

# REFERAT Økonomiudvalget 2014-2017 d. 30-09-2015

**Mødedato** Onsdag d. 30. september 2015 kl. 08:00

**Mødested** 2. behandling af budget - Bogense Rådhus Mødelokale 2

## **Indholdsfortegnelse**

Kirkeskat 2016.....	3
2. behandling af Budget 2016 samt overslagsårene 2017 - 2019.....	7

## **Punkt 414: Kirkeskat 2016**

### **Bilag**

Vedtaget budget 2016 for Bogense Provsti

Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2016

# Kirkeskat 2016

## Sagsfremstilling

### 414. Kirkeskat 2016

Åbent

Sagsnr. 480-2015-93130      Dok.nr. 480-2015-281247

#### Sagens kerne

Bogense Provstiudvalg fremsender budgetforslag for 2016, som er godkendt af provstiudvalget i september måned.

Budgetforslaget er udarbejdet på grundlag af KL's forventninger til et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for kommunerne.

Når kommunalbestyrelsen vælger mellem statsgaranti og selvbudgettering, omfatter det også kirkerne. Provstiudvalgets budget er udarbejdet på grundlag af det laveste udskrivningsgrundlag, som er KL's.

Det har medført, at provstiudvalget har reduceret i udgifterne til de enkelte kirker, sammenlignet med 2015.

Udgangspunktet for tilskud og skatter for Nordfyns Kommunes budget 2016 bliver statsgarantien og kirkekassernes samlede økonomi er beregnet herudfra.

#### Administrationens indstilling

Administrationen indstiller,

· At budgettet for den kirkelige ligning godkendes med et samlet budget for Provstiudvalg og Kirkekasser på 37.247.562 kr. og med et forventet mellemværende på 2.629.212 kr. ved udgangen af 2016.

· At kirkeskatteprocenten for 2016 fastsættes uændret til 1,04 %.

#### Sagens baggrund

Der foreligger følgende forslag til Budget 2016 for den kirkelige ligning.

#### Grundlag for kirkeskatten i 2016

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2016	3.853.439.000 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 2016.

Dette giver nedenstående beregninger i forhold til den kirkelige ligning for 2016:

#### Indtægter i 2016

Kirkeskat	40.075.766 kr.	
Udligningstilskud	4.561.000 kr.	<i>udmeldt</i>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>44.636.766 kr.</b>	

#### Udgifter i 2016

Landskirkeskat	-5.776.741 kr.	<i>udmeldt</i>
<b>Til rådighed for provstiudvalg og kirkekasser</b>	<b>38.860.025 kr.</b>	
Provstiets budgetforslag for 2016	-37.247.562 kr.	
<b>Overskud</b>	<b>1.612.463 kr.</b>	

Den kirkelige ligning for 2016 forventes at give et overskud på 1.612.463 kr., som overføres til kirkekassernes mellemregning med Nordfyns Kommune.

Den samlede mellemregning med kirkekasserne udgør følgende:

<b>Mellemværende primo 2015</b>	1.040.038 kr.
Budgetteret forbrug af mellemværende i 2015	-23.289 kr.
Forventet mellemværende ultimo 2015	1.016.749 kr.
Budgetteret overskud i 2016, jf. ovenfor	1.612.463 kr.
<b>Forventet mellemværende ultimo 2016 (gæld til kirkerne)</b>	<b>2.629.212 kr.</b>

Kirkekasserne forventes ved udgangen af 2016 at have en opsparing på 2.629.212 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 med en indtægt for kommunen i 2016 på 2.629.212 kr.

Mellemværendet med kirkerne er i Nordfyns Kommunes regnskab en gæld, som ultimo 2016 forventes at udgøre 2.629.212 kr.

### Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen.

### Lovgrundlag

Lov om folkekirkens økonomi.

### Bilag

480-2015-317157	Vedtaget budget 2016 for Bogense Provsti
480-2015-319169	Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2016

### Beslutning

Økonomiudvalget 2014-2017 den 30. september 2015

Fraværende: Lars Bjørnsbo

Økonomiudvalget indstiller budgettet for den kirkelige ligning til godkendelse med en uændret

kirkeskatteprocent for 2016 på 1,04.

## **Punkt 415: 2. behandling af Budget 2016 samt overslagsårene 2017 - 2019**

### **Bilag**

0. Indledning med hovedoversigt
1. Generelle budgetoplysninger
- 2a. Budgetaftale - V, A, O, C, I, F og N
- 2a. Budgetaftale - V, A, O, C, I, F og N - talmateriale
- 2b. Forslag for årene 2016-2019 - Enhedslisten
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. Takster
12. Oversigter med decentraliseringsaftale
13. Personaleoversigt
14. Økonomiske oversigter

## 2. behandling af Budget 2016 samt overslagsårene 2017 - 2019

### Sagsfremstilling

#### 415. 2. behandling af Budget 2016 samt overslagsårene 2017 - 2019 Åbent

Sagsnr. 480-2015-92172      Dok.nr. 480-2015-326886

#### Sagens kerne

Kommunalbestyrelsen skal ved 2. behandlingen endeligt godkende Nordfyns Kommunes budget for 2016 samt overslagsårene 2017 – 2019.

I henhold til tidsplanen for vedtagelsen af budget 2016 og overslagsårene 2017 – 2019 blev fristen for indsendelse af politiske ændringsforslag til budgetforslaget til 1. behandlingen fastsat til den 25. september 2015.

Ved fristens udløb var der indkommet 2 ændringsforslag:

#### **Forslag 1**

Budgetaftale indgået den 25. september 2015 imellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Liberal Alliance, Socialistisk Folkeparti og Nordfynslisten.

#### **Forslag 2**

Forslag fremsendt af Enhedslisten.

I sagens baggrund beskrives budgetgrundlaget ved 1. behandlingen og dernæst beskrives begge indkomne forslag.

#### Administrationens indstilling

Administrationen indstiller, at Nordfyns Kommunes budgetforslag for 2016 – 2019 vedtages som forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling med

- Statsgaranterede tilskud og skatter for 2016
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgør 4.299.281.000 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 de indkomne ændringsforslag til Kommunalbestyrelsens behandling.

#### Sagens baggrund

##### **1. behandlingen blev godkendt med følgende sagsfremstilling**

Hovedoversigten i Det administrative budgetoplæg for 2016 og overslagsårene viser følgende væsentlige hovedtal:

Alle beløb er i 2016-priser (i hele kr.)	BUDGET	BUDGETOVERSLAG		
	2016	2017	2018	2019
<b>DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>				

Indtægter i alt	-1.822.874	-1.809.760	-1.815.944	-1.820.448
Driftsudgifter i alt	1.751.480	1.763.844	1.777.800	1.796.528
Renter	344	343	725	1.063
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-71.050</b>	<b>-45.573</b>	<b>-37.419</b>	<b>-22.857</b>
Anlæg i alt	65.101	66.813	52.093	22.643
<b>RESULTAT AF DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-5.949</b>	<b>21.240</b>	<b>14.674</b>	<b>-214</b>
<b>RESULTAT AF DET BRUGERFINANSIEREDE OMRÅDE</b>	<b>-888</b>	<b>-888</b>	<b>-888</b>	<b>-888</b>
<b>RESULTAT I ALT (før budgetreserver)</b>	<b>-6.837</b>	<b>20.352</b>	<b>13.786</b>	<b>-1.102</b>
Udvalgenes budgetreserver	10.987	10.987	10.987	10.987
<b>RESULTAT I ALT (efter budgetreserver)</b>	<b>4.150</b>	<b>31.339</b>	<b>24.773</b>	<b>9.885</b>
Forventende budgetoverførsler	15.895	15.895	15.895	15.895
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>20.045</b>	<b>47.234</b>	<b>40.668</b>	<b>25.780</b>
Forventede budgetoverførsler	-15.895	-15.895	-15.895	-15.895
Afdrag på lån til Vandcenter Syd A/S	1.362	1.406	1.451	1.450
Afdrag på øvrige lån	15.120	15.230	15.340	15.460
Optagne lån	-3.762	-3.965	-4.980	-2.950
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>16.870</b>	<b>44.010</b>	<b>36.584</b>	<b>23.845</b>

Kilde: Udtræk fra KMD Opus Økonomi  
12.08.2015

Resultatet udviser et samlet underskud på 20.045.000 kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 10.987.000 kr. I det samlede budget indgår forventede budgetoverførsler på 15.895.000 kr.

Under finansiering forventes der en nettoændring i form af et likviditetsoverskud på 3.175.000 kr. Samlet set viser budgetoplægget et forventet forbrug af likvide aktiver på 16.870.000 kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med et samlet netto overskud på 888.000 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 4.299.281.000 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 Social- og Indenrigsministeriet om  
· tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune for 2016

· yderligere dispensation til låneoptagelse i 2016

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

Det administrative budgetoplæg er i perioden 14. – 28. august 2015 i høring.

I henhold til den vedtagne budgetprocedure for 2016 er der fastsat en frist for indsendelse af ændringsforslag. Fristen for ændringsforslag er fastsat til den 25. september 2015, kl. 12.00.

### **Økonomiske oplysninger**

Det samlede budgetoplæg viser et samlet underskud på 20.045.000 kr. for de skatte- og brugerfinansierede områder tilsammen. Budgetoplægget viser et samlet forbrug af likvide aktiver på 16.870.000 kr.

### **Beslutningskompetence**

Kommunalbestyrelsen.

### **Lovgrundlag**

Lov om kommunernes styrelse.

### **Beslutning**

Økonomiudvalget 2014-2017 den 19. august 2015

Fraværende: Dorte Schmidt

Økonomiudvalget anbefaler følgende:

- At tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- At der vælges det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 4.299.281.000 kr.
- At skatteprocenten fastsættes uændret til 26,0 %
- At grundskyldspromille fastsættes uændret på 29,98 promille
- At grundskyldspromillen fastsættes uændret for landbrug på 7,2 promille
- At dækningsafgift af offentlige ejendomme på 14,99 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne fastholdes uændret.

Balance i budgettet skabes ved forbrug af kassebeholdningen.

Ændringsforslag fremsendes senest den 25. september 2015, kl. 12.00.

Budgettet til 1. behandlingen oversendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

### **Beslutning**

Kommunalbestyrelsen 2014-2017 den 27. august 2015

Fraværende: Bent Soelberg, Jørgen Meier Sørensen, Pia Elisa Longet

Kommunalbestyrelsen godkender Økonomiudvalgets indstilling til 1. behandling af Budget 2016-2019, og oversender dermed budgetforslag 2016-2019 til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

René Lundegaard (O) og Jane Yndgaard (O) med bemærkning om, at man ønsker at sænke skatten.

-----

## **2. behandling af budget 2016 og overslagsårene 2016 - 2019**

Ved udløb af fristen for fremsendelse af ændringsforslag er der fremkommet 2 forslag:

### **Forslag 1**

Budgetaftale indgået den 25. september 2015 imellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Liberal Alliance, Socialistisk Folkeparti og Nordfynslisten.

Forslaget udviser følgende ændringer:

Den samlede konsekvens af budgetaftalen betyder, at den likvide beholdning over en 4 årig periode styrkes med 82.443.000 kr. i forhold til det administrative budgetoplæg.

På overordnet niveau indeholder budgetaftalen følgende prioritering:

(i hele 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Driftsprioriteringer				
Økonomisk råderum	-8.794	-13.047	-13.977	-15.677
Investeringer flyttet fra anlæg til drift	5.500	17.073	16.775	17.214
Anlægsprioriteringer	3.398	3.375	8.869	16.514
Finansiering				
Ekstraordinært finansieringstilskud	0	-9.562	-9.562	-9.562
Forventet konsekvens af omprioriteringsbidraget	0	-7.181	-13.336	-19.491
Mindre renteudgifter og afdrag ved indfrielse af dyre lån	-3.357	-3.202	-3.202	-2.895
Tekniske budgetkorrektioner	-7.762	-10.417	-9.763	-10.374
<b>Samlet ændring i ft. behovet for likviditetstræk</b>	<b>-11.016</b>	<b>-22.961</b>	<b>-24.196</b>	<b>-24.271</b>

Positive tal er udtryk for besparelser/merindtægt

## **Forslag 2**

Forslag fra Enhedslisten

Forslaget udviser følgende ændringer:

(i hele 1.000 kr.)	2016	2017	2018	2019
Driftsprioriteringer				
Økonomisk råderum	342	-1.302	-882	-1.132
Investeringer flyttet fra drift til anlæg	0	0	0	0
Anlægsprioriteringer	13.085	11.209	23.058	30.486
Finansiering				
Ekstraordinært finansieringstilskud				
Forventet konsekvens af omprioriteringsbidraget				
Mindre renteudgifter og afdrag ved indfrielse af dyre lån				
Tekniske budgetkorrektioner	-7.762	-10.417	-9.763	-10.374
<i>Driftsprioriteringer</i>	-3.066	-2.660	-2.660	-2.660
<i>Anlægsprioriteringer</i>	13.250	0	0	0

<i>Finansiering</i>	-17.946	-7.757	-7.103	-7.714
Likviditetstræk efter budgetaftalen	<b>5.665</b>	<b>-510</b>	<b>12.413</b>	<b>18.980</b>

Positive tal er udtryk for besparelser/merindtægt

## Bilag

480-2015-207333	0. Indledning med hovedoversigt
480-2015-207334	1. Generelle budgetoplysninger
480-2015-328941	2a. Budgetaftale - V, A, O, C, I, F og N
480-2015-331154	2a. Budgetaftale - V, A, O, C, I, F og N - talmateriale
480-2015-329201	2b. Forslag for årene 2016-2019 - Enhedslisten
480-2015-207336	3. Finansiering
480-2015-207337	4. Arbejdsmarkedsudvalget
480-2015-207338	5. Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget
480-2015-207339	6. Børne- og Ungeudvalget
480-2015-207340	7. Social- og Sundhedsudvalget
480-2015-207341	8. Teknik- og Miljøudvalget
480-2015-207342	9. Økonomiudvalget
480-2015-207343	10. Anlægsinvestering
480-2015-207344	11. Takster
480-2015-288151	12. Oversigter med decentraliseringsaftale
480-2015-207346	13. Personaleoversigt
480-2015-207347	14. Økonomiske oversigter

## Beslutning

Økonomiudvalget 2014-2017 den 30. september 2015

Fraværende: Lars Bjørnsbo

Et samlet Økonomiudvalg bestående af V, A, O, C, I, F og N i alt 8 anbefaler

- At budgetforslag 2016 – 2019 som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling godkendes med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen af 25. september 2015 indgået mellem V, A, O, C, I, F og N
- At bevillinger godkendes i henhold til hovedoversigt vedlagt som bilag til budgetaftalen af 25. september 2015 indgået mellem V, A, O, C, I, F og N
- At tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- At der vælges det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 4.299.281.000 kr.
- At skatteprocenten fastsættes uændret til 26,0 %
- At grundskyldspromille fastsættes uændret på 29,98 promille
- At grundskyldspromillen fastsættes uændret for landbrug på 7,2 promille
- At dækningsafgift af offentlige ejendomme på 14,99 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne fastholdes uændret.

Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling og godkendelse.

René Lundegaard (O) foreslår, at forligspartierne fortsætter arbejdet med budgetudmøntning af Budget 2016.