

# **REFERAT Økonomiudvalget 2014-2017 d. 01-10-2014**

**Mødedato** Onsdag d. 01. oktober 2014 kl. 14:30

**Mødested** Bogense Rådhus Mødelokale 2

## **Indholdsfortegnelse**

2. behandling af Budget 2015 samt overslagsårene 2016 - 2018.....	3
Kirkeskat 2015.....	10

## **Punkt 188: 2. behandling af Budget 2015 samt overslagsårene 2016 - 2018**

### **Bilag**

Budgetaftale V, C, I og O.

Bilag til Budgetaftalen for V, C, I og O - korrigeret version

Budgetaftale A, F og N

Høringssvar - samlet

0. Indledning med hovedoversigt

1. Generelle budgetoplysninger

2. Finansiering

3. Arbejdsmarkedsudvalget

4. Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget

5. Børne- og Ungeudvalget

6. Social- og Sundhedsudvalget

7. Teknik- og Miljøudvalget

8. Økonomiudvalget

9. Anlægsinvestering

10. Takster

11. Oversigter med decentraliseringsaftale

12. Personaleoversigt

13. Økonomiske oversigter

## 2. behandling af Budget 2015 samt overslagsårene 2016 - 2018

### Sagsfremstilling

#### 188. 2. behandling af Budget 2015 samt overslagsårene 2016 - 2018 Åbent

Sagsnr. 480-2014-142388 Dok.nr. 480-2014-903016

#### Sagsfremstilling

Hovedoversigten i Det administrative budgetoplæg for 2015 viser følgende væsentlige hovedtal:

· Indtægter	1.776.444.000 kr.
· Driftsudgifter	1.702.086.000 kr.
· Renteudgifter	3.297.000 kr.
· Anlægsudgifter	82.374.000 kr.
· Budgetreserver (jf. den økonomiske politik)	5.000.000 kr.
· Forventede budgetoverførsler fra 2014 til 2015	15.895.000 kr.
· Indskud i Landsbyggefonden på	3.567.000 kr.
· Afdrag på lån, incl. VandCenter Syd	16.495.000 kr.
· Låneoptagelse	7.138.000 kr.

Resultatet af det skattefinansierede område giver således et samlet underskud på 16.312.000 kr.

Heri er indregnet en budgetreserve på 5.000.000 kr. I det samlede budget indgår forventede budgetoverførsler på 15.895.000 kr. Der samlede resultat er et underskud på 32.207.000 kr.

Under finansiering forventes der en nettoændring i form af et likviditetsoverskud på 2.971.000 kr. Samlet set viser det et forventet forbrug af likvide aktiver på 29.236.000 kr.

På det brugerfinansierede område er der budgetteret med balance mellem udgifter og indtægter.

Indtægtsgrundlaget er udarbejdet med udgangspunkt i følgende forudsætninger:

- Tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er på 4.178.747.000 kr.
- Uændret skatteprocent på 26,1 %
- Uændret grundskyldspromille på 31,98 promille
- Uændret grundskyldspromille for landbrug på 7,2 promille
- Uændret dækningsafgift af offentlige ejendomme på 15 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne.

Endvidere har Økonomi- og Indenrigsministeriet den 29. august 2014 meddelt, at Nordfyns Kommune:

- får tildelt 3,0 mio. kr. i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune for 2015
- ikke får yderligere dispensation til låneoptagelse i 2015

I forhold til det administrative budgetoplæg af 18. august 2014 er der kun ændret i tilskud som særligt vanskeligt

stillet kommune.

Det administrative budgetforslag har i perioden 20. – 29. august 2014 været i høring. En sammenfatning af høringssvarene er vedhæftet som bilag.

I henhold til den vedtagne budgetprocedure for 2015 er der fastsat en frist for indsendelse af ændringsforslag. Fristen for ændringsforslag er fastsat til den 26. september 2014, kl. 12.00.

### **Lovgrundlag**

Lov om kommunernes styrelse.

### **Personalemæssige konsekvenser**

Afhængig af beslutning.

### **Økonomiske oplysninger**

Det samlede budgetforslag udviser et underskud af det samlede resultat på 32.207.000 kr. og et forbrug af likvide aktiver på 29.236.000 kr.

### **Beslutningskompetence**

Kommunalbestyrelsen.

### **Administrationens indstilling**

Administrationen indstiller,

- at budgetforslaget oversendes til 1. behandling i Kommunalbestyrelsen, og
- at ændringsforslag fremsendes senest den 26. september 2014, kl. 12.00.

### **Beslutning**

Økonomiudvalget 2014-2017 den 10. september 2014

Fraværende: Jens Otto Dalhøj, Lars Bjørnsbo

Økonomiudvalget anbefaler følgende:

- At tilskuddene og skatterne er beregnet på baggrund af statsgarantien
- At der vælges det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 4.178.747.000 kr.
- At skatteprocenten fastsættes uændret til 26,1 %
- At grundskyldspromille fastsættes uændret på 31,98 promille
- At grundskyldspromillen fastsættes uændret for landbrug på 7,2 promille

At dækningsafgift af offentlige ejendomme på 15 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne fastholdes uændret.

Endvidere har Økonomi- og Indenrigsministeriet den 29. august 2014 meddelt, at Nordfyns Kommune:

- får tildelt 3,0 mio. kr. i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune for 2015, hvilket indarbejdes.

Endeligt er det meddelt, at Nordfyns Kommune ikke får yderligere dispensation til låneoptagelse i 2015.

Balance i budgettet skabes ved forbrug af kassebeholdningen.

Ændringsforslag fremsendes senest den 26. september 2014, kl. 12.00.

Budgettet til 1. behandlingen oversendes til Kommunalbestyrelsens godkendelse.

René Lundegaard (O) ønsker tillige, at skatteprocenten nedsættes.

## Beslutning

Kommunalbestyrelsen 2014-2017 den 18. september 2014

Fraværende: Lasse Haugaard, Pia Elisa Longet

Kommunalbestyrelsen godkender Økonomiudvalgets indstilling til 1. behandling af Budget 2015-2018, og oversender dermed budgetforslag 2015-2018 til Kommunalbestyrelsens 2. behandling.

V, C, O og I i alt 15 agter at nedsætte udskrivningsprocenten og grundskyldspromillen ved den endelige vedtagelse af Budget 2015 samt overslagsårene.

A, F, N og Ø i alt 10 agter ikke at nedsætte udskrivningsprocenten og grundskyldspromillen ved den endelige vedtagelse af Budget 2015 samt overslagsårene.

-----

## 2. behandling af budget 2015 og overslagsårene 2016 – 2018

Ved udløb af fristen for ændringsforslag er der indkommet 2 forslag:

### Forslag 1

Den 26. september 2014 er der indgået budgetaftale imellem Venstre, Det Konservative Folkeparti, Liberal Alliance og Dansk Folkeparti.

Hovedoversigten i aftalen indeholder følgende:

(i hele 1.000 kr.)	2015	2016	2017	2018
Indtægter i alt	-1.769.836	-1.782.331	-1.797.812	-1.818.836
Driftsudgifter i alt	1.696.135	1.711.528	1.723.928	1.753.449
Renter	3.247	3.160	3.032	2.923
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-70.454</b>	<b>-67.643</b>	<b>-70.852</b>	<b>-62.464</b>
Anlægsudgifter <sup>1)</sup>	76.865	65.502	64.619	55.114
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>6.411</b>	<b>-2.141</b>	<b>-6.233</b>	<b>-7.350</b>
Det brugerfinansierede område	0	0	0	0
<b>Resultat i alt før budgetreserver)</b>	<b>6.411</b>	<b>-2.141</b>	<b>-6.233</b>	<b>-7.350</b>
Økonomiudvalgets budgetreserve	5.000	5.000	5.000	5.000
Forventende budgetoverførsler	15.895	15.895	15.895	15.895
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>27.306</b>	<b>18.754</b>	<b>14.662</b>	<b>13.545</b>
Forventede budgetoverførsler	-15.895	-15.895	-15.895	-15.895
Indskud i Landsbyggefonden	3.567	0	0	0
Kirkeskat	23	23	23	23
Afdrag på lån til Vandcenter Syd A/S	1.320	1.362	1.406	1.451
Afdrag på øvrige lån	14.835	14.955	15.105	15.235
Optagne lån	-11.503	-3.752	-3.638	-4.638

<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>19.653</b>	<b>15.447</b>	<b>11.663</b>	<b>9.721</b>
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------	--------------

1) Der er enighed blandt forligspartierne om, at der i 2015 anvendes 12 mio. kr. af det ekstraordinære likviditetstilskud på anlægsinvesteringer.

Aftalen betyder, at der i 2015 er skabt et overskud på den ordinære drift på 70,5 mio. kr., et overskud på 67,6 mio. kr. i 2016, et overskud i 2017 på 70,9 mio. kr. samt et overskud på 62,5 mio. kr. i 2018.

Anlægsinvesteringerne i aftalen udgør i 2015 76,9 mio. kr., 65,5 mio. kr. i 2016, 64,6 mio. kr. i 2017 samt 55,1 mio. kr. i 2018.

Resultatet før budgetreserver viser i 2015 et underskud på 6,4 mio. kr., et overskud i 2016 på 2,1 mio. kr., et overskud i 2017 på 6,2 mio. kr. samt et overskud på 7,4 mio. kr. i 2018.

Samlet set betyder det, at der i 2015 forventes et likviditetstræk på 19,7 mio. kr.

I aftalen fastsættes det

- At skatteprocenten nedsættes med 0,2 procentpoint, således at skatten fra 2015 fastsættes til 25,9 %
- At grundskyldspromille nedsættes med 2 promille, således at grundskyldspromillen fastsættes til 29,98 promille.

### Forslag 2

Den 26. september 2014 er der indgået budgetaftale mellem Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti og Nordfynslisten.

Hovedoversigten i aftalen indeholder følgende:

(i hele 1.000 kr.)	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Indtægter i alt	-1.773.337	-1.779.894	-1.798.876	-1.819.900
Driftsudgifter i alt	1.695.913	1.714.487	1.744.655	1.774.837
Renter	3.247	3.160	3.032	2.923
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-74.177</b>	<b>-62.247</b>	<b>-51.188</b>	<b>-42.140</b>
Anlægsudgifter	76.667	68.490	55.840	50.116
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>2.490</b>	<b>6.243</b>	<b>4.651</b>	<b>7.976</b>
Det brugerfinansierede område	0	0	0	0
<b>Resultat i alt før budgetreserver)</b>	<b>2.490</b>	<b>6.243</b>	<b>4.651</b>	<b>7.976</b>
Økonomiudvalgets budgetreserve	5.000	5.000	5.000	5.000
Forventende budgetoverførsler	15.895	15.895	15.895	15.895
<b>RESULTAT I ALT</b>	<b>23.385</b>	<b>27.138</b>	<b>25.546</b>	<b>28.871</b>
Forventede budgetoverførsler	-15.895	-15.895	-15.895	-15.895
Indskud i Landsbyggefonden	3.567	0	0	0
Kirkeskat	23	23	23	23
Afdrag på lån til Vandcenter Syd A/S	1.320	1.362	1.408	1.451
Afdrag på øvrige lån	14.835	14.955	15.105	15.235
Optagne lån	-7.243	-2.103	-1.789	-1.789
<b>Ændring af likvide aktiver</b>	<b>19.992</b>	<b>25.481</b>	<b>24.396</b>	<b>27.897</b>

Aftalen betyder, at der i 2015 er skabt et overskud på den ordinære drift på 74,2 mio. kr., et overskud på 62,2 mio.

kr. i 2016, et overskud i 2017 på 51,2 mio. kr. samt et overskud på 42,1 mio. kr. i 2018.

Anlægsinvesteringerne i aftalen udgør i 2015 76,7 mio. kr., 68,5 mio. kr. i 2016, 55,8 mio. kr. i 2017 samt 50,1 mio. kr. i 2018.

Resultatet før budgetreserver viser i 2015 et underskud på 2,5 mio. kr., et underskud i 2016 på 6,2 mio. kr., et underskud i 2017 på 4,7 mio. kr., samt et underskud på 8,0 mio. kr. i 2018.

Samlet set betyder det, at der i 2015 forventes et likviditetstræk på 20 mio. kr.

## Bilag

480-2014-903501	Budgetaftale V, C, I og O.
480-2014-906796	Bilag til Budgetaftalen for V, C, I og O - korrigeret version
480-2014-903628	Budgetaftale A, F og N
480-2014-878404	Høringssvar - samlet
480-2014-850461	0. Indledning med hovedoversigt
480-2014-850462	1. Generelle budgetoplysninger
480-2014-850463	2. Finansiering
480-2014-850464	3. Arbejdsmarkedsudvalget
480-2014-850465	4. Erhvervs-, Kultur- og Fritidsudvalget
480-2014-850466	5. Børne- og Ungeudvalget
480-2014-850467	6. Social- og Sundhedsudvalget
480-2014-850468	7. Teknik- og Miljøudvalget
480-2014-850469	8. Økonomiudvalget
480-2014-850470	9. Anlægsinvestering
480-2014-850471	10. Takster
480-2014-850472	11. Oversigter med decentraliseringsaftale
480-2014-850473	12. Personaleoversigt
480-2014-850474	13. Økonomiske oversigter

## Beslutning

Økonomiudvalget 2014-2017 den 1. oktober 2014

Fraværende: Lars Bjørnsbo

Et flertal i Økonomiudvalget bestående af V, C, I og O i alt 5 anbefaler

- At budgetforslag 2015 – 2018, som blev forelagt ved Kommunalbestyrelsens 1. behandling godkendes med de ændringer, som fremgår af budgetaftalen indgået den 26. september 2014 mellem V, C, I og O

- At bevillinger godkendes i henhold til vedlagte hovedoversigt vedlagt som bilag til budgetaftalen af 26. september 2014 - revideret den 1. oktober 2014 - mellem V, C, I og O

- At udskrivningsprocenten nedsættes med 0,2 procent fra 26,1 procent til 25,9 procent

- At der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 4.178.747.000 kr.

- At grundskyldspromillen nedsættes med 2 promille fra 31,98 promille til 29,98 promille

- At dækningsafgiften af offentlige ejendomme forbliver uændret på 15 promille af grundværdierne og 5 promille af forskelsværdierne.

Oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling og godkendelse.

Et mindretal bestående A, N og F i alt 3 kan ikke tiltræde og henholder sig til budgetaftale indgået den 26. september 2014 mellem A, N, og F.

## **Punkt 189: Kirkeskat 2015**

### **Bilag**

Budget 2015 for kirkerne og provstiet

Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2015

# Kirkeskat 2015

## Sagsfremstilling

### 189. Kirkeskat 2015

Åbent

Sagsnr. 480-2014-134356 Dok.nr. 480-2014-887298

## Sagsfremstilling

Der foreligger følgende forslag til Budget 2015 for den kirkelige ligning.

Udgangspunktet for fastsættelse af den kirkelige ligning er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag samt en uændret kirkeskatteprocent

### Indtægter i 2015

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag 2015	3.757.460.000 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 dels af bidrag til landskirkeskat samt til provstiets forventede udgifter for 2015.

Dette giver nedenstående beregninger i forhold til den kirkelige ligning for 2015:

### Indtægter i 2015

Kirkeskat	39.077.584 kr.	
Udligningstilskud	4.683.000 kr.	<i>udmeldt</i>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>43.760.584 kr.</b>	

### Udgifter i 2015

Landskirkeskat	-5.742.257 kr.	<i>udmeldt</i>
<b>Til rådighed for provstiudvalg og kirkekasser</b>	<b>38.018.327 kr.</b>	

Provstiets budgetforslag for 2015

**Underskud** **-23.289 kr.**

Den kirkelige ligning for 2015 forventes at give et underskud på 23.289 kr., som overføres til kirkekassernes mellemregning med Nordfyns Kommune.

Den samlede mellemregning med kirkekasserne udgør følgende:

<b>Mellemværende primo 2014</b>	1.040.692 kr.
Budgetteret forbrug af mellemværende i 2014	-654 kr.
Forventet mellemværende ultimo 2014	1.040.038 kr.
Budgetteret underskud i 2015, jf. ovenfor	-23.289 kr.

**Forventet mellemværende ultimo 2015 (gæld til kirkerne)**

**1.016.749 kr.**

Kirkekasserne forventes ved udgangen af 2015 at have en opsparing på 1.016.749 kr., som er indeholdt i Nordfyns Kommunes likvide beholdning.

#### **Lovgrundlag**

Lov om kirkeskat.

#### **Personalemæssige konsekvenser**

Ingen

#### **Økonomiske oplysninger**

Netto budgetteres med en udgift for kommunen i 2015 på 23.289 kr.

Mellemværendet med kirkerne er i Nordfyns Kommunes regnskab en gæld, som ultimo 2015 forventes at udgøre 1.016.749 kr.

#### **Beslutningskompetence**

Kommunalbestyrelsen.

#### **Administrationens indstilling**

Administrationen indstiller, at

- budgettet for den kirkelige ligning godkendes med et samlet budget for Provstiudvalg og Kirkekasser på 38.041.616 kr. og med et forventet mellemværende på 1.016.749 kr. ved udgangen af 2015.
- kirkeskatteprocenten for 2015 fastsættes uændret til 1,04 %.

#### **Bilag**

480-2014-881133

Budget 2015 for kirkerne og provstiet

480-2014-823781

Udmelding af fordeling af landskirkeskat og udligningstilskud 2015

#### **Beslutning**

Økonomiudvalget 2014-2017 den 1. oktober 2014

Fraværende: Lars Bjørnsbo

Økonomiudvalget indstiller budgettet for den kirkelige ligning til godkendelse med en uændret kirkeskatteprocent for 2015 på 1,04.