

REFERAT Byrådet 2012 - 2021 d. 10-09-2018

Mødedato Mandag d. 10. september 2018 kl. 17:00

Mødested Byrådssalen

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af forslag til dagsorden.....	3
Efterretningsliste.....	4
Budget 2019 - 2022.....	5

Punkt 1: Godkendelse af forslag til dagsorden

Sagsfremstilling

1. Godkendelse af forslag til dagsorden

Doknr.: 727-2017-159592

Sagsnr.: 727-2017-20900

Åbent

Fmd. init.:

Beslutning fra Byrådet den 10. september 2018:

Afbud: Martin Mikkelsen

Godkendt

Punkt 2: Efterretningsliste

Sagsfremstilling

2. Efterretningsliste

Doknr.: 727-2017-159593

Sagsnr.: 727-2017-20900

Åbent

Fmd. init.:

Beslutning fra Byrådet den 10. september 2018:

Afbud: Martin Mikkelsen

Taget til efterretning

Punkt 3: Budget 2019 - 2022

Sagsfremstilling

3. Budget 2019 - 2022

Doknr.: 727-2018-111248

Sagsnr.: 727-2018-2131

Åbent

Fmd. init.:

Resume

Økonomi- og Erhvervsudvalget skal til Byrådet udarbejde forslag til kommunens årsbudget for det kommende regnskabsår, som løber fra 1. januar til 31. december 2019. Forslaget ledsages af budgetoverslag for en periode på 3 år. 1. behandlingen i Byrådet er 10. september 2018 og 2. behandlingen 9. oktober 2018. Ændringsforslag til budget 2019 – 2022 fremsendes mellem 1. og 2. behandlingen. Budgetmaterialet for budget 2019 – 2022 er udsendt til Byrådet og offentliggjort på www.oddernettet.dk

Baggrund for sagen

Budgetforslaget udarbejdes på grundlag af det budgetoplæg, som er fremsendt til Byrådet den 21. august 2018, og som består af:

- 1) Budgetredegørelse.
- 2) Driftsbudgetoplæg og bemærkninger hertil.
- 3) Overblik over fagudvalgenes driftsbudgetter.
- 4) Forslag til anlægsarbejder.
- 5) Forslag til ny drift.
- 6) Forslag til takster.

Forvaltningens bemærkninger

A) Hovedoversigt 2019-2022

Budgettet for 2019 er udarbejdet på grundlag af følgende forudsætninger:

- En uændret skatteprocent på 25,1 og en uændret grundskyldspromille på 30,32.
- Grundskyld af produktionsjord er fastsat ved lov og udgør 7,2 promille.

- Skatter og tilskud fra staten i 2019 er fastlagt på grundlag af statsgaranti, der ikke efterreguleres. I 2018 valgte Odder Kommune selvbudgettering på grund af ekstraordinær stor befolkningstilvækst.
- Demografisk udgiftsændring som betyder en forhøjelse af serviceudgifterne på 6,8 mio. kr. i 2019. Midlerne afsættes i en demografipulje under Økonomi- og Erhvervsudvalget med henblik på eventuel senere udmøntning på grundlag af konkrete ansøgninger, f.eks. i forbindelse med 1. og 2. budgetopfølgning i 2019.
- Serviceudgiftsbudgettet i 2019 er reduceret med 1 %, som udmøntes gennem hverdageffektiviseringer. Enkelte områder er undtaget af budgetreduktionen.
1 % udgør 8,6 mio. kr.
Udmøntningen heraf er overladt til de budgetansvarlige virksomhedsledere.
- Serviceudgiftsbudgettet for 2019 er reduceret med stigningen fra 2018 til 2019 i de vedtagne temaeffektiviseringer og besparelser. Væksten i disse effektiviseringer og besparelser udgør 6,7 mio. kr.
- Pris- og lønstigningen fra 2017 til 2018 er nedjusteret med 0,3 %, hvilket betyder en reduktion af budget 2018 forinden fremskrivning til 2019 pris- og lønniveau. Pris- og lønfremskrivningen fra 2018 til 2019 udgør 2,1 procent.
- De økonomiske konsekvenser af ny og/eller ændret lovgivning og andre udgiftsændringer i henhold til økonomiaftalen mellem KL og regeringen på i alt 2.863.000 kr. er indregnet i basisbudgettet.
- Nettoudgifterne til indkomstoverførsler og forsikrede ledige er fastlagt på baggrund af regnskabsresultat 2017, forventningerne til forbruget i 2018, og forventningen til udviklingen fra 2018 til 2019. Endvidere er indregnet virkningen af de lovændringer/reformer, som er vedtaget på området og har betydning for budget 2019–2022.
- På baggrund af de seneste års regnskabsresultater, er der i perioden 2016 – 2018 indregnet en gevinst på 10 mio. kr. på de forsikrede ledige. Gevinsten er forskellen mellem det statslige beskæftigelsestilskud og de faktiske udgifter til de forsikrede ledige. Fra 2019 indregnes en gevinst på 15,8 mio. kr. Når gevinsten forhøjes skyldes det, at gevinsten på 10 mio. kr. var fastlagt ud fra en forventning om en reform af udligningssystemet.
- Jordforsyningen/byggemodningen budgetteres udgiftsneutral. Det er forudsat, at byggemodningsudgifterne i 2019 udgør 20,9 mio. kr., og indtægter fra salg af grunde udgør 20,9 mio. kr.

I henhold til den vedtagne økonomiske politik er målsætningen et driftsoverskud på 68 mio. kr. til finansiering af afdrag på lån og 50 mio. kr. til anlæg eksklusiv jordforsyning/byggemodning.

B) Udskrivningsgrundlaget i 2019

Skattestoppet er fastholdt i økonomiaftalen mellem KL og regeringen.
Skatteprocenten i budget 2019 er på 25,1%, hvilket er uændret siden 2011.

Ved en forhøjelse af beskatningsniveauet (grundskyld, personskat og dækningsafgift) for kommunerne under ét, vil de kommuner, som har forhøjet beskatningsniveauet, få inddraget en andel af skatteprovenuet, svarende til:

75% i 2019,
50 % i 2020 og 2021
25 % i 2022.

I 2019 til 2022 vil det resterende provenu blive modregnet i bloktilskuddet hos samtlige kommuner.

Der er i økonomiaftalen afsat en pulje på 250 mio. kr. til skattenedsættelse i 2019.

Økonomi- og Erhvervsudvalget har den 20. august 2018 vedtaget at fremsende budgetoplæg for 2019 med en uændret personskatteprocent.

Selvbudgettering/statsgaranteret udskrivningsgrundlag og ejendomsværdiskat.

Kommunerne kan vælge mellem to forskellige budgetmetoder på skatte- og udligningssiden. Det er frit for den enkelte kommune, hvilken metode kommunen vil vælge det enkelte år. Der kan vælges mellem:

1. Kommunen kan selvbudgettere såvel skattegrundlaget som andel af statstilskud, udligningstilskud mm.
Ved selvbudgettering foretages efterregulering af skatteprovenu samt udligning og tilskud 3 år efter budgetåret på baggrund af de endelige opgjorte indkomster (2019 efterreguleres i 2022).

2. Kommunen kan ved budgetlægningen vælge at lægge et statsgaranteret udskrivningsgrundlag og en statsgaranteret ejendomsværdiskat til grund for skatteudskrivningen. Hvis Odder kommune vælger det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, vil der ikke senere blive foretaget efterregulering på baggrund af det endeligt opgjorte udskrivningsgrundlag.

Beregningen af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2019 tager udgangspunkt i det faktiske udskrivningsgrundlag 2016. Udskrivningsgrundlaget for 2016 korrigeres for lovændringer og tillægges den i økonomiaftalen aftalte opreguleringsprocent fra 2016 til 2019. Opreguleringsprocenten er aftalt til 11,1 pct.

Beregning af statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2019	1.000 kr.
Faktisk udskrivningsgrundlag i 2016	3.459.645
Korrektion for diverse ændringer i skattelovgivningen	-83.526
I alt korrigeret udskrivningsgrundlag for 2016	3.376.119
Opregningsprocent fra 2016 til 2019 på 11,1 %	374.749
Statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2019	3.747.749

Odder Kommunes egen prognose for udskrivningsgrundlaget for 2019 er stort set identisk med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, hvorfor der i budgetoplægget er budgetlagt med statsgarantien.

Odder Kommune har i perioden 1996-2008 og i 2018 valgt selvbudgettering, medens der i perioden 2009 - 2017 er valgt statsgaranti.

Stillingtagen til valg af statsgaranti eller selvbudgettering skal ske senest i forbindelse med Byrådets 2. behandling af budgettet.

C) Grundskyld i 2019

Grundskyldspromillen er i 2019 budgetteret til 30,32 promille, hvilket er uændret siden 2011. Kommunernes grundskyldspromille kan i 2019 variere fra 16 – 34 promille under hensyntagen til skattestoppet. Grundskylden på produktionsjord er fastsat ved lov til 7,2 promille.

Med virkning fra og med 2003 er der indført en stigningsbegrænsning (skattestoppet) over grundlaget for beregning af grundskyld. Stigningsbegrænsningen fastsættes for hvert enkelt år ved en reguleringsprocent, der svarer til den skønnede stigning i det samlede kommunale udskrivningsgrundlag for indkomstskat i skatteåret, tillagt 3 pct., dog maksimum 7 pct. i alt.

Reguleringsprocenten fastsættes hvert år af finansministeren. For skatteåret 2019 er reguleringsprocenten fastsat til 5,5 pct.

Grundværdierne i 2019 udgør efter skattestop 5,8 mia. kr. fordelt med 1.204 mio. kr. på produktionsjord og 4.624 mio. kr. på øvrige grunde.

Provenu i 2019, mio. kr.:	
Produktionsjord: 1.204 mio. x 7,2 prom.	8,7 mio. kr.
Øvrige grunde: 4.624 mio. kr. x 30,32 prom.	140,2 mio. kr.
I alt	148,9 mio. kr.

D) Kirkelig ligning i 2019

Tidsfristen, for hvornår Provstiuvalget giver kommunen besked om ligningsbeløbet, er 15. september.

Det forventes, at ligningsbeløbet (kirkens budget) fastsættes således, at kirkeskatteprocenten på 0,97 procent fastholdes uændret.

Ligningsbeløbet (kirkens budget) forventes fremsendt til Odder Kommune primo september.

Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for kirkeskatten er i 2019 fastsat til 3.144.897.000 kr.

Såfremt kirkeskatteprocenten fastsættes uændret i 2019 til 0,97 procent, udgør provenuet 30.819.991 kr. (30.419.000 kr. i 2018).

E) Takster for 2019

Der er udsendt forslag til kommunale takster for 2019.

På grund af stigende udgifter til rottebekæmpelse, foreslås taksten herfor forhøjet fra 0,064 promille til 0,085 promille af ejendomsværdierne.

Takststigningen giver en merindtægt på 500.000 kr. Herefter udgør det samlede gebyr 2.000.000 kr., som fuldt ud anvendes til rottebekæmpelse.

F) Bevillingsbinding og generelle regler - 2019

Byrådets bevillingsafgivelse sker først og fremmest i forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet. Her fastsættes bevillingsniveauet.

Begrebet bevillingsniveau knytter sig til detaljeringsgraden af den styring, som budgettets opdeling i bevillinger er udtryk for.

Gennem valg af bevillingsniveau fastlægger Byrådet rækkevidden af den dispositionsfrihed, som er overladt udvalgene i forvaltningen af det pågældende område på Byrådets vegne.

Bevillingsniveauet vil være af betydning for bevillingshaverens mulighed for i løbet af budgetåret at foretage omplaceringer mellem forskellige udgiftsområder.

Bevillingshaverens dispositionsfrihed vil yderligere være bestemt af, hvilke betingelser og forbehold der måtte være anført i budgetbemærkningerne.

Byrådet kan frit vælge at afgive et større eller mindre antal bevillinger. Mindstekravet er en enkelt nettobevilling til de enkelte udvalg.

Byrådet vedtog ved budgetlægningen for år 2000 at give hvert udvalg en nettobevilling.

Ved nettobevilling opnås en smidig bevillingsprocedure, idet omfordelinger mellem forskellige aktivitetsområder kan godkendes af udvalget.

Ved nettobevillinger gives der mulighed for at anvende ikke budgetterede indtægter til udvidelser af aktiviteter i budgetåret.

For anlægsarbejder er bevillingsbindingen bundet til det enkelte anlægsprojekt. De på budgettet opførte rådighedsbeløb kan først anvendes efter byrådets meddelelse af anlægsbevilling.

Anlægsregnskaberne godkendes i forbindelse med godkendelsen af årsregnskabet. Ved anlægsregnskaber, hvor bruttoudgiften udgør mere end 2 mio. kr., skal der aflægges særskilt regnskab.

For områder, hvor over- eller underskud overføres til næste regnskabsår, gælder følgende grænser i 2019 for størrelsen af det over- og underskud, som kan overføres til næste regnskabsår.

Bruttobudget	Overskud	Underskud
	2019	
0 - 4 mio. kr.	600.000	300.000
4 - 20 mio. kr.	600.000	600.000
20 - 40 mio. kr.	1.000.000	1.000.000
over 40 mio. kr.	1.200.000	1.200.000
Børne- og Familiecentret	2.400.000	2.400.000
Rådhuset	2.400.000	2.400.000
Sundhed og Omsorg	3.700.000	3.700.000

Sagens gang

- 3/9 Økonomi- og Erhvervsudvalget
- 10/9 Byrådets 1. behandling
- 8/10 Byrådets 2. behandling

Forvaltningen indstiller

At Økonomi- og Erhvervsudvalget fremsender det udsendte forslag til budget 2019 – 2022 til 1. behandlingen, og der på grundlag af budgetforhandlinger fremsættes ændringsforslag, herunder forslag til anlægsarbejder for perioden 2019 - 2022.

At såfremt der i budget 2019 medtages anlægsprojekter under 1.000.000 kr., ydes der anlægsbevilling i forbindelse med budgetvedtagelse, således at disse anlægsarbejder umiddelbart efter 1.1.2019 kan påbegyndes uden yderligere politisk behandling.

At der i forbindelse med 2. behandlingen af budget 2019 – 2022 tages stilling til valg af statsgaranti eller selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget og tilskud- og udligningsbeløb.

At bevillingsniveauet i 2019 fastsættes som nettobevillinger på udvalgsniveau, og grænser for overførsel af over- eller underskud fastsættes som beskrevet ovenfor og i vedhæftede bilag.

At sidste frist for ændringsforslag i henhold til tidsplanen for budgetlægningen fastsættes til tirsdag den 25. september 2018 kl. 15.00.

Beslutning fra Økonomi- og Erhvervsudvalget den 3. september 2018:

Afbud: Ditte Marie Thejsen, Hans Hammann

Indstilles til godkendelse.

Bilag

Bevillingsbinding 2019 727-2018-105655

Budgetredegørelse 2019 727-2018-80303

Beslutning fra Byrådet den 10. september 2018:

Afbud: Martin Mikkelsen

Godkendt

Bilag

Bevillingsbinding 2019

Budgetredegørelse 2019