

# REFERAT Økonomi- og Erhvervsudvalget (2013-2017) d. 30-09-2015

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

**Mødested** M.5/rådhuset

**Mødedeltagere** Torsten Nielsen, Nina Hygum (Afbud), Per Møller Jensen, Mads Panny, Eva Pinnerup, Stine Damborg, Lone Langballe, Åse Kubel Høeg, Ib Bjerregaard

## **Indholdsfortegnelse**

Budgetforslag 2016-2019 - behandling af ændringsforslag mv.....	3
Meddelelser og gensidig orientering.....	6

# Punkt 1: Budgetforslag 2016-2019 - behandling af ændringsforslag mv.

14/61234

## Sagsfremstilling

Byrådet besluttede ved førstebehandlingen af budgetforslag 2016-2019 den 16. september 2015 (sag nr. 1) at oversende det imellem partierne Venstre, Socialdemokraterne, Det Konservative Folkeparti, Dansk Folkeparti og Socialistisk Folkeparti indgåede budgetforlig om budgettet for 2016-2019 til Byrådets 2. behandling den 7. oktober 2015.

Ved andenbehandlingen af budgetforslaget skal Byrådet foruden at behandle ændringsforslag tage stilling til, om Viborg Kommune skal vælge statsgaranti eller selvbudgettering i 2016. Forvaltningens oplæg hertil er beskrevet nedenfor samt i bilag nr. 3. Endeligt fremlægges forslag til udskrivningsprocenten for kirkeskatten i 2016.

## Fremsendte ændringsforslag

Fristen for fremsendelse af ændringsforslag til budgettet var den 23. sept. 2015. Der er ved fristens udløb modtaget følgende ændringsforslag:

Flemming Gundersen, Enhedslisten har inden fristens udløb fremsendt et ændringsforslag, som fremgår af bilag nr. 1.

## Evt. tekniske ændringsforslag fra Økonomi- og Erhvervsudvalget

### 1. Omfordeling af merudgifter til flygtninge

I det indgåede budgetforlig er der givet et yderligere budgetbeløb på 5 mio. kr. til dækning af merudgifter til flygtninge. Forvaltningen har i det budgetforslag, der er fremsendt til 1. behandling i Byrådet, lavet en midlertidig fordeling på politikområder af midler, der er til rådighed til at dække merudgifter til flygtninge. Der er behov for en stillingtagen til, hvordan fordelingen skal laves i det endelige budget for 2016-2019. I bilag nr. 2 er direktionens forslag til fordeling af midlerne beskrevet, og i indstillingen er der lagt op til, at Økonomi- og Erhvervsudvalget træffer beslutning om fordelingen. Såfremt beslutningen ændrer den fordeling, der indtil videre er indregnet i budgetforslaget, der blev godkendt til Byrådets 1. behandling af budgettet, vil ændringerne blive medtaget ved Byrådets 2. behandling som et teknisk ændringsforslag.

Direktionen foreslår samtidig, at den ressourcefordelingsmodel til flygtningeindsats på skole- og dagtilbudsområdet, som Byrådet behandlede den 17. juni 2015 (sag nr. 11) ændres, så udgifterne til flygtningeindsatsen indgår på lige vilkår med de øvrige serviceudgifter med hensyn til overførsel af over- / underskud imellem årene.

### 2. Ændringsforslag med tiltag, der kan bidrage til overholdelse af servicerammen og anlægsrammen på landsplan

Der pågår forhandlinger mellem landets kommuner om fordeling af drifts- og anlægsrammer for at overholde de i økonomiaftalen aftalte landsrammer. Resultatet heraf kendes ikke på nuværende tidspunkt, men de seneste indberettede oplysninger til KL viser, at kommunerne har merudgifter i forhold til anlægsrammen og mindreudgifter i forhold til servicerammen (drift). I bilag nr. 4 er der redegjort for budgetmæssige ændringer, der kan foreslås for at Viborg Kommune bidrager til at overholde de aftalte landsrammer.

Det samlede forslag i bilag nr. 4 nedsætter anlægsudgifterne i 2016 med 25 mio. kr. og forhøjer serviceudgifterne med 22,2 mio. kr.

Såfremt landets borgmestre har et forhandlingsresultat, der kan foreligge på Økonomi- og Erhvervsudvalgets møde og som bevirker, at Viborg Kommune får behov for at nedsætte anlægsbudgettet, foreslår Forvaltningen, at indholdet i bilag nr. 4 indstilles som teknisk ændringsforslag til budgettets 2. behandling.

## Skatter og takster i 2016

I budgetforslaget for 2016-2019 er der anvendt uændrede skattesatser i forhold til 2015. Den personlige indkomstskatteprocent er 25,7 procent, grundskyldspromillen er 23,7 promille, og dækningsafgiften for offentlige ejendomme er 8,75 promille.

Oversigt over takster for 2016 i øvrigt vil fremgå til Byrådets 2. behandling af budgettet.

## Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering i 2016

Byrådet skal i lighed med tidligere år beslutte, om Viborg Kommune i 2016 enten vælger statsgaranti, hvor skatter, tilskud og udligning ligger fast, eller selvbudgettering, hvor egne beregnede skatteindtægter indgår i beregningen af skatter, tilskud og udligning. Ved valg af selvbudgettering, er det det faktiske udskrivningsgrundlag, som Kommunen får skat af. Det betyder, at der 3 år senere (2019), når det endelige udskrivningsgrundlag er opgjort, afregnes en eventuel difference til staten.

Ved Byrådets 1. behandling af budgettet var indtægterne fra skatter, tilskud og udligning baseret på statsgarantien for 2016, der blev udmeldt fra Økonomi- og Indenrigsministeriet i juli 2015.

Forvaltningen har foretaget nye beregninger og følsomhedsanalyser på valget mellem statsgaranti og selvbudgettering. Beregningerne kan ses i bilag nr. 3.

Social- og Indenrigsministeriets seneste prognose for dansk økonomi – gengivet i ”Økonomisk Redegørelse, august 2015”, samt ny prognose fra KL på væksten i udskrivningsgrundlaget – danner basisgrundlaget for Forvaltningens beregninger. Regeringen og KL har nedjusteret væksts kønnene på udskrivningsgrundlaget for 2014 til 2016. Prognosen for udskrivningsgrundlaget i 2016 ligger, både for landet og for Viborg Kommune, under den udmeldte statsgaranti for 2016. Hovedforklaringerne på den vigende vækst i udskrivningsgrundlaget er nogle skattetekniske forskydninger af skattefradrag på pensioner mellem 2013 og 2014, en nedjustering af de skønnede pensionsudbetalinger, lavere rentefradrag end skønnet ved fastsættelsen af statsgarantien for 2016, samt en generel nedjustering af lønudviklingen i samfundet.

De foreløbige beregninger på skatter, tilskud og udligning viser, at Viborg Kommune ligger 7,7 mio. kr under statsgarantien for 2016. Forvaltningen anbefaler derfor valg af statsgaranti for 2016.

### **Kirkeskatten i 2016**

Ved budgettets 2. behandling skal Byrådet vedtage udskrivningsprocenten for kirkeskatten. I lighed med forrige år har de kirkelige myndigheder afleveret kirkens eget budgetforslag for 2016, hvor udgangspunktet er en udskrivningsprocent på 0,93 procent.

Der forventes ingen mellemregningsforhold mellem kommunekassen og de kirkelige myndigheder ultimo 2015.

### **Indstilling**

Borgmesteren foreslår, at Økonomi- og Erhvervsudvalget med henblik på indstilling til Byrådet tager stilling til,

**om** det fremsendte ændringsforslag fra Enhedslisten anbefales,

**om** der skal fremsendes et teknisk ændringsforslag til Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2016-2019 vedr. fordeling af midler til merudgifter til flygtninge og i givet fald indholdet heraf, og

**om** der skal fremsendes et teknisk ændringsforslag til Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2016-2019 vedr. tiltag, der kan bidrage til overholdelse af servicerammen og anlægsrammen på landsplan jævnfør bilag nr. 4.

Borgmesteren foreslår endvidere, at Økonomi- og Erhvervsudvalget indstiller til Byrådet,

**at** Viborg Kommune vælger statsgaranti i 2016,

**at** udskrivningsprocenten for kommunal indkomstskat for regnskabsåret 2016 fastsættes uændret til 25,7 procent,

**at** grundskyldspromillen for regnskabsåret 2016 fastsættes uændret til 23,7 promille,

**at** dækningsafgiften af forskelsværdien vedrørende offentlige ejendomme for regnskabsåret 2016 fastsættes til uændret 8,75 promille (højst 8,75),

**at** dækningsafgiften af grundværdien vedrørende offentlige ejendomme for regnskabsåret 2016 fastsættes uændret til 11,85 promille (fastsættes til halvdelen af grundskyldspromillen, dog højst 15 promille),

**at** udskrivningsprocenten for kirkeskatten i 2016 fastsættes til uændret 0,93 procent, og

**at** Forvaltningen bemyndiges til efter budgettets vedtagelse at foretage en endelig afbalancering af budgettet ved regulering af kassebeholdningen samt at foretage de fornødne tekniske ændringer, således at det endelige budget 2016-2019 kan udgøre det bedst mulige administrationsgrundlag for udvalgene og Forvaltningen.

### **Beslutning i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 30-09-2015**

Økonomi- og Erhvervsudvalget beslutter,

**at** der fremsendes et teknisk ændringsforslag til Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2016-2019 med den fordeling af midler til merudgifter til flygtninge - herunder overførselsadgang på skole- og dagtilbudsområdet - som fremgår af bilag nr. 2, og

**at** der fremsendes et teknisk ændringsforslag til Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2016-2019 vedr. tiltag, der kan bidrage til overholdelse af servicerammen og anlægsrammen på landsplan jævnfør de konkrete forslag i bilag nr. 4.

Herudover indstiller Økonomi- og Erhvervsudvalget til Byrådet,

**at** Enhedslistens ændringsforslag til budgetforslag 2016-2019 ikke godkendes,

**at** Viborg Kommune vælger statsgaranti i 2016,

**at** udskrivningsprocenten for kommunal indkomstskat for regnskabsåret 2016 fastsættes uændret til 25,7 procent,

**at** grundskyldspromillen for regnskabsåret 2016 fastsættes uændret til 23,7 promille,

**at** dækningsafgiften af forskelsværdien vedrørende offentlige ejendomme for regnskabsåret 2016 fastsættes til uændret 8,75 promille (højest 8,75),

**at** dækningsafgiften af grundværdien vedrørende offentlige ejendomme for regnskabsåret 2016 fastsættes uændret til 11,85 promille (fastsættes til halvdelen af grundskyldspromillen, dog højst 15 promille),

**at** udskrivningsprocenten for kirkeskatten i 2016 fastsættes til uændret 0,93 procent, og

**at** Forvaltningen bemyndiges til efter budgettets vedtagelse at foretage en endelig afbalancering af budgettet ved regulering af kassebeholdningen samt at foretage de fornødne tekniske ændringer, således at det endelige budget 2016-2019 kan udgøre det bedst mulige administrationsgrundlag for udvalgene og Forvaltningen.

## **Punkt 2: Meddelelser og gensidig orientering**

15/810

**Beslutning i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 30-09-2015**

Intet.