

REFERAT Økonomiudvalget til 31.12.25 d. 10-10-2019

Mødedato Torsdag d. 10. oktober 2019 kl. 14:40

Mødested Lokale 12D, Jammerbugt Rådhus

Indholdsfortegnelse

Førstebehandling af Budget 2020 - 2023.....	3
---	---

Punkt 189: Førstebehandling af Budget 2020 - 2023

00.30.02-S00-38-18

Beslutningstema

Førstebehandling af budget 2020 og overslagsårene 2021 - 2023.

Sagsfremstilling

Arbejdet med budget 2020 og overslagsårene blev igangsat i Økonomiudvalget den 13. februar, hvor budgetprocessen og tidsplanen for budgetlægningen blev godkendt, og de økonomiske målsætninger for budgettet blev lagt fast.

Lige inden sommerferien informerede KL dog om, at økonomiforhandlingerne mellem regeringen og KL først fandt sted i august.

Indenrigsminister Astrid Krag gav dispensation til vedtagelsen af budget 2020 således, at fristen er flyttet til 5. november 2019.

På baggrund af den nye information om økonomiaftalen og fristen for vedtagelse af budget 2020 har direktionen i samarbejde med Borgmesteren ændret i budgetproces 2020 for Jammerbugt Kommune.

I foråret og henover sommeren har fagudvalgene og Økonomiudvalget arbejdet med budgettet, og der er fra hvert fagudvalg og Økonomiudvalget udarbejdet forslag til budgetændringer på egne områder. Desuden har der været afholdt temamøder i Kommunalbestyrelsen, hvor det samlede budget og budgetbalancen er drøftet, og der er givet signaler til udvalg og administrationen vedrørende det videre budgetarbejde.

Økonomiudvalget har drøftet budgetstatus herunder de overordnede økonomiske rammer, konsekvenser af økonomiaftalen mellem Regeringen og KL og fagudvalgenes forslag til budget 2020 og overslagsår.

Den 11. september besluttede Økonomiudvalget hvilke omstillingsforslag, der skulle sendes i høring, og høringsprocessen har forløbet i perioden 12. september til 23. september. Høringssvarerne er udsendt til Kommunalbestyrelsens medlemmer og indgår i den videre budgetproces.

På mødet den 19. september besluttede Økonomiudvalget, hvilke tekniske korrektioner, der indarbejdes i grundlaget for budgetoplægget til budgetseminaret.

Der er fremsendt ansøgninger til puljen vedrørende særligt vanskeligt stillede kommuner samt de relevante lånepuljer. Den 7. oktober forventes der meddelse fra Social- og Indenrigsministeriet om særtilskud og lånedispensationer. Resultatet af denne tilbagemelding vil indgå i oplægget til Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budget 2020.

Forvaltningen kender endnu ikke det endelige beløb på hhv. særtilskudpuljen 'særlig vanskelig stillet' samt låneoptag. Der er i resultatopgørelsen indregnet et særtilskud på 10 mio. kr. og låneoptag på 30 mio. kr.

Efter Økonomiudvalgsmødet den 19. september er der i budgetoplægget indregnet en stigning i indtægterne på 2,8 mio. kr. således at de samlede indtægter fra skatter, tilskud og udligning udgør 2.501,9 mio. kr.

Der afholdes budgetseminar for Kommunalbestyrelsen den 27. - 28. september. På budgetseminaret drøftes budgetoplægget, og input herfra indgår i Økonomiudvalgets førstebehandling af budgettet for 2020 og overslagsårene 2021 - 2023.

Lovgrundlag

Den kommunale styrelseslov

Økonomi

Budgetoplægget til førstebehandling tager udgangspunkt i det oplæg, der er drøftet i Økonomiudvalget den 19. september blot med den ændring nævnt i sagsbeskrivelsen at indtægtssiden er ændret.

Budgetoplægget er også udgangspunkt for drøftelserne på budgetseminaret den 27. - 28. september.

Hovedforudsætningerne i budgetoplægget til Kommunalbestyrelsens budgetseminar er følgende:

Statsgaranteret grundlag for indkomstskatten samt tilskuds- og udligningsbeløb.

Særtilskud på 10,0 mio. kr.

Tekniske ændringer på 5,3 mio. kr.

Anlægsbudgettet fastsættes foreløbig til 83,0 mio. kr. netto

Låneoptag på 30,0 mio. kr.

Forbrug af likvide aktiver på 40,9 mio. kr.

Kommunikation

I den vedtagne budgetproces er der stor fokus på inddragelse af MED-systemet samt høring af relevante eksterne parter. MED-systemet inddrages i budgetlægningen i lighed med tidligere år. Der er i budgetprocessen for 2020 lagt vægt på, at de enkelte MED-udvalg har mulighed for at bidrage til potentialeafdækning samt konsekvensbeskrivelse af de forslag i omstillingskataloget, som er relevant for de enkelte MED-udvalg.

Der har desuden været afholdt dialogmøder for bestyrelser, råd mv. vedrørende status på budget 2020 samt det materiale, der er sendt i høring.

I høringsfasen har relevante eksterne parter haft mulighed for at afgive et høringssvar til de fremlagte omstillingsforslag. Høringsprocessen fandt sted fra den 12. september til og med den 23. september 2019. Høringsvarene indgår budgetdrøftelserne.

Indstilling

Direktionen indstiller

at Økonomiudvalget drøfter budgetoplægget og indstiller budget 2020 til Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgettet.

Økonomiudvalget, 2. oktober 2019, pkt. 182:

Økonomiudvalget indstiller jf. vedlagte bilag følgende til 1. og 2. behandling af budget 2020-2023 i

Kommunalbestyrelsen :

Vedrørende finansieringen

- at der budgetteres med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag og de dertilhørende tilskuds- og udligningsbeløb
- at udskrivningsprocenten fastsættes uændret til 25,7 procent
- at den almindelige grundskyldspromille fastsættes uændret til 32,85 promille og at grundskyldspromillen for produktionsjord fastsættes uændret til 7,2 promille
- at dækningsafgiften af offentlige ejendommers grundværdi fastsættes uændret til 15 promille, og at dækningsafgiften af forskelsværdien fastsættes uændret til 8,75 promille
- at Jammerbugt Kommunes egne ejendomme fritages fra dækningsafgift
- at kirkeskatteprocenten fastsættes uændret til 1,20 procent
- at forslaget til takster og gebyrer godkendes, idet endelig justering af taksterne foreligger til 1. behandlingen i kommunalbestyrelsen

Vedrørende bevillingsregler og budgettekniske forhold

- at bevillingsniveauet fastholdes på politikområder som besluttet i ”Principper for økonomistyring i Jammerbugt Kommune”
- administrationen bemyndiges til at foretage eventuelle fornødne bevillingsmæssige omplaceringer som følge af ændringer i budget- og regnskabssystemet
- at administrationen kan foretage nødvendig afbalancering af budgettet i forbindelse med afstemning af budgettet samt beslutninger ved 2. behandlingen via ”Forskydninger i likvide aktiver”
- at der i forbindelse med vedtagelse af budgetforslaget gives bevilling til budgettets driftsposter på hovedkonto 00-06 samt renter, afdrag på lån, generelle tilskud og skatter mv. på hovedkonto 07 og 08
- at jf. budgetaftalen for budget 2020- 2023 tilrettes resultatopgørelsen for så vidt angår særtilskud og låneoptagelse, hvis disse beløb afviger fra forudsætningerne, når de endelige udmeldte beløb er kendte. Eventuelle ændringer reguleres via kassen.

Budgettet indebærer følgende resultatopgørelse:

Resultatopgørelse

Udgiftsbaseret i hele tusinder	Budget 2020	Øverslag 2021	Øverslag 2022	Øverslag 2023
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	-1.741.475	-1.799.066	-1.828.639	-1.868.572
Generelle tilskud m.v.	-760.464	-763.151	-790.114	-796.039
Indtægter i alt	-2.501.939	-2.562.217	-2.618.753	-2.664.611
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalg	288.341	271.631	271.431	271.360
Børne- og Familieudvalg	664.375	658.193	652.657	649.018
Beskæftigelsesudvalg	594.152	600.861	600.980	591.519
Social- og Sundhedsudvalg	774.858	768.212	765.631	759.226
Teknik- og Miljøudvalg	64.359	63.948	63.925	63.855
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg	49.315	49.117	49.119	48.849
Driftsudgifter i alt	2.435.400	2.411.962	2.403.743	2.383.827
Løn- og prisreserver		57.663	116.774	177.537
Driftsresultat før finansiering	-66.539	-92.592	-98.236	-103.247
Renter mv.	3.825	5.059	5.684	6.165
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-62.714	-87.533	-92.552	-97.082
Anlægsudgifter				
Økonomiudvalg	12.947	11.600	11.600	11.600
Børne- og Familieudvalg	19.640	56.500	63.000	42.000
Teknik- og Miljøudvalg	33.641	30.300	19.000	19.000
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg	13.450	26.000	14.000	4.000
Anlægsudgifter i alt	79.678	124.400	107.600	76.600
Jordforsyning (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Køb af jord inkl. byggemodning	3.275			
Jordforsyning i alt	3.275	0	0	0
Resultat af det skattefinansierede område	20.239	36.867	15.048	-20.482
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Resultat af forsyningsvirksomheder	0	0	0	0
C. RESULTAT I ALT (A+B)	20.239	36.867	15.048	-20.482
FINANSIERINGSØVERSIGT				
Ændring af likvide midler				
Resultat i alt	20.239	36.867	15.048	-20.482
Optagne lån (langfristet gæld)	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
Afdrag på lån (langfristet gæld)	52.939	54.747	56.578	58.421
Øvrige finansforskydninger	-880	-872	-872	-872
Ændring af likvide aktiver	42.298	60.742	40.754	7.067

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

Afbud:
Lars Holt

Genoptagelse

Ansøgninger

Der er fremsendt ansøgninger til puljen vedrørende særligt vanskeligt stillede kommuner samt de relevante lånepuljer. Ansøgningerne er tilgængelige i den elektroniske budgetmappe.

Der er i resultatopgørelsen indregnet et særtilskud på 10 mio. kr. og låneoptag på 30 mio. kr.

Servicerammen i budget 2020 er omkring 1.760 mio.kr.

Social- og Indenrigsministeriet har meddelt at beløbene vedr. særtilskud og lånepuljer udmeldes senest den 7. oktober .

Resultatet af denne tilbagemelding vil forelægges til Økonomiudvalgets ekstraordinære møde den 10. oktober samt til Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budget 2020.

Kommunaldirektøren indstiller:

at Økonomiudvalget godkender den opdaterede resultatopgørelse som grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budget 2020.

Beslutning

Økonomiudvalget indstiller, at resultatopgørelsen til 1. og 2. behandling af budget 2020- 2023 opdateres således, at der indregnes 28 mio. kr. i indtægter fra særtilskudspuljen og 20 mio. kr. i indtægter fra låneoptag, hvoraf de 16 mio. vedrører lån overført fra 2019. Budgettet indebærer dermed følgende resultatopgørelse.

Resultatopgørelse				
Udgiftsbaseret I hele tusinder	Budget 2020	Overslag 2021	Overslag 2022	Overslag 2023
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE				
Indtægter				
Skatter	-1.741.475	-1.799.066	-1.828.639	-1.868.572
Generelle tilskud m.v.	-778.464	-763.151	-790.114	-796.039
Indtægter i alt	-2.519.939	-2.562.217	-2.618.753	-2.664.611
Driftsudgifter (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Økonomiudvalg	288.341	271.631	271.431	271.360
Børne- og Familieudvalg	664.375	658.193	652.657	649.018
Beskæftigelsesudvalg	594.152	600.861	600.980	591.519
Social- og Sundhedsudvalg	774.858	768.212	765.631	759.226
Teknik- og Miljøudvalg	64.359	63.948	63.925	63.855
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg	49.315	49.117	49.119	48.849
Driftsudgifter i alt	2.435.400	2.411.962	2.403.743	2.383.827
Løn- og prisreserver		52.699	106.435	160.556
Driftsresultat før finansiering	-84.539	-97.556	-108.575	-120.228
Renter mv.	3.825	5.059	5.684	6.165
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-80.714	-92.497	-102.891	-114.063
Anlægsudgifter				
Økonomiudvalg	12.947	11.600	11.600	11.600
Børne- og Familieudvalg	19.640	56.500	63.000	42.000
Teknik- og Miljøudvalg	33.641	30.300	19.000	19.000
Kultur-, Fritids- og Landdistriktsudvalg	13.450	26.000	14.000	4.000
Anlægsudgifter i alt	79.678	124.400	107.600	76.600
Jordforsyning (ekskl. forsyningsvirksomhed)				
Køb af jord inkl. byggemodning	3.275			
Jordforsyning i alt	3.275	0	0	0
Resultat af det skattefinansierede område	2.239	31.903	4.709	-37.463
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER				
Resultat af forsyningsvirksomheder	0	0	0	0
C. RESULTAT I ALT (A+B)	2.239	31.903	4.709	-37.463
FINANSIERINGSOVERSIGT				
Ændring af likvide midler				
Resultat i alt	2.239	31.903	4.709	-37.463
Optagne lån (langfristet gæld)	-20.000	-30.000	-30.000	-30.000
Afdrag på lån (langfristet gæld)	52.939	54.747	56.578	58.421
Øvrige finansforskydninger	-880	-872	-872	-872
Ændring af likvide aktiver	34.298	55.778	30.415	-9.914

Anm.: Positive tal angiver udgift. Negative tal (-) angiver indtægt.

Bilag

Budgetaftale budget 2020 - 27. september.pdf

Budgetaftale budget 2020 - drift og anlæg.pdf

Budget 2020 - ændringer seminar - opdateret efter budgetseminar 30. september.pdf

Takstoversigt 2020.pdf

Resultatopgørelse - B2020 - 10. oktober ØS.pdf