigt
480-2018-119225	2. Generelle budgetoplysninger
480-2018-119227	3. Finansiering
480-2018-119228	4. Arbejdsmarkedsudvalget
480-2018-119229	5. Erhvervs- Kultur- og Fritidsudvalget
480-2018-119230	6. Børne- og Ungeudvalget
480-2018-119231	7. Social- og Sundhedsudvalget
480-2018-119232	8. Teknik- og Miljøudvalget
480-2018-119233	9. Økonomiudvalget

480-2018-119234	10. Anlægsinvestering
480-2018-119235	11. Takstkatalog 2019
480-2018-119236	12. Oversigter med decentraliseringsaftale
480-2018-119237	13. Personaleoversigt
480-2018-119238	14. Økonomiske oversigter
480-2018-151716	OMSTILLINGSKATALOG (udmøntning af det økonomiske råderum)
480-2018-148679	ANLÆGSKATALOG (forslag til anlægsinvesteringer i perioden 2019-2022)
480-2018-191542	Sammenfatning af input til Budget 2019 fra medarbejderne i Nordfyns Kommune
480-2018-132992	BEFOLKNINGSPROGNOSE 2018 - 2030
480-2018-206612	SAMMENFATNING AF HØRINGSSVAR - BUDGET 2019

Beslutning

Økonomiudvalget 2018-2021 den 26. september 2018

Fraværende: Ingen

Økonomiudvalget anbefaler,

- at budgetforslag 2019 - 2022, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling, godkendes med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen af 21. september 2018, indgået mellem V, A, O, F og C
- at bevillinger godkendes i henhold til hovedoversigt vedlagt som bilag til budgetaftalen af 21. september 2018, indgået mellem V, A, O, F og C
- at tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- at der vælges det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 4.487.712.000 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 14.117.000 kr. til 2018, som finansieres af den likvide beholdning.

Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling og godkendelse.

Bilag

Budgetaftale 2019 - underskrevet dokument

Bilag til Budgetaftalen 2019

1. Indledning med hovedoversigt
2. 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
11. Takstkatalog 2019
12. Oversigter med decentraliseringsaftale
13. Personaleoversigt
14. Økonomiske oversigter

OMSTILLINGSKATALOG (udmøntning af det økonomiske råderum)

ANLÆGSKATALOG (forslag til anlægsinvesteringer i perioden 2019-2022)

Sammenfatning af input til Budget 2019 fra medarbejderne i Nordfyns Kommune

BEFOLKNINGSPROGNOSE 2018 - 2030

SAMMENFATNING AF HØRINGSSVAR - BUDGET 2019

Punkt 122: Kirkeskat 2019

Sagsfremstilling

122. Kirkeskat 2019

Åbent

Sagsnr. 480-2018-1227 Dok.nr. 480-2018-219672

Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal godkende provstiets budgetforslag.

Bogense Provstiudvalg fremsender budgetforslag for 2019, 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 med 13.870 kr.

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

Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at

- budgettet for kirkernes økonomi godkendes med et samlet budget for Provstiudvalg og Kirkekasser på 39.855.282 kr. og med en forventet opsparing på 961.517 kr. ved udgangen af 2019.
- kirkeskatteprocenten for 2019 fastsættes uændret til 1,04 %.

Sagens baggrund

Der foreligger følgende forslag til Budget 2019 for kirkernes økonomi:

Grundlag for kirkeskatten i 2019

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2019 3.944.028.000 kr.

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

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 2019.

Dette giver nedenstående beregninger i forhold til kirkernes økonomi for 2019:

Indtægter i 2019

Kirkeskat	41.017.891 kr.	
Udligningstilskud	4.736.000 kr.	<i>udmeldt</i>
Indtægter i alt	45.753.891 kr.	

Udgifter i 2019

Landskirkeskat	-5.884.739 kr.	<i>udmeldt</i>
Til rådighed for provstiudvalg og kirkekasser	39.869.152 kr.	

Provstiets budgetforslag for 2019 -39.855.282 kr.

Årets overskud 13.870 kr.

Kirkernes økonomi for 2019 forventes at give et overskud på 13.870 kr., som tilføres kirkekassernes opsparing, der er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning.

Den samlede mellemregning med kirkekasserne udgør følgende:

Mellemværende primo 2018 697.859 kr.

Budgetteret forøgelse af mellemværende i 2018 249.788 kr.

Forventet mellemværende ultimo 2018 947.647 kr.

Budgetteret overskud i 2019, jf. ovenfor 13.870 kr.

Forventet mellemværende ultimo 2019 961.517 kr.

(gæld til kirkerne)

Kirkekasserne forventes ved udgangen af 2019 at have en samlet opsparing på 961.517 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 2019 på 13.870 kr.

Mellemværendet med kirkerne er i Nordfyns Kommunes regnskab en gæld, som ultimo 2019 forventes at udgøre 961.517 kr.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

Lovgrundlag

Lov om Folkekirkens økonomi.

Bilag

480-2018-219659 Budget 2019 - fordeling til kirkerne og provstiet

480-2018-182428 Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2019

Beslutning

Økonomiudvalget 2018-2021 den 26. september 2018

Fraværende: Ingen

Økonomiudvalget indstiller budgettet for den kirkelige ligning til godkendelse med en uændret kirkeskatteprocent for 2019 på 1,04.

Bilag

Budget 2019 - fordeling til kirkerne og provstiet

Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2019