

REFERAT Økonomiudvalget d. 26-09-2018

Mødedato Onsdag d. 26. september 2018 kl. 16:30

Mødested Mødelokale 1 og 2

Mødedeltagere Carsten Rasmussen, Mikael Ralf Larsen, Rikke Zwisler Grøndahl (Afbud), Grethe Nørtoft Saabye, Ole Blickfeldt, Tina Mandrup, Line Jacobsen, Inger Marie Vynne

Indholdsfortegnelse

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

Punkt 1: ØU - Godkendelse af dagsorden

Beslutning Økonomiudvalget den 26-09-2018

Godkendt.

Afbud:

Rikke Zwisler Grøndahl (A)

Punkt 2: ØU - 2. behandling af budget 2019-2022

18/27

Sagens forløb:

ØU

Sagen afgøres i:

Kommunalbestyrelsen

Resumé

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede 6. september 2018 budgetforslag 2019-2022 (2. budgetstatus) og godkendte at forslaget blev sendt i høring.

Siden 1. behandlingen har Kommunalbestyrelsen truffet flere beslutninger, som har indvirkning i 2019. På driftssiden er der truffet beslutning i forventet regnskab 2 (FR-2) og i sag om tilbudsgiver vedr. drifts- og vedligeholdelsesplaner. På anlægssiden er der truffet beslutning om, at udbygning af vuggestuekapacitet i Gevninge og Osted samt etablering af midlertidig legestue i Hvalsø skal ske allerede i 2018 frem for i 2019, og der er sket pl-regulering af anlægsområdet i 2019. På baggrund af de politiske beslutninger samt nyt skatteskøn er der udarbejdet en opdateret 3. budgetstatus, der ligger til grund for Økonomiudvalgets 2. behandling af budget 2019-2022.

Økonomiudvalget skal her træffe beslutning om indstilling af forslag til budget 2019-2022 til Kommunalbestyrelsens 2. behandling den 4. oktober 2018.

Vedhæftet sagen er en række bilag, der uddyber indhold og forudsætninger i budget 2019-2022.

Indkomne høringssvar til budget 2019-2022 fremgår af Lejre Kommunes hjemmeside, og er desuden lagt på Politikerportalen.

Indstilling

Direktionen indstiller:

1. at budget 2019-2022 bliver behandlet med udgangspunkt i 3. budgetstatus som fremgår af bilag 5,
2. at følgende forudsætninger indarbejdes i budget 2019-2022:
 - a. Der vælges selvbudgettering, jf. indtægter og forudsætninger i tabel 3 i sagsfremstillingen,
 - b. Udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,2 procent,
 - c. Grundskyldspromillen for grundskatter fastsættes uændret til 28,23 promille,
 - d. Dækningsafgiften for statsejendomme og andre offentlige ejendomme fastsættes til 14,1 promille af grundværdien for statsejendomme og 8,75 promille af forskelsværdien for andre ejendomme.
3. at bevillingsstatus for så vidt angår overførselsadgang/uden overførselsadgang godkendes, jf. bilag 2,
4. at takster for 2019 fastsættes på baggrund af det endeligt vedtagne budget og fremlægges i november,
5. at kirkeskatten fastsættes uændret til 1,05 procent i 2019 for at dække de af Lejre Provsti og Kirkeministeriets meddelte ligningsbeløb. Der udbetales à conto udbetalinger i forhold til kirkeskat i 2019 på i alt 42.882.294 kr., jf. bilag 7,
6. at administrationen får bemyndigelse til at foretage tekniske justeringer i forbindelse med indberetning i økonomisystemet.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Beslutning Økonomiudvalget den 26-09-2018

Ad 1: Ikke tiltrådt, idet Økonomiudvalget anbefaler Kommunalbestyrelsen at godkende den indgåede budgetaftale som udgangspunkt for budget 2019-2022.

Ad 2: Indstillingen anbefales.

Ad 3: Indstillingen anbefales med den bemærkning, at der skal udarbejdes en opdateret bevillingsstatus på baggrund af den indgåede budgetaftale.

Ad 4-6: Indstillingerne anbefales.

Afbud:

Rikke Zwisler Grøndahl (A)

Sagsfremstilling

Ifølge den kommunale styrelseslov skal Økonomiudvalget udarbejde et budgetoplæg til Kommunalbestyrelsen for budget 2019-2022. Budgetoplægget er 1. behandlet i Kommunalbestyrelsen den 6. september 2018, hvor det blev besluttet at sende budgetforslaget i høring, og at oversende det til 2. behandling i Økonomiudvalget den 26. september 2018 og i Kommunalbestyrelsen den 4. oktober 2018.

Her ved 2. behandlingen er det 3. budgetstatus, som fremlægges som budgetgrundlag. 3. budgetstatus er udarbejdet på baggrund af den indgåede Økonomiaftale 2019 mellem Regeringen og KL samt en teknisk fremskrivning af udgiftssiden.

Forskellen mellem 2. og 3. budgetstatus dækker over konsekvenser af de politiske beslutninger, der er sket siden 1. behandlingen, og som vedrører både drifts- og anlægssiden. Dertil kommer en ændring på indtægtssiden, som følge af indstilling om valg af selvbudgettering frem for statsgaranti. Ændringerne beskrives nærmere nedenfor.

Ændringer siden Kommunalbestyrelsens 1. behandling af budget 2019-2022

På driftssiden er der i forbindelse med FR-2 sket en tilretning af budgettet på flygtningeområdet på -0,4 mio. kr. i 2019 og overslagsår. Derudover er der valgt tilbudsgiver til drifts- og vedligeholdelsesplaner for de kommunale ejendomme, hvilket medfører en udgift på 0,5 mio. kr. i 2019 og 0,2 mio. kr. overslagsårene.

På anlægsområdet har Kommunalbestyrelsen besluttet, at udbygning af vuggestuekapacitet i Gevninge og Osted samt etablering af midlertidig legestue i Hvalsø skal ske allerede i 2018 frem for i 2019. Dette reducerer anlægsbudgettet i 2019 med 0,5 mio. kr. Derudover er der sket pl-regulering af anlægsområdet i 2019 på samlet set 0,3 mio. kr.

Samlet set er der således sket ændringer på driften på knap 0,2 mio. kr. og ændringer på anlæg på -0,8 mio. kr.

Derudover indstiller administrationen, at der på indtægtssiden vælges selvbudgettering frem for statsgaranti. En opdateret beregning af gevinsten ved selvbudgettering – på baggrund af nye skatteskøn – viser, at gevinsten vil være 17,8 mio. kr. mod 18,6 mio. kr. i 2. budgetstatus.

Tabel 1: Oversigt over budgetjusteringer siden 1. behandling

Ændringer	2019 Mio. kr.	2020 Mio. kr.	2021 Mio. kr.	2022 Mio. kr.
Balance efter 1. behandling (2. budgetstatus)	30,4	-2,6	-3,5	-5,6
Konsekvenser af FR-2, tilretning af budget på flygtningeområdet	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Valg af tilbudsgiver ifm. drift- og vedligeholdelsesplaner	0,5	0,2	0,2	0,2
Udbygning af vuggestuekapacitet mm. flyttes fra 2019 til 2018	-0,5	0,0	0,0	0,0
Pl-regulering af anlægsbudget 2019	-0,3	0,0	0,0	0,0
Gevinst ved selvbudgettering	0,8	0,0	0,0	0,0
Likviditetsunderskud (+), Likviditetsoverskud (-), 3. budgetstatus	30,6	-2,8	-3,7	-5,7

*Ovenstående indeholder afrundinger.

Status på budgetlægning for budget 2019-2022

Budgetforslag 2019-2022 viser et likviditetsunderskud på 30,6 mio. kr. i 2019 og et samlet likviditetsunderskud i perioden 2019-2022 på 18 mio. kr.

De væsentligste elementer i 2019 er:

Driftsudgifterne udgør samlet 1.561,2 mio. kr.

Der er afsat rådighedsmidler til anlægsprojekter for 105,0 mio. kr.

Der optages lån på 8,3 mio. kr.

Der skal desuden gøres opmærksom på, at budget til Vestsjællands Brandvæsen indgår med det oprindeligt vedtagne budget 2019 for beredskabet. Beredskabskommissionen, har dog truffet beslutning om at oversende forslag til risikobaseret dimensionering og budget for Vestsjællands Brandvæsen til ejerkommunernes godkendelse (jf. referat af møde i Beredskabskommissionen vedlagt til orientering til Kommunalbestyrelsesmødet den 25. september). Disse forelægges på førstkommende Økonomiudvalgsmøde forud for endelig behandling i Kommunalbestyrelsen. Såfremt Kommunalbestyrelsen godkender de af Beredskabskommissionen oversendte forslag vil det betyde en merudgift for Lejre kommune, som skal indarbejdes i budget 2019-2022.

Tabel 2: 3. budgetstatus, budget 2019-2022

	3. budget- status 2019	BF2020	BF2021	BF2022
A. Driftsvirksomhed	1.561,2	1.560,0	1.565,0	1.571,5
B. Anlægsvirksomhed	105,0	54,6	54,6	54,6
Faste anlægsudgifter	40,0	41,7	41,7	41,7
Anlægsprojekter	15,0	12,9	12,9	12,9
Anlæg overført fra 2018	50,0	0,0	0,0	0,0
PRIS-/LØN-STIGNINGER 00-06	0,0	37,9	72,9	109,0
Drift og anlæg i alt	1.666,2	1.652,5	1.692,5	1.735,1
C. RENTER	9,5	9,6	9,6	9,6
Øvrige balanceforskydninger (Bl.a. byggelån ældreboliger)	-10,5	1,3	1,3	1,3
D. Balanceforskydninger	-10,5	1,3	1,3	1,3
E. AFDRAG PÅ LÅN OG LEASING-FORPLIGTELSE	29,4	30,5	30,7	30,7
SUM (A + B + C + D + E)	1.694,5	1.693,9	1.734,1	1.776,7
Forøgelse af likviditet (Tempelkrog Nord)	2,4	0,0	0,0	0,0
Optagne lån (8.55.63 – 8.55.79)	-8,3	-6,3	-6,3	-6,3
Tilskud og udligning (7.62.80 – 7.62.86)	-139,2	-140,2	-148,6	-152,6
Refusion af købsmoms (7.65.87)	<u>0,9</u>	0,9	0,9	0,9
Skatter (7.68.90 – 7.68.96)	-1.501,9	-1.551,1	-1.583,8	-1.624,4

	3. budget- status 2019	BF2020	BF2021	BF2022
Finansiering i alt	-1.646,1	-1.696,7	-1.737,8	-1.782,4
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	48,4	-2,8	-3,7	-5,7
LIKVIDITETOVERSKUD (-)				
Selvbudgettering (forbedring ved + 271 i folketal)	-17,8	0,0	0,0	0,0
Budgetforslag ved valg af selvbudgettering (+271 i folketal)				
B) LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	30,6	-2,8	-3,7	-5,7
LIKVIDITETOVERSKUD (-)				

Statsgaranti vs. selvbudgettering

Beslutningen om hvorvidt kommunen vælger selvbudgettering eller statsgaranti skal ske i forbindelse med budgetvedtagelsen, og har dermed bindende virkning for budgetåret.

Budgetforslaget bygger på valg af selvbudgettering. På baggrund af kommunens befolkningsprognose viser beregninger i KL's tilskudsmodel, at selvbudgettering vil medføre øgede indtægter på 17,8 mio. kr. sammenholdt med statsgaranti.

Statsgarantien kan opfattes som en forsikringsordning. Vælger kommunen statsgaranti er både skatteindtægter og tilskuds- og udligningsbeløb således givet ud fra statens udmeldinger i juli, og der foretages efterfølgende ikke nogen efterregulering af beløbene. Viser det sig fx, at kommunens indtægter fra indkomstskat faktisk blev højere end beregnet, får kommunen ikke del i de "ekstra" indtægter, ligesom kommunen ikke skal bære tabet, såfremt indtægterne faktisk blev mindre end budgetteret.

Ved selvbudgettering bærer kommunen selv risikoen for et tab, men har omvendt også muligheden for en gevinst, hvis det faktiske befolkningstal er højere end det befolkningstal, der indgår i statsgarantien, eller hvis det faktiske beskatningsgrundlag viser sig at blive højere end beskatningsgrundlaget, der indgår i statsgarantien. Lejre Kommune vækster i disse år. Befolkningstallet pr. 31/7-2018 var således 118 personer højere end det tal, staten forventer i Lejre Kommune pr. 1/1-2019. Lejre kommunes befolkningsprognose skønner, at der i 2019 vil være 271 personer mere end tallet i statsgarantien. På den baggrund anbefaler administrationen, at der i 2019 budgetlægges med selvbudgettering.

Tabel 3: Indtægter ved statsgaranti og selvbudgettering

(1.000 kr.)	Ved statsgaranti	Ved selvbud- gettering	Forskel
Indkomstskatteprovenu	1.319.920	1.360.442	40.522
Foreløbig tilskud og udligning	140.422	117.684	-22.738
Nettoprovenu 2019	1.460.342	1.478.125	17.783
Samlet efterregulering 2019 i 2022	0	-2.161	-2.161
I alt inkl. Efterreguleringer 2022	1.460.342	1.475.964	15.622
Beregningsparametre 2019:			
Folketal pr. 1/1	27.447	27.718	271
Udskrivningsgrundlag i 1.000 kr.	5.237.778	5.398.578	160.800
Grundværdier - øvrig jord i 1.000 kr.	5.131.825	5.121.089	-10.736
Grundværdier - produktionsjord i 1.000	919.559	930.782	11.223

kr.

Udtalelser

Der er indkommet hørings svar til budget 2019-2022. Høringsmaterialet er gjort tilgængeligt på Lejre Kommunes hjemmeside og i budgetmappen på Politikerportalen

Administrationens vurdering

Administrationen anbefaler, at det her fremlagte forslag til budget 2019-2022 lægges til grund for Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet

Handicappolitik

Sagen har ikke handicappolitiske konsekvenser.

Økonomi og finansiering

Jf. sagsfremstilling.

Bilag

Bilag 1 - Hovedoversigt

Bilag 2 - Bevillingsoversigt

Bilag 3 - Investeringsoversigt

Bilag 4 -Takstkatalog 2019.docx

Bilag 5 - 3. budgetstatus for budget 2019-2022

Bilag 6 - Budgetbemærkninger til budgetforslag 2019 -2022 - PDF.pdf

Bilag 7 - Notat Kirkelig ligning 2019

Bilag 8 - Referat, beredskabskommissionsmøde den 24.august 2018

Bilag 1 -Budgetaftale 2018-2022 (underskrevet)