

# DAGSORDEN Idræts- og Fritidsforum d. 02-10-2018

**Mødedato**           Tirsdag d. 02. oktober 2018 kl. 17:00

**Mødested**           Stengade 72 - Til gaden

**Mødedeltagere**     Catharina Bengtsson, Betina Svinggaard, Frank Jensen, Sanne Bergsaker (Suppleant), Nina Uhland (Suppleant), Carsten Lind Olsen (Suppleant), Richard O'Dwyer, Jan Ryberg, Lars Wiinblad, Ulrik Schou, Louise Nielsen, Jens Abildgaard

# Indholdsfortegnelse

|  |   |
|--|---|
| Beslutning: 2. behandling af budget 2019 - 2022..... | 3 |
|--|---|

# Punkt 1: Beslutning: 2. behandling af budget 2019 - 2022

18/24018

## Indledning

Som led i budgetlægningen skal Økonomiudvalget og Byrådet anden behandle kommunens samlede budget for 2019-2022, herunder tekniske og politiske ændringsforslag til budgetforslag fra 1. behandlingen, valg af budgetteringsmetode for skatter samt fastlæggelse af personskatteprocenter, grundskyld, dækningsafgift og kirkeskatteprocent for 2019.

## Retsgrundlag

I medfør af Styrelseslovens § 38, stk. 1, skal Økonomiudvalgets forslag til årsbudget og flerårige budgetoverslag undergives 2 behandlinger i Kommunalbestyrelsen med mindst 3 ugers mellemrum.

I medfør af bekendtgørelse nr. 1007 af den 27. juni 2018 om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. skal Kommunalbestyrelsens 2. behandling af forslaget til årsbudget og flerårige budgetoverslag foretages senest den 15. oktober.

## Relation til vision og tværgående politikker

Sagen har ingen særskilt relation til vision og tværgående politikker.

## Sagsfremstilling

Byrådets 1. behandling af budget 2019-2022 tog udgangspunkt i budgetforslag pr. 12. juli 2018 med resultatbudget for 2019-2022.

Byrådet vedtog at lade budgetforslaget fra 1. behandlingen overgå til 2. behandling.

### 1. Resultatbudget og anlægsplan

I forhold til resultatbudgettet pr. 12. juli 2018, som blev forelagt til 1. behandlingen, er resultatbudgettet pr. 20. september 2018 (bilag 3) udarbejdet på baggrund af forligsforslaget (bilag 1 og 2), nyt indtægtsudregning, samt nogle tekniske driftskorrektioner (bilag 4) og anlægsplanen.

Anlægsplanen fremgår af bilag 5.

Indtægterne, der er indarbejdet i resultatbudgettet i 2019 (bilag 3), bygger på statsgarantien. Disse vil ændre sig, hvis der vælges selvbudgettering i stedet.

Efter budgetforliget er der foretaget en række ændringer. Det drejer sig om de to anlægsforslag "Forundersøgelser til ny svømmehal" og "Udbuds- og planproces for Sommariva", som er rykket til driften. Forslaget "Fiolgade 17 - renovering til midlertidige boliger til udsatte borgere" er rykket fra 2019 til 2018. Endvidere er der foretaget nogle mindre korrektioner af lån, renter og på balanceforskydninger.

Herudover er der indarbejdet 15,0 mio. kr. ekstra i lån som følge af den af staten udmeldte lånedispensation. De 15 mio. kr. i lån har også påvirkning på afdrag og renter som er tilpasset som følge heraf.

På baggrund af en opdateret opgørelse af grundværdigrundlaget der anvendes til grundskyldsskat pr. august 2018, samt en justering af udgiften til det skrå skatteloft, er indtægtsbudgettet nedjusteret med samlet 3,8 mio. kr. i 2019 - 2022.

Af nedenstående tabel fremgår resultatbudget 2019-2022 med de ovenstående ændringer.

*Tabel 1. Resultatbudget. (Fortegn: +=udgifter og -=indtægter).*

| Nettotal i mio. kr.   | Budget<br>2019 | Budget<br>2020 | Budget<br>2021 | Budget<br>2022 | Budget<br>2019-2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| Indtægter i alt   | -4.257         | -4.325         | -4.427         | -4.545         | -17.554             |
| Driftsudgifter i alt  | 3.990          | 4.059          | 4.158          | 4.237          | 16.444              |
| Anlæg netto   | 255            | 103            | 113            | 142            | 613                 |
| Deponering til anlæg af sundhedshus   | 34             | 113            | 118            | 0              | 265                 |
| Låneoptag, -afdrag og balanceforskydninger  | 16             | 44             | 37             | 36             | 134                 |
| Sale and lease back skoler  | -17            | 0              | 0              | 0              | -17                 |
| Servicedriftspulje  | 29             | 29             | 29             | 29             | 116                 |
| Ændring af de likvide aktiver<br>(+=henlæggelse/-=forbrug) <b>budgetforslag<br/>for 2019-2022</b> | <b>-50</b>     | <b>-23</b>     | <b>-28</b>     | <b>101</b>     | <b>-1</b>           |

En samlet oversigt over budgetforliget kan ses i bilag 2.

### 1.1. Servicedrift

Helsingør Kommunes vejledende andel af servicedriftsrammen er på 2.948 mio. kr. Udgifterne til servicedrift i budgetforliget er på 2.937 mio. kr., hvilket er under Helsingør Kommunes vejledende andel af servicedriftsrammen.

Der er i 2019 og frem budgetteret med en servicedriftspulje på 29 mio. kr., for ikke at blive ramt af en eventuel regnskabssanktion vedrørende 2019. Puljen er indarbejdet i budgetforslaget.

### 1.2. Takster

I henhold til Budget- og Regnskabssystem for kommuner fremlægges forslag til takstoversigt 2019. I bilag 7 fremgår de på baggrund af budgetforliget, beregnede takster. Beregningen af taksterne kan medføre mindre ændring i takstindtægterne.

### 1.3. Pris- og lønfremskrivning

De seneste reviderede pris- og lønskøn er fra juni 2018. Effekten af disse blev indarbejdet i budgetforslaget til 1. behandlingen. Der er derfor ikke indarbejdet ændringer i budgettet som følge af nye pris- og lønskøn.

### 1.4. Statsgaranti eller selvbudgettering

I lighed med tidligere år kan Helsingør Kommune vælge at budgettere med det statsgaranterede eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag for 2019.

I resultatbudgettet i bilag 3 er der budgetlagt med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Forskellen mellem statsgaranti og selvbudgettering af udskrivningsgrundlaget fremgår af tabel 2, der viser de poster fra indtægtsprognosen, som er omfattet af valget af selvbudgettering.

*Tabel 2. Samlet skønnet indtægtsgrundlag ved statsgaranti og ved selvbudgettering i 2019 i 1.000 kr.*

| Budget 2019 (1.000 kr.)     | Statsgaranti | Selvbudgettering | Forskel |
|-----------------------------|--------------|------------------|---------|
| Indkomstskat                | -3.009.842   | -2.990.096       | 19.746  |
| Tilskud- og udligning       | -626.089     | -641.133         | -15.044 |
| I alt                       | -3.635.931   | -3.631.229       | 4.702   |
| Samlet efterregulering      |              | 916              | 916     |
| I alt inkl. efterregulering | -3.635.931   | -3.630.312       | 5.619   |

Selvbudgettering er skønnet til at medføre en lavere indtægt på 4,7 mio. kr. i 2019 set i forhold til statsgaranti. Derudover forventes der en efterregulering vedr. 2019 i 2022 på en udgift på 0,9 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. I alt er den skønnede lavere indtægt ved selvbudgettering på 5,6 mio. kr. Der er usikkerhed i beregningen af gevinst eller tab ved selvbudgettering, da prognosen bl.a. er baseret på skøn omkring økonomisk vækst lokalt og på landsplan. For en uddybning af usikkerheden og en nærmere beskrivelse af selvbudgettering og statsgaranti henvises til bilag 6.

## 2. Skatteprocenter

Budgetforslaget til 2. behandlingen forudsætter uændret personskatteprocent til 25,3 pct. og uændret forskelsværdi på offentlige ejendomme på 8,75 promille. Dækningsafgiften på offentlige ejendomme (grundværdi) fastholdes på 14,25 promille og tilsvarende fastholdes grundskylden på normaljord på 28,5 promille. Dækningsafgiften af forskelsværdien for erhvervsjendomme fastholdes på 6,8 promille.

Tabel 3.

| Skat                                     | Opkrævning |
|--|------------|
| <b>Indkomstskat</b>                      | 25,3 %     |
| <b>Grundskyld:</b>                       |            |
| Normaljord                               | 28,50 ‰    |
| Produktionsjord                          | 7,20 ‰     |
| <b>Dækningsafgift!</b>                   |            |
| Statslige ejendomme, grundværdier        | 14,25 ‰    |
| Andre offentlige ejendomme, grundværdier | 14,25 ‰    |
| Forskelsværdi, offentlige ejendomme      | 8,75 ‰     |
| Forskelsværdi, erhvervsjendomme          | 6,80 ‰     |

## 2.1. Budgetforslag for den kirkelige ligning 2019-2022

Udskrivningsgrundlaget for de kirkelige skatter skal følge udskrivningsgrundlaget for

Kommunen.

Provstiet ønsker at fastholde kirkeskatteprocenten på 0,63 pct. Denne procentsats giver et statsgaranteret provenu på 56,6 mio. kr.

## Økonomi/Personaleforhold

Jf. sagsfremstillingen.

## Kommunikation/Høring

Sagen afgøres i Byrådet.

-----

Materialet til Byrådets 2. behandling af det samlede budget fremsendes samtidigt med, at det udsendes til Økonomiudvalgets 2. behandling, til høring i H-MED, Handicaprådet, Seniorrådet, Udsatterrådet og Idræts- og Fritidsforum.

Rådene fremsender eventuelle bemærkninger til Byrådet forud for 2. behandlingen af det samlede budget den 8. oktober 2018.

## Indstilling

Center for Økonomi og Ejendomme indstiller,

1. **at** ændringsforslag fra 1. behandlingen til 2. behandlingen godkendes, jf. bilag 9 "Driftsændringer som følge af budgetforlig" og bilag 4 "Oversigt over driftskorrekationer siden 1. behandlingen".
2. **at** ændringerne efter budgetforliget, som nævnt i sagsfremstillingen, godkendes.
3. **at** anlægsplanen som fremgår af bilag 5 godkendes, på nær anlægsprojektet "Nyt Helsingør Stadion og andre idrætsfaciliteter".
4. **at** anlægsprojektet vedr. stadion, som fremgår af bilag 5 indgår i anlægsplanen.
5. **at** de \*-markerede anlægsprojekter i 2019 frigives, jf. bilag 5 "Anlægsplan".
6. **at** der træffes beslutning om valg af skattegrundlag (selvbudgettering eller statsgaranti) for 2019, jf. bilag 6 "Valg af skattegrundlag".
7. **at** indkomstskatteprocenten forbliver på 25,3 %.
8. **at** grundskyldspromillerne godkendes fastholdt, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
9. **at** dækningsafgifterne (inkl. forskelsværdierne) fastholdes, jf. tabel 3 i sagsfremstillingen.
10. **at** kirkeskatteprocenten fastholdes på 0,63 %.

## Bilag

- 1: Budgetforlig budget 2019-2022
- 2: Budgetforlig 2019 i tal
- 3: resultatbudget 2019-2022 pr 20 sept 2018
- 4: Driftskorrekationer efter 1. behandling
- 5: Anlægsplan 2019-2026
- 6: Vurdering af selvbudgettering 2019
- 7: Takster for budget 2019
- 8: Driftsændringer som følge af forlig

## 9: Provstiets budget