

REFERAT Byrådet (2013-2017) d. 11-10-2017

Mødedato Onsdag d. 11. oktober 2017 kl. 17:00

Mødested Multisalen/rådhuset

Mødedeltagere Torsten Nielsen, Per Møller Jensen, Mads Panny, Eva Pinnerup, Anders Bertel (Afbud), Mette Nielsen (Afbud), Martin Sanderhoff, Niels Dueholm, Marianne Aaris Andersen, Flemming Lund, Søren Gytz Olesen, Flemming Gundersen, Lone Langballe, Ove Kent Jørgensen, Jens Rohde, Anna Margrethe Engbæk Schmidt, Gregers Laigaard, Michael Nøhr (Afbud), Karin Clemmensen, Gudrun Bjerregaard, Claus Clausen, Johannes F. Vesterby, Åse Kubel Høeg, Anders Korsbæk Jensen, Allan Clifford Christensen, Nina Hygum, Ib Bjerregaard, Peter Juhl, Nikolai Norup, Stine Damborg, Ida Middelhede Jensen

Indholdsfortegnelse

Budgetforslag 2018-21 (2. behandling)..... 3

Punkt 1: Budgetforslag 2018-21 (2. behandling)

16/56936

Resume

Byrådet forelægges budgetforslag 2018-21 til endelig vedtagelse. I budgetforslaget er indarbejdet de ændringsforslag, som Økonomi- og Erhvervsudvalget vedtog på mødet den 4. oktober 2017 ([sag nr. 1](#)). Der skal bl.a. tages stilling til, om Viborg Kommune skal vælge statsgaranti eller selvbudgettering i 2018, herunder niveauet for skatter, grundskyld, dækningsbidrag og kirkeskatten.

Indstilling

Økonomi- og Erhvervsudvalget indstiller til byrådet,

1. at ændringsforslag vedr. fremrykkelse af 1.345.000 kr. fra 2020 til 2019 vedr. helhedsplan for Skals Skole, indarbejdes i budgetforslaget,
2. at bufferpuljen på politikområdet politisk organisation under Økonomi- og Erhvervsudvalget reduceres med 10 mio. kr. i 2018 med det formål, at kommunerne samlet set kan overholde de økonomiske rammer i årets økonomiaftale mellem Regeringen og KL,
3. at Viborg Kommune vælger selvbudgettering i 2018, således at det forventede merprovenu på 12,1 mio. kr. i forhold til statsgarantien indarbejdes som en forventet efterregulering i 2021, hvor merindtægten lægges i kassen,
4. at udskrivningsprocenten for kommunal indkomstskat for regnskabsåret 2018 fastsættes uændret til 25,7 procent,
5. at grundskyldspromillen for regnskabsåret 2018 fastsættes uændret til 23,7 promille,
6. at dækningsafgiften af forskelsværdien vedrørende offentlige ejendomme for regnskabsåret 2018 fastsættes til uændret 8,75 promille (højst 8,75),
7. at dækningsafgiften af grundværdien vedrørende offentlige ejendomme for regnskabsåret 2018 fastsættes uændret til 11,85 promille (fastsættes til halvdelen af grundskyldspromillen, dog højst 15 promille),
8. at udskrivningsprocenten for kirkeskatten i 2018 fastsættes til uændret 0,93 procent,
9. at takster for 2018 godkendes, jf. bilag nr. 2, og
10. 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 2018-2021 kan udgøre det bedst mulige administrationsgrundlag for udvalgene og forvaltningen.

Beslutning i Byrådet den 11-10-2017

Indstillingen fra Økonomi- og Erhvervsudvalget godkendes.

Flemming Gundersen stemmer imod 3. ”at”, idet han ønsker, at der vælges statsgaranti i stedet for selvbudgettering.

Sagsfremstilling

Historik

Byrådet vedtog ved 1. behandlingen af budgetforslag 2018-21 den 20. september 2017 ([sag nr. 1](#)) at oversende det fremlagte budgetforslag til byrådets 2. behandling. Budgetforslaget baserer sig på det budgetforlig, som samtlige partier i Viborg Byråd indgik den 28. august 2017 samt de ændringsforslag, som Økonomi- og Erhvervsudvalget vedtog på mødet den 4. oktober 2017 ([sag nr. 1](#)).

Inddragelse og høring

Budgetforslaget har været sendt i høring hos Ældrerådet, Handicaprådet, Integrationsrådet og Ungdomsrådet mellem behandlingen i Økonomi- og Erhvervsudvalget den 13. september 2017 og byrådets førstebehandling den 20. september 2017. Der er ligeledes sket høring i bestyrelser på dagtilbud og skoler, idet Børne- og Ungdomsudvalget har udskudt høringen af budgetforslaget til efter sommerferien. Indkomne høringssvar fra disse fora samt referat af fællesmøde mellem Økonomi- og Erhvervsudvalget og Hoved-MED den 13. september 2017 kan ses af bilag nr. 1.

Beskrivelse

Ændringsforslag

Økonomi- og Erhvervsudvalget besluttede på mødet den 4. oktober 2016 (sag nr. 1) at stille tre ændringsforslag til budgetforslaget, som er beskrevet nedenfor.

Det blev i budgetforliget besluttet at fremrykke helhedsplan for Skals Skole et år fra 2021 til 2020. For at gennemførelsen kan ske i 2020, er der behov for at afsætte 1.345.000 kr. året før, sådan som projektet oprindeligt var budgetlagt i basisbudgettet. Det foreslås derfor, at der fremrykkes 1.345.000 kr. fra 2020 til 2019.

Det er allerede indarbejdet i budgetforslaget, at Viborg Kommune reducerer anlægsudgifterne med 64 mio. kr. som bidrag til, at kommunerne på landsplan overholder anlægsrammen. Den seneste udmelding fra KL pr. 3. oktober 2017 viser, at kommunernes anlægsudgifter nu ligger 0,4 mia. kr. over anlægsrammen, mens serviceudgifterne ligger lidt over servicerrammen. Det foreslås derfor, at bufferpuljen på politikområdet politisk organisation under Økonomi- og Erhvervsudvalget reduceres med 10 mio. kr. i 2018 med det formål, at kommunerne samlet set kan overholde de økonomiske rammer. Beløbet lægges i kassen.

Økonomi- og Erhvervsudvalget foreslår desuden, at Viborg Kommune vælger selvbudgettering i 2018. Det forventede merprovenu på 12,1 mio. kr. i forhold til statsgarantien indarbejdes som en forventet efterregulering i 2021, hvor merindtægten lægges i kassen. Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering er beskrevet nærmere i et afsnit nedenfor.

Præsentation af budgetforslaget

Budgetforslaget for 2018-2021, inkl. ovenfor beskrevne ændringsforslag, ses af tabel 1.

Tabel 1. Resultatopgørelse for budget 2018-21

(mio. kr.)		Regn- skab 2016	Opr. budget 2017	For- ventet resultat 2017 pr. 30/6	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Skatter og generelle tilskud		-5.658,0	-5.730,7	-5.726,4	-5.857,3	-5.945,5	-6.090,3	-6.262,5
Serviceudgifter		3.906,2	4.110,6	4.065,5	4.175,7	4.128,5	4.099,9	4.097,3
Overførselsudgifter		1.357,2	1.415,3	1.371,5	1.444,7	1.473,1	1.493,1	1.512,7
Pris- og lønstigninger (drift)					0,0	121,8	245,8	374,2
Renter		5,8	8,9	8,7	8,8	11,8	12,8	12,9
Resultat før anlæg og afdrag m.v.		-388,8	-195,9	-280,7	-228,2	-210,3	-238,7	-265,3
Anlægsudgifter		291,6	214,0	252,0	209,7	237,3	236,7	189,7
Ældreboliger (anlægsudgifter)		3,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Jordforsyning		-38,1	5,1	17,4	-17,3	-6,4	-11,7	-13,4
Pris- og lønstigninger (anlæg)					0,0	3,3	7,9	8,6
Resultat skattefinans. område		-132,2	23,2	-11,2	-35,8	23,8	-5,8	-80,5

Forsyningsområdet	-3,3	8,0	6,7	34,7	0,4	1,6	-1,2
Resultat før låntagning	-135,4	31,2	-4,5	-1,0	24,2	-4,2	-81,6

Tabel 1 (fortsat)

(mio. kr.)	Regn- skab 2016	Opr. budget 2017	For- ventet resultat 2017 pr. 30/6	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Likvide aktiver primo	71,3	152,9	152,9	117,8	43,3	-78,6	-157,5
Resultat før låntagning	135,4	-31,2	4,5	1,0	-24,2	4,2	81,6
Lånoptagelse	81,4	39,1	39,1	47,3	40,6	24,1	10,8
Afdrag på lån	-75,5	-75,3	-76,6	-81,1	-83,2	-85,3	-86,8
Øvrige finansforskydninger	-59,7	-0,7	-2,1	-41,8	-55,0	-21,9	-9,3
Likvide aktiver ultimo	152,9	84,8	117,8	43,3	-78,6	-157,5	-161,1
Gennemsnitlig likviditet	392,2	415,0	490,0	405,0	305,0	215,0	185,0

Nedenfor kommenteres hovedposterne i resultatopgørelsen. En mere detaljeret resultatopgørelse kan ses i bilag nr. 2.

Resultat før anlæg og afdrag m.v.

Resultatet før anlæg og afdrag m.v. viser, hvor stort et driftsoverskud eller -underskud kommunen har til at dække udgifter til anlæg og afdrag m.v., idet både jordforsyning og forsyningsområdet skal hvile i sig selv set over en årrække.

Resultatopgørelsen viser, at der er et overskud før anlæg og afdrag på 228,2 mio. kr. i 2018, 210,3 mio. kr. i 2019, 238,7 mio. kr. i 2020 og 265,3 mio. kr. i 2021. Byrådets målsætning om, at der skal være et overskud før anlæg og afdrag på minimum 200 mio. kr. er opfyldt i hele budgetperioden.

Serviceudgifter

Serviceudgifterne udgør 4.175,7 mio. kr. i 2018, hvilket er 8,2 mio. kr. under Viborg Kommunes andel af servicerammen på landsplan. Overholdelsen af servicerammen er underlagt økonomiske sanktioner, så kommunernes bloktilskud reduceres, hvis den aftalte serviceramme overskrides for kommunerne under ét. I 2018 er der både sanktioner, hvis budgetterne overskrider den aftalte ramme, og hvis regnskaberne til sin tid overskrider rammen.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifterne på 1.444,7 mio. kr. i 2018 er budgetteret på baggrund af ny lovgivning, den aktuelle konjunkturudvikling og budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017. Sammenholdt med forventningen til 2017 udviser budget 2018 en stigning på 40,2 mio. kr. (målt i fast priser). Stigningen skal sammenholdes med Økonomaftalen for 2018 mellem KL og Regeringen, som betyder en nettostigning i overførselsudgifterne på landsplan på 1,7 mia. kr., svarende til ca. 28 mio. kr. for Viborg Kommune. Budgettet er på niveau med KL's vurdering af udgifterne i 2018.

Anlægsudgifter

Nettoudgiften til skattefinansieret anlæg er 209,7 mio. kr. i 2018 og 237,3 mio. kr. i 2019, og 236,7 mio. kr. i 2020. I 2021 er nettoudgiften til skattefinansieret anlæg 189,7 mio. kr., hvilket ligger lidt under byrådets målsætning om 200 mio. kr. årligt. Oversigt over anlægsudgifterne på projektniveau kan ses som bilag nr. 3.

Lånoptagelse og afdrag på gæld

I 2018 budgetteres med hjemtagelse af nye lån for i alt 47,3 mio. kr. Der forudsættes fuld udnyttelse af lånerammen, der udgøres af de særlige udgifter i basisbudgettet, som kommunen har låneadgang til. I lånoptagelsen er inkluderet lånedispenation for 5 mio. kr., som Viborg Kommune har fået, jf. lånepuljer i årets økonomiaftale.

Likviditet

Basisbudgettet har en negativ virkning for likviditeten i 2018, idet den faktiske likviditet reduceres fra 117,8 mio. kr. primo 2018 til 43,3 mio. kr. ultimo 2018. Den gennemsnitlige likviditet falder fra 490 mio. kr. ultimo 2017 til 185 mio. kr. ultimo 2021. Byrådets målsætning om en gennemsnitlig likviditet på mindst 200 mio. kr. er opfyldt de første tre år af budgetperioden.

Skatter og takster i 2018

Skattesatserne i budgetforslaget for 2018 er uændrede i forhold til 2017. Den personlige indkomstskatteprocent er 25,7 procent. Grundskyldspromillen er 23,7 promille, og dækningsafgiften for offentlige ejendomme er 11,85 promille.

Oversigt over takster for 2018 kan ses af bilag nr. 4.

Valg af statsgaranti eller selvbudgettering

Byrådet skal i lighed med tidligere år beslutte, om Viborg Kommune i 2018 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 selvbudgettering afregnes en eventuel difference med staten tre år efter budgetåret 2018, dvs. i 2021, når det endelige udskrivningsgrundlag er gjort op.

Ved byrådets førstebehandling af budgettet for 2018-2021 var indtægterne fra skatter, tilskud og udligning baseret på statsgarantien for 2018, der blev udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet i juni 2017. Forvaltningen har foretaget nye beregninger og følsomhedsanalyser på valget mellem statsgaranti og selvbudgettering. Beregningerne kan ses i bilag nr. 5.

Beregningerne viser, at Viborg Kommunes indtægter ved selvbudgettering ligger 12,1 mio. kr. over statsgarantien for 2018.

Følsomhedsanalyser på indtægtsprognosen viser,

- at beregningsgrundlaget er usikkert, da de økonomiske forudsætninger og den begyndende højkonjunktur kan ændre sig.
 - at udvikling i udskrivningsgrundlag og befolkningstal i landets øvrige (store) kommuner har stor betydning for størrelsen af en efterregulering ved valg af selvbudgettering, og det er af mindre betydning, hvordan det går i Viborg Kommune. På nuværende tidspunkt vides ikke, hvor mange kommuner, der beslutter sig for en selvbudgettering i 2018.
 - at vækst i befolkningstallet i Viborg Kommune er den faktor, der har størst betydning for indtægtsprognosen.
- Ændringer i befolkningstallet flytter store beløb både på skatteprovenu og på udligningsbeløbene.

Den mulige økonomiske gevinst ved selvbudgettering kan overstige 12,1 mio. kr., hvis væksten i udskrivningsgrundlaget eller befolkningstallet udvikler sig mere positivt end forudsat. Omvendt skal den mulige gevinst ses i forhold til de økonomiske risici og sandsynligheden herfor.

Økonomi- og Erhvervsudvalget indstiller, at Viborg Kommune vælger selvbudgettering i 2018, således at det forventede merprovenu på 12,1 mio. kr. i forhold til statsgarantien indarbejdes som en forventet efterregulering i 2021, hvor merindtægten lægges i kassen.

Kirkeskatten i 2018

Ved budgettets 2. behandling skal byrådet vedtage udskrivningsprocenten for kirkeskatten. I lighed med forrige år har de kirkelige myndigheder afleveret kirkens eget budgetforslag for 2018. Med det fremlagte budgetforslag er der økonomisk balance mellem udgifter og indtægter ved en uændret udskrivningsprocent på 0,93 procent. Herved forventes der ikke noget mellemregningsforhold mellem kommunekassen og de kirkelige myndigheder.

Alternativer

Intet.

Tidsperspektiv

Intet.

Økonomiske forhold og konsekvenser

Intet.

Juridiske og planmæssige forhold

Intet.