



2. behandling af budgetforslag 2018 og budgetoverslagsårene 2019-2021

Dok.nr.: 15143

Sagsid.: 17/55

Initialer: jonq

Åben sag

Sagsfremstilling

Byrådet godkendte den 29. august 2017 1. behandling af budgetforslaget for året 2018 og budgetoverslag for årene 2019 – 2021.

Byrådet afholdt budgetkonference den 7. og 8. september 2017, hvor der blev indgået et budgetforlig mellem Venstre, Dansk Folkeparti og det Konservative Folkeparti, *jf. vedhæftede bilag.*

Rammen for budgetaftalen 2018 var følgende 3 målsætninger:

- Uændret skat og grundskyld
- Et anlægsniveau på mindst 80 mio. kr. pr. år ekskl. energiinvesteringer
- En kassebeholdning på 125 mio. kr., idet den dog kan udgøre mellem 100 og 125 mio. kr. i den periode, hvor skolebyggeriet pågår.

Budgetforliget indeholder blandt andet følgende elementer:

- Forslag til finansiering (effektiviseringer og besparelser) for 31,1 mio. kr. i 2018, 41,4 mio. kr. i 2019, 46,1 mio. kr. i 2020 og 48,3 mio. kr. i 2021.
- Nye driftsønsker for 7,9 mio.kr. i 2018, 8,2 mio.kr. i 2019, 8,9 mio.kr. i 2020 og 9,2 mio. kr. i 2021.
- Der afsættes 180 mio. kr. til anlægsinvesteringer som følge af ny struktur på skole og dagtilbudsområdet. I budgetaftalen for 2017-2020 var der afsat 30,5 mio. kr. i 2019 til strukturelt betingede projekter og desuden var der afsat 16,8 mio. kr. til renovering af Brorsonskolen. Begge disse beløb omprioriteres i budgetaftalen for 2018-2021 til den nye struktur på skole- og dagtilbudsområdet og indgår dermed som finansiering af de 180 mio. kr.
- Af den samlede anlægsramme er der afsat et "ikke disponeret" beløb på godt 16,4 mio. kr. i 2020 og 40 mio. kr. i 2021.
- I det samlede anlægsbeløb er der afsat godt 5,1 mio. kr. i hvert af årene til energibesparende foranstaltninger, som lånefinansieres.
- Til byggemodning er der i lighed med tidligere afsat 5 mio. kr. og tilsvarende et tilsvarende salgsprovenu på 5 mio. kr.
- Bloktilskuddet er i 2018 tilført et finansieringstilskud på 3,5 mia. kr., hvilket betyder en ekstraordinær indtægt i 2018 på 46,3 mio. kr. for Varde Kommune. I budgetaftalen for 2018-2021 er der regnet med et ekstraordinært finansieringstilskud på henholdsvis 20 mio. kr. i 2019 og 20 mio. kr. i 2020.

Budgetforslaget for 2018 til 2. behandling er baseret på:

- en uændret kommuneskatteprocent på 25,1
- en uændret grundskyldspromille på 31,56
- det statsgaranterede udskrivningsgrundlag

Hovedoversigten for perioden 2018-2021 med ovenstående ændringer viser følgende

hovedposter efter indregning af budgetforliget:

(- = indtægter, + = udgifter)

Beløb i mio. kr.	2018	2019	2020	2021
-------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------



Indtægter i alt	-3.094,3	-3.130,9	-3.198,1	-3.246,9
Driftsudgifter (netto)	2.945,7	3.001,0	3.052,3	3.114,2
Nettorenter	7,6	8,6	10,1	10,7
Driftsresultat (overskud = -)	-141,0	-121,3	-135,7	-122,0
Anlægsudgifter netto	114,1	108,6	126,7	105,5
Afdrag på lån	46,4	48,4	50,6	50,9
Optagelse af lån	-10,9	-12,3	-17,4	-17,5
Finansforskydninger	4,3	3,2	0,0	0,0
Kasseforbrug(+), konsolidering(-)	13,0	26,6	24,2	16,8
Likviditet iht. kassekreditreglen ultimo året	187,0	160,4	136,2	119,3

Efter 1. behandlingen er der kommet nogle tekniske tilretninger, som ikke var med i budgetforliget, *jf. vedhæftede bilag*. Disse tekniske tilretninger har dog samlet set kun en marginal påvirkning af kassebeholdningen.

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. Forvaltningen anbefaler, at der indregnes en budgetbuffer (tekniske reserve) på 10 mio. kr., som skal reducere risikoen for en eventuel regnskabssanktion. Budgetbufferen kan fx komme i anvendelse, hvis institutionerne forbruger af deres opsparede overskud.

Der er ligeledes økonomiske sanktioner, hvis kommunerne samlet set overskrider anlægsrammen i budgetsituationen. Den seneste melding fra KL tyder på, at der er udfordringer for kommunerne samlet set at overholde anlægsrammen i budget 2018. Forvaltningen har kigget på to besluttede anlægsprojekter i 2018 (Handicapboliger på Lykkevang i Ølgod, samt anlægsforslaget vedr. Lunden) og på baggrund af byggemøder mv. vurderet, at de sandsynligvis ikke når at blive færdige i 2018, men sandsynligvis først i 2019. Forvaltningen anbefaler derfor, at det afsatte beløb til disse to anlægsprojekter opdeles, så halvdelen af beløbet først budgetteres i 2019. Dermed vil Varde Kommune bidrage yderligere til, at kommunerne overholder anlægsrammen i budget 2018.

Til 2. behandling af budgetforslag for 2018 og budgetoverslag for perioden 2019-2021 er der samlet set følgende ændringer til budgetmaterialet, som det forelå ved Byrådets 1. behandling:

- Det indgåede budgetforlig.
- Tekniske ændringer, som ikke var med i 1. behandlingen.
- Teknisk bufferpulje på driften, samt indarbejdelse af, at ovennævnte 2 anlægsprojekter først forventes afsluttet i 2019 i stedet for 2018.

I forbindelse med, at Varde Byråd godkender budgettet, anbefaler Administrationen, at godkendte anlægsprojekter under 2 mio. kr. i 2018 frigives ved godkendelsen af budgettet. Desuden anbefales, at nedenstående puljer i 2018 frigives ved godkendelsen af budgettet til videre udmøntning i de respektive fagudvalg:

- Pulje til nedrivning af kommunale bygninger/ældreboliger
- Pulje til investering i energibesparende foranstaltninger



- Pulje til vedligeholdelse af kommunale bygninger
- Pulje til Landsbyfornyelse
- Pulje til byfornyelse og udviklingsplaner
- Puljebeløb til cykelstier til prioritering
- Puljebeløb til cykelstier i naturområderne til prioritering
- Renoverings- og anlægspuljen vedr. skoler og dagtilbud

Forvaltningens vurdering

3 mia. kr. af det kommunale bloktilskud for 2018 er betinget af, at landets kommuner under ét overholder den indgåede aftale. Overholdes aftalen ikke, kan Varde Kommune miste et bloktilskud på op til 26,4 mio. kr. Aftalen forudsætter, at de samlede kommunale serviceudgifter (netto) for 2018 ikke overstiger 246 mia. kr. eksklusiv reguleringer i medfør af DUT-princippet.

Kommunernes investeringer i 2018 må maksimalt udgøre 17 mia. kr. (eksklusiv ældreboliger), hvilket er 0,7 mia. kr. mere end i 2017. Såfremt rammen overskrides ved budgetlægning vil kommunernes bloktilskud blive reduceret med op til 1 mia. kr. (8,8 mio. kr. for Varde Kommune). Der er ingen sanktion på regnskabet, men Regeringen og KL er enige om at tillægge det stor betydning, at de kommunale anlægsudgifter i 2018 både i budgetterne og regnskaberne ligger inden for rammerne af aftalen.

I det foreliggende budgetforlig er der forudsat, at kommunerne under ét overholder ovennævnte betingelser.

Retsgrundlag

Styrelsesvedtægten.

Høring

Budgetmaterialet til 1. behandling og budgetseminaret har været sendt til høring i MED-systemet, Handicapråd, Ældreråd m.fl. Indkomne høringssvar findes på vedlagte bilag.

Bilag:

1	Åben	Hovedoversigt_budget_2018-21.pdf	147784/17
2	Åben	Nye_ønsker_til_driftsbudgettet_2018-21.pdf	147786/17
3	Åben	Oversigt_over_effektiviseringer_og_besparelser_2018-21.pdf	147791/17
4	Åben	Oversigt_over_anlaegsbudget_2018-21.pdf	147788/17
5	Åben	Høringssvar til Budget 1 september 2017.pdf	147799/17
6	Åben	Oversigt over tekniske ændringer til driftsbudget efter 1. behandling i Byrådet	124974/17
7	Åben	Tilrettet Budgetaftale2018.docx	152028/17

Anbefaling

Det anbefales, at Udvalget for Økonomi og Erhverv indstiller til Byrådets godkendelse,

- Det indgåede budgetforlig.
- Tekniske ændringer, som ikke var med i 1. behandlingen.
- Teknisk bufferpulje på driften, samt indarbejdelse af, at ovennævnte 2 anlægsprojekter først forventes afsluttet i 2019 i stedet for 2018.
- At anlægsprojekter under 2 mio. kr., som er indarbejdet i budget 2018, hermed er bevilget.
- At nedenstående puljer til anlæg, som er indarbejdet i budget 2018, frigives ved godkendelsen af budgettet til videre udmøntning i de respektive fagudvalg.
 - Pulje til nedrivning af kommunale bygninger/ældreboliger
 - Pulje til investering i energibesparende foranstaltninger



- Pulje til vedligeholdelse af kommunale bygninger
- Pulje til Landsbyfornyelse
- Pulje til byfornyelse og udviklingsplaner
- Puljebeløb til cykelstier til prioritering
- Puljebeløb til cykelstier i naturområderne til prioritering
- Renoverings- og anlægspuljen vedr. skoler og dagtilbud
- At kommuneskatteprocenten for 2018 fastsættes uændret til 25,1 pct.
- At grundskyldspromillen for 2018 fastsættes uændret til 31,56 promille.
- At der i 2018 opkræves uændret dækningsafgift af offentlige ejendomme med følgende promillesatser:
 - 15,00 promille på grundværdier
 - 8,75 promille på forskelsværdierne
- At der i 2018 ikke opkræves dækningsafgift af erhvervsejendomme.

Beslutning Udvalget for Økonomi og Erhverv den 27-09-2017

Fraværende: Erik Buhl Nielsen

	V Peder Foldager Hansen	V Niels Haahr Larsen	V Keld Jacobsen	O Julie Gottschalk	C Niels Christiansen	A Søren Laulund
For	x	x	x	x	x	
Imod						x
Undlod						

Flertallet godkendte anbefalingen.

Søren Laulund gjorde opmærksom på, at Socialdemokratiet ikke står bag budgetforliget, og som følge heraf heller ikke kan godkende anbefalingen.

Beslutning Byrådet den 03-10-2017

Fraværende: Ingen

Anbefaling vedrørende budgetforslag 2018 og budgetoverslagsårene 2019-2021 blev sat til afstemning.

For stemte Liste V, Liste O og Liste C
Imod stemte Liste A, Liste B og Liste Ø
Ingen undlod at stemme

Anbefalingen er hermed godkendt.