

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 01-10-2018

Mødedato Mandag d. 01. oktober 2018 kl. 14:00

Mødested Lokale 505, Rådhuset

Indholdsfortegnelse

Godkendelse af dagsorden.....	3
2. behandling af budget 2019-2022.....	4
Meddelelser.....	10

Punkt 203: Godkendelse af dagsorden

00.22.04-G01-1-18

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget

1. at godkende dagsorden

Sagsfremstilling

Forud for udvalgets møder udsendes en dagsorden med det fornødne materiale til bedømmelse af de sager, der skal optages på dagsorden.

Lovgrundlag

LBK nr 2 af 04.01.2018 (Kommunestyrelsesloven) §§ 8 og 20

Beslutning

Dagsorden godkendt inklusive tillægsdagsorden (punkt 206 om byudvikling i Troldebakkerne), som blev fremsendt til udvalget pr. mail i fredags.

Fraværende: Jonna Præst (O)

Punkt 204: 2. behandling af budget 2019-2022

00.30.10-P19-2-18

Administrationen indstiller, til Økonomiudvalget at anbefale Byrådet:

1. at vedtage budget 2019-2022 som beskrevet i bilagene "Budgetaftale", "Bevillingsoversigt" og "Anlægsoversigt"
2. at fastsætte taksterne som anført i bilag "Takster"
3. at budgettere skatterne som beskrevet i bilag "Selvbudgettering vs. statsgaranti"
 - a) **enten** som statsgaranti med udskrivningsgrundlag for personskat på 7.546.656.000 kr **eller**
 - b) som selvbudgettering med udskrivningsgrundlaget for personskat på 7.470.822.000 kr
4. at fastsætte udskrivningsprocenten til 25,5% (en stigning på 0,8 procentpoint)
5. at reducere udskrivningsprocenten fra 25,5% til 25,3% (en stigning på 0,6 procentpoint) såfremt der ikke bliver en sanktion af skattestigningen.
6. at fastsætte grundskyldspromillen uændret til 29,34
7. at fastsætte dækningsafgiften vedr. offentlige ejendomme af grundværdien uændret til 14,67 promille (halvdelen af grundskyldspromillen)
8. at fastsætte dækningsafgiften vedr. forskelsværdien for offentlige ejendomme uændret til 8,75 promille
9. at fastsætte dækningsafgiften vedr. erhvervs ejendomme uændret til 0,0%
10. at fastsætte kirkeskatten til 0,85% (en nedsættelse på 0,03 procentpoint) som beskrevet i bilag "Kirkeskat"

Sagsfremstilling

Sagen forelægges for Økonomiudvalget som foretager 2. behandling af budget 2019-2022 samt indstilling til Byrådets 2. behandling d. 8. oktober 2018.

1. behandling af budget 2019 med overslagsår blev behandlet af Økonomiudvalget d. 27. august 2018, pkt. 161, og af Byrådet d. 3. september 2018, pkt. 168.

Der er den 20. september indgået en budgetaftale mellem Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Det Konservative Folkeparti, Enhedslisten og Nyt Gribskov. Budgetaftalen tager afsæt i 1. behandlingen af budget 2019-2022 og er en 2-årig aftale.

I budgetaftalen er taget udgangspunkt i et otte års perspektiv, og partierne er enige om en investeringsoversigt frem til 2026. Det otte årige perspektiv fremgår af budgetaftalen.

Budgetaftalen giver følgende resultat:

1.000 kr. i lb. priser (netto)	2019	2020	2021	2022	Alle år
Indtægter	-2.569.424	-2.632.981	-2.705.582	-2.787.186	-10.695.172
Ordinære driftsudgifter	2.486.712	2.540.756	2.611.095	2.667.523	10.306.086
Ordinære anlæg og lån	123.010	11.169	82.405	46.662	263.246
Renter og finansielle ændringer	36.372	36.522	36.672	36.822	146.387
Byudvikling	6.471	6.510	6.548	6.586	26.114
Resultat af det skattefin. område	83.141	-38.024	31.137	-29.594	46.661
Forsyningsvirksomheder	2.262	3.833	2.296	10	8.401
Resultat i alt	85.404	-34.191	33.433	-29.584	55.062
Heraf anlægsoverførsel fra 2018	-66.040	0	0	0	-66.040
Resultat ekskl. anlægsoverførsel	19.364	-34.191	33.433	-29.584	-10.978

Konsekvensen af aftalen er, at kommunens likviditet udvikler sig således:

I mio. kr.	2019	2020	2021	2022
Likviditet ultimo året	127	101	102	100
Afvigelse fra minimumslikviditet	27	1	2	0

Budgetaftalen indeholder en række ændringer til administrationens tekniske budgetoplæg, de er samlet i disse seks overordnede temaer:

- Fremtidens kommune
- Et godt ældreliv
- Helhed i barnets liv
- Et sundt Gribskov
- Et grønt Gribskov
- Kultur og Erhverv

Dertil kommer nogle tekniske ændringer og konsekvens af reformer.

Derudover beslattes en revideret anlægsplan samt en skattestigning med 0,8 med mulighed for reduktion til 0,6 procentpoint afhængig af skatteudviklingen i andre kommuner. Ændringerne til anlægsplanen fremgår af budgetaftalen, og hele anlægsplanen fremgår af bilaget "Anlægsoversigt". Skattestigningen beskrives i et særskilt afsnit herunder.

Budgettet sikrer, at der over budgetperioden er en forsvarlig balance mellem udgifter og indtægter. Der er et kassetræk i 2019 og 2021, mens der sker en kasseopbygning i 2020 og 2022.

Budgetaftalen betyder samtidig, at kommunens likviditet indfrier målet om, at likviditeten ikke kommer under 100 mio. kr. Med en likviditet på dette niveau har kommunen mulighed for at håndtere eventuelle udfordringer i budgetperioden. Minimumslikviditeten på 100 mio. kr. er opgjort efter retningslinierne fra Kommunernes Landsforening, der anbefaler en likviditet på minimum 2.500 kr. per indbygger.

Som et resultat af denne budgetaftale, sker der samlet over budgetperioden en opbygning af kassebeholdningen på 11 mio. kr. Med udgangen af den fireårige budgetperiode er kassebeholdningen på 100 mio. kr.

Til 2. behandlingen af budget 2019-2022 foreligger følgende bilag:

- Budgetaftale
- Bevillingsoversigt
- Anlægsoversigt
- Takster
- Selvbudgettering vs. statsganti
- Kirkeskat
- Høringssvar

Skattestigning

I fastsættelsen af skattestigningen på 0,8% som ligger til grund for budgetaftalen er forudsat, at kommunen skal betale sanktion af merprovenuet, dvs. 75% i første år, 50% i andet og tredje år og 25% i fjerde år. Men der er nu noget, der tyder på, at kommunerne under et holder skatten i ro, og der derfor ikke bliver sanktion af skattestigningen. Sker dette betyder det, at skattestigningen kan reduceres til 0,6%.

I tabellen herunder er vist kommunens merprovenu med en skattestigning på 0,8 % med sanktion (forudsætningen for budgetaftalen) og 0,6 procentpoint uden sanktion.

Tal i løbende priser og i 1.000 kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Alle år
Indkomstskattestigning (0,8%) med sanktion	-13.483	-27.499	-28.323	-43.757	-58.342	-59.509	-60.699	-61.913	-353.527
Indkomstskattestigning (0,6%) uden sanktion	-40.450	-41.249	-42.785	-43.457	-43.757	-44.632	-45.525	-46.435	-348.288

Det fremgår, at kommunen over de otte år vil have stort set ens provenu ved de to alternativer. Men situationen med de 0,6% uden sanktion vil give merindtægter i de første år, mens de 0,8% vil give merindtægter på langt sigt.

Likviditeten vil udvikle sig således i de to skattescenarier:

I mio. kr.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Likviditet i budget	127	101	102	100	110	103	103	103
Likviditet ved 0,6% skattestigning uden sanktion	140	135	149	155	158	136	121	106

Scenariet med de 0,6% uden sanktion vil give merindtægter og derved en højere likviditet i begyndelsen af budgetperioden. Det kan tale for en ændret anlægsplan fra 2020 og frem, hvor nogle anlæg fremrykkes. Dette vil indgå i budgetprocessen for budget 2020-2023.

Serviceudgifter

I forbindelse med årets aftale mellem Regeringen og KL er fastsat en ramme for kommunernes serviceudgifter i 2019.

KL har på baggrund af den aftalte ramme foretaget en teknisk beregning, hvor de fordeler den samlede ramme til landets 98 kommuner.

Beregning giver en serviceramme til Gribskov Kommune på 1.855 mio. kr. Budgetaftalen betyder, at Gribskovs serviceudgifter i 2019 ender på 1.855 mio. kr., dvs. budgetforslaget ligger præcis på den beregnede ramme.

Hvis kommunerne samlet overskrider servicerammen, vil bloktilskuddet blive reduceret svarende til overskridelsen. Der er tale om en kollektiv sanktion, der rammer alle kommuner lige. Dvs. bloktilskuddet til kommuner, der holder sig indenfor den beregnede serviceramme, vil blive reduceret på samme niveau, som for kommuner, der overskrider servicerammen.

Staten holder i første omgang 3 mia. kr. af bloktilskuddet tilbage til en evt. kommunal sanktion.

Ovenstående beskriver sanktionsreglerne på kommunernes budgetter. Derudover er der også sanktionsregler ift. regnskaberne. Reglerne er her, at hvis kommunerne under et overskrider servicerammen, trækkes kommunerne i bloktilskuddet. De 60% af overskridelsen sker via en individuel sanktion til de kommuner, der overskrider deres budgetter, mens de resterende 40% af overskridelsen trækkes i bloktilskuddet og således fordeles ligeligt til alle kommuner.

Takster

Takstforslaget fremgår af det vedlagte bilag og tager udgangspunkt i Økonomiudvalgets 1. behandling. Det skal bemærkes, at taksterne på børneområdet skal genberegnes som følge af den indgåede budgetaftale. Nye takster vil blive fremlagt på udvalget Børn og Families møde i oktober og på Økonomiudvalget og Byrådet i november.

Høringssvar til budget 2019-2022

Kommunen har ultimo august udsendt høringsmateriale til MED organisationen samt til øvrige høringsberettigede parter. Der har været høringsproces frem til den 12. september.

I bilaget "Høringssvar" er vist høringssvarene fra MED og de øvrige høringsberettigede.

Selvbudgettering vs. statsgaranti

Der er foretaget en beregning af konsekvenserne af selvbudgettering vs. statsgaranti for Gribskov Kommune. Udskrivningsgrundlaget er beregnet af KL, mens befolkningstallet er fra kommunens befolkningsprognose.

Beregningen viser, at statsgarantien giver en merindtægt på 2,7 mio. kr. i forhold til selvbudgettering.

Den beregnede merindtægt taler for valg af statsgaranti. En afvigelse på under tre mio. kr. er for lille til administrationen kan give en klar anbefaling.

Beregninger, forudsætninger og vurdering af usikkerheder i forbindelse med valg mellem statsgaranti og selvbudgettering er yderligere beskrevet i bilaget "Selvbudgettering vs. statsgaranti"

Kirkeskat

Administrationen anbefaler efter indstilling fra Provstiudvalget at kirkeskatten nedsættes med 0,03% til 0,85% i 2019.

Provstiet forventes ultimo 2018 at have et tilgodehavende på 1,6 mio. kr. Det budget, kirken har lagt for 2019, vil medføre et overskud på 2,0 mio. kr., så kirken ved udgangen af 2019 vil have et tilgodehavende på 3,7 mio. kr.

Disse tal er beregnet givet en kirkeskat på 0,83% og valg af statsgaranti.

Forslag til kirkeskat fremgår af bilaget "Kirkeskat"

Lovgrundlag

LBK nr 1031 af 06/07/2018 (Bekendtgørelse af lov om kommunernes styrelse)

Beslutning

1. - 2. Anbefalet.
3. Anbefalet 3a (statsgaranti).
4. - 10. Anbefalet.

Fraværende: Jonna Præst (O)

Bilag

Budgetaftale

Bevillingsoversigt

Anlægsoversigt

Takster

Selvbudgettering vs. statsgaranti

Kirkeskat

Høringssvar

Punkt 205: Meddelelser

00.22.04-G01-3-18

Sagsfremstilling

Hvis der er mødemeddelelser eller anden form for orientering bliver det behandlet under dette punkt.

Der kommer en tillægsdagsorden til Økonomiudvalgets møde den 1. oktober 2018. Tillægsdagsorden vil omfatte sagerne om Troldebakkerne, og den udsendes hurtigst muligt i denne uge.

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget

1. at tage orienteringen til efterretning

Beslutning

Mødet begyndte klokken 14.05. Mødet sluttede klokken 15.04.

Orientering omkring kommunens bankforretninger ved Sascha Volmer Sørensen.

Fraværende: Jonna Præst (O)