



Referat fra møde i Økonomiudvalget

Onsdag den 6. oktober 2010 Kl. 15.00
i Borgmesterens kontor

Mødedeltagere:

Ole Find Jensen (A)

John Schmidt Andersen (V)

Kim Rockhill (A)

Morten Skovgaard (C)

Pia Adelsteen (O)

Poul Henrik Hedeboe (F)

Tina Tving Stauning (A)



Indhold

Åben dagsorden

- Sag nr. 175* **Andenbehandling af forslag til Frederikssund Kommunes budget for 2011 samt budgetoverslagsårene 2012-2014**
- Sag nr. 176* **Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2011**
- Sag nr. 177* **Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2011**
- Sag nr. 178* **Meddelelser**



Sag nr. 175 **Andenbehandling af forslag til Frederikssund Kommunes budget for 2011 samt budgetoverslagsårene 2012-2014**

Journal nr.: 029018-2009

Lovgrundlag: Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling: Byrådet har på sit møde 15. september 2010 fremsendt budgetforslaget til andenbehandling.

Budgetforslaget er sendt til høring med frist den 29. september 2010 kl. 12. Indkomne høringssvar er løbende elektronisk viderebragt til Byrådets medlemmer.

Fristen for ændringsforslag fra Byrådets medlemmer er fastsat til den 4. oktober 2010 kl. 12. Ved udarbejdelse af dagsordensteksten er der ikke indkommet ændringsforslag.

Administrationen indstiller en række tekniske korrektioner som ændringsforslag til budgetforslaget, svarende til 0,432 mio. kr. i 2011, - 0,183 mio. kr. i 2012 samt -0,183 mio. kr. i 2013-2014. Korrektionerne er nærmere beskrevet i vedlagte bilag. Korrektionerne er ligeledes indarbejdet i resultatopgørelse dateret 29. september 2010, som er udsendt sammen med dagsorden til dette møde. Administrationen indstiller, at de tekniske korrektioner indarbejdes i budgettet.

Ændringer til politikområder

Det skattefinansierede driftsområde er inddelt i en række politikområder indenfor de enkelte fagudvalg.

I forbindelse med, at rengøringen er udliciteret, og ikke længere er en del af institutionernes budget, oprettes et nyt politikområde "Rengøring" under Økonomiudvalget, hvilket er indarbejdet i budgetforslaget.

Politikområderne tilpasses i overensstemmelse med organisationsændring i Opvækst, uddannelse og IKT pr. 1. september 2010 for så vidt angår "Kvalitetet og sær opgaver".

Takster

I budgettet er fastlagt en række indtægter fra brugerbetaling (takster). Endelig vedtagelse af takster forudsættes at ske i november måned således, at der kan foretages validering af taksterne på baggrund af det endeligt vedtagne budget.

Bevilling: Budgettet indeholder samtlige bevillinger til budgetåret 2011.



Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser, idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2011.

Indstilling:

Budgetchefen indstiller til Økonomiudvalget, at budgetforslaget oversendes til Byrådets 2. behandling med følgende indstilling:

1. at tekniske korrektioner indarbejdes i budgetforslaget
2. at ændringer til politikområder indarbejdes
3. at der foretages indstilling til Byrådet vedrørende indkomne ændringsforslag
4. at endelig vedtagelse af takster sker i november måned

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Vedr. indstillingens pkt. 1:
Økonomiudvalget indstiller, at tekniske korrektioner godkendes.

Vedr. indstillingens pkt. 2:
Økonomiudvalget indstiller, at ændringer til politikområder godkendes.

Vedr. pkt. 3:
Økonomiudvalget fremsender fælles ændringsforslag med tilhørende aftaletekst og budgetbemærkninger til Byrådet. Som konsekvens heraf foretages følgende ændringer i forhold til de fremsendte ændringsforslag:
Ændringsforslag fra Socialdemokraterne trækkes, dog fastholder forslagsstiller forslag KFI-008, som fremsendes til Byrådet af Socialdemokraterne og Socialistisk Folkeparti.

Ændringsforslag fra Venstre, Konservative og Dansk Folkeparti trækkes, dog fastholder forslagsstillerne forslagene KFI-D-01, OU-001, OU-105, OU-106, OU-108, OU-109, OU-110B, OU-A-05, OU-A-03 og OU-A-04.

Ændringsforslag fra Socialistisk Folkeparti trækkes, dog fastholder forslagsstiller forslag vedrørende ændring af besparelsesforslag vedrørende familieflex.

Vedr. indstillingens pkt. 4:
Økonomiudvalget indstiller, at endelig vedtagelse af takster sker i november.

Bilag:

[100929 Resultatopgørelse BILAG til 2. behandling](#)
[100929 Investeringsoversigt BILAG til 2. behandling](#)
[100929 Tekniske korrektioner/specifikation - BILAG til 2. behandling](#)



Sag nr. 176 **Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2011**

Journal nr.: 027281-2010

Lovgrundlag: Lov om kommunal indkomstskat.
Lov om kommunal ejendomsskat.
Lov om kommunernes styrelse kapitel V.
Budget- og regnskabsbekendtgørelsen § 3.

Sagsfremstilling: I forbindelse med vedtagelsen af årsbudgettet skal Byrådet beslutte, om der skal anvendes statsgaranteret eller selvbudgetteret udskrivningsgrundlag. Fastsættelsen af den kommunale udskrivningsprocent sker ved, at Byrådet i budgettet beslutter, hvilket provenu, der ønskes fra kommunal indkomstskat, og om der skal anvendes selvbudgettering eller statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Herefter er det en beregningsmæssig opgave at fastsætte udskrivningsprocenten.

Ud over udskrivningsgrundlaget skal Byrådet fastsætte grundskyldspromille og dækningsafgift inden for de grænser, som er fastsat i lovgivningen.

Udskrivningsgrundlag

Byrådet kan vælge mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag og selvbudgettering. Vælges der statsgaranteret udskrivningsgrundlag vil skatteindtægter samt afledte tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast. Vælges der derimod selvbudgettering foretages der en efterregulering i 2014 af såvel skatteindtægter som tilskud og udligning. Forudsætningen i det oversendte budgetforslag er statsgaranti.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 1. juli 2010 udmeldt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2011 for Frederikssund Kommune på 6.647.290.000 kr. Ved uændret skatteprocent på 25,9 medfører dette et provenu på 1.721.648.000 kr.

Administrationen laver løbende prognoser for skattegrundlag og befolkningstal m.v. for derved at kunne skønne effekten af selvbudgettering. I den prognose for selvbudgettering, der forelå ved udarbejdelsen af budgetforslaget, var udskrivningsgrundlaget 6.592.297.000 kr., mens det i den seneste prognose er 6.628.942.000 kr. Provenuet af disse to udskrivningsgrundlag ved skatteprocent på 25,9 er hhv. 1.707.405.000 kr. og 1.716.896.000 kr., og dermed hhv. 14,2 og 4,8 mio. kr. lavere end statsgarantien.

Udskrivningsgrundlaget kan dog ikke ses isoleret, da udskrivningsgrundlaget og dets baggrundsdata påvirker kommunens tilskuds- og udligningsbeløb. Normalt vil et lavere udskrivningsgrundlag føre til



øget tilskud og udligning, men i dette tilfælde skyldes det lavere selv-budgetteringsgrundlag ikke kun et lavere udskrivningsgrundlag pr. indbygger (som er afgørende for udligningen), men derimod et lavere forventet indbyggertal end det statsgaranterede. Nettoforskellen efter tilskud og udligning mellem statsgarantien og selvbudgettering bliver derfor 6,1 mio. kr. for så vidt angår den gamle prognose og 5,0 mio. kr. for så vidt angår den nye prognose, begge til fordel for statsgaranti.

Dette gælder dog kun i budgetåret 2011. Ved selvbudgettering sker der en efterregulering i 2014, og mens der i den gamle prognose ikke forventes væsentlige efterreguleringer i 2014, forventes der i den nye prognose en positiv efterregulering i 2014 på 13,5 mio. kr. som følge af en forventning om generelt højere udskrivningsgrundlag og dermed forbedret udligning. Dermed indikerer den nye prognose en samlet fordel ved selvbudgettering i perioden 2011-2014 på 8,5 mio. kr.

På trods heraf er det fortsat Økonomi- og Udviklingsafdelingens anbefaling, at der vælges statsgaranti for 2011. Baggrunden herfor er, at prognosen er forbundet med så stor usikkerhed, at den potentielle gevinst er for lille til at nedskrive indtægterne i 2011 og risikere en negativ regulering i 2014 såfremt forventningerne til stigningen i indtægtsgrundlaget ikke holder.

Grundskyld

Som følge af skattestoppet er der loft over hvor stor en stigning i ejendomsværdier den enkelte kan komme til at svare ejendomsskat af. På baggrund af såkaldte "loftskørsler" fra kommunens ejendomsbeskatning kan skattegrundlaget for de afgiftspligtige grundværdier opgøres således:

Kommunens afgiftspligtige grundværdier, ekskl. landbrug m.v., udgør 7.239.815.000 kr. Ved uændret grundskyldspromille på 32,5 medfører dette et provenu på 235.294.000 kr.

Afgiftspligtige grundværdier vedr. landbrug m.v. udgør 824.578.800 kr. For disse gælder i 2010 et loft over grundskyldspromillen på 12,3, hvorved provenuet bliver 10.142.000 kr. Loftet er dog for nylig nedsat til 7,2 promille fra 2011, men kommunerne kompenseres individuelt for evt. provenutab. Der kan derfor budgetteres med det samlede provenu.

Det samlede, beregnede provenu udgør hermed 245.436.000 kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 239.936.000 kr., idet der er reserveret 5,5 mio. kr. til provenutab pga. bl.a. de såkaldte RAFN-sager, som også er medtaget og omtalt i seneste budgetopfølgning for 2010.



Dækningsafgift

Der kan opkræves dækningsafgift af grundværdier af statslige og øvrige offentlige ejendomme, forskelsværdi af offentlige ejendomme og forskelsværdi af erhvervsejendomme. Sætserne for disse er i 2010 henholdsvis 15,00 promille, 8,75 promille og 7,45 promille. De to førstnævnte svarer til den maksimale sats, mens loftet for erhvervs-ejendomme er 10 promille.

Grundlaget for grundværdier af statslige og andre offentlige ejendomme er 146.574.000 kr., hvilket med uændret sats medfører et provenu på 2.199.000 kr., grundlaget for forskelsværdi af offentlige ejendomme er 880.111.900 kr., hvilket med uændret sats medfører et provenu på 7.701.000 kr. og grundlaget for forskelsværdi af erhvervsejendomme er 2.426.609.886 kr., hvilket med uændret sats medfører et provenu på 18.078.000 kr.

Det totale beregnede provenu er hermed 27.978.000 kr., men i lighed med grundskylden er provenuet i budgetforslaget reduceret, nemlig med 1,1 mio. kr., således at det samlede budgetterede provenu fra dækningsafgift udgør 26.878.000 kr.

Bevilling: Ingen særskilt, da bevillinger indgår i budgetvedtagelsen.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger: Økonomi- og Udviklingsafdelingen har ikke yderligere bemærkninger.

Indstilling: Økonomi- og Udviklingschefen indstiller, med udgangspunkt i det oversendte budgetforslag, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

1. der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2011, hvilket medfører uændret udskrivningsprocent.
2. grundskyldspromillen fastsættes til uændret 32,5 promille i 2011 og grundskyldspromillen for landbrugsjord m.v. til 7,2 promille.
3. der opkræves dækningsafgift af statslige og andre offentlige ejendommers grundværdi på 15,00 promille.
4. der opkræves dækningsafgift af øvrige offentlige ejendommers forskelsværdi på 8,75 promille.
5. der opkræves dækningsafgift af erhvervsejendomme på 7,45 promille

Tidligere beslutninger:



Beslutninger: Anbefales.



Sag nr. 177 **Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2011**

Journal nr.: 027260-2010

Lovgrundlag: Lov om folkekirkens økonomi

Sagsfremstilling: Byrådet fastsætter i henhold til lov om folkekirkens økonomi kirkeskatteprocenten for det kommende år. Fastsættelse af kirkeskatteprocenten sker på følgende måde:

1. Kirkeministeren fastsætter landskirkeskatten.
2. Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbene til kommunens kirke- og præstegårdskasser samt provstiudvalgskassen.
3. På baggrund af Byrådets beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering fastsættes kirkeskatteprocenten, således at ovenstående udgifter m.v. finansieres.

Byrådet har således ikke mulighed for at påvirke kirkens udgiftsniveau, men træffer alene beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering. I 2010 udgør kirkeskatten 0,96 %.

Kirkeministeriet har i brev af 1. juli 2010 meddelt, at landskirkeskatten for 2011 for medlemmer af folkekirken i Frederikssund Kommune udgør 8.668.000 kr., og Frederikssund Provstiudvalg har i brev af 8. september 2010 oplyst, at bidraget til kirke- og provstiudvalgskasser udgør 42.693.720 kr.

Finansieringsbehovet kan herefter opgøres således:

Landskirkeskat	8.668.000 kr.
Bidrag til kirke- og provstiudvalgskasser	42.693.720 kr.
Efterregulering vedr. 2008	2.610.000 kr.
Mellemværende med kommunen ultimo 2010	-197.465 kr.
Finansieringsbehov i alt	53.774.255 kr.

Af § 18 i lov om folkekirkens økonomi fremgår det, at ligningsbeløb til kirke-, præstegårds- og provstiudvalgskasser samt landskirkeskat pålignes folkekirkens medlemmer under ét efter samme regler, hvorefter kommunal indkomstskat svares til vedkommende kommune, dog at den kirkelige ligningsprocent fastsættes med 2 decimaler. Dette indebærer, at kommunens valg mellem statsgaranteret og selvbudgetteret udskrivningsgrundlag også er bestemmende for, hvilket udskrivningsgrundlag, der anvendes i forhold til folkekirken.



Under forudsætning af, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2011 fremkommer flg. udskrivningsprocent:

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedr. kirkeskat	5.578.298.000 kr.
Samlet finansieringsbehov	53.774.255 kr.
Udskrivningsprocent (53.774.255 / 5.578.298.000)	0,96%

Ved en kirkeskatteprocent på 0,96 fremkommer et provenu på 53.551.661 kr., og der vil således være en underfinansiering på 222.594 kr., som vil blive registreret som negativt mellemværende med kommunen og indgå i næste års opgørelse af finansieringsbehovet.

Bevilling: Ingen særskilt, idet beløbene medtages ved vedtagelsen af budget 2011.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger: Økonomi- og Udviklingsafdelingen har ikke yderligere bemærkninger.

Indstilling: Økonomi- og Udviklingschefen indstiller, at Økonomiudvalget over Byrådet anbefaler, at:

1. Kirkeskatteprocenten for 2011 fastsættes til 0,96% på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vedr. kirkeskat.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: Anbefales.



Sag nr. 178 **Meddelelser**

Journal nr.: 000756-2010

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

**Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:**

Indstilling:

**Tidligere beslut-
ninger:**

Beslutninger: Intet.



Møde i Økonomiudvalget Onsdag den 6. oktober 2010. Mødet sluttede kl. 19.22

Poul Henrik Hedeboe

Ole Find Jensen

Kim Rockhill

Morten Skovgaard

John Schmidt Andersen

Pia Adelsteen

Tina Tving Stauning