

Økonomiudvalget

Referat fra møde

Onsdag den 5. oktober 2011 kl. 08.30 i Borgmesterens kontor

Mødet slut kl. 09.38

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

ÅBENT MØDE

- | | |
|-------------|---|
| Sag nr. 139 | Andenbehandling af forslag til Frederikssund Kommunes budget for 2012 samt budgetoverslagsårene 2013-2015 |
| Sag nr. 140 | Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2012 |
| Sag nr. 141 | Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2012 |
| Sag nr. 142 | Meddelelser |

Journal nr.:
033763-2010

Sag nr. 139

Andenbehandling af forslag til Frederikssund Kommunes budget for 2012 samt budgetoverslagsårene 2013-2015

Lovgrundlag: Lov om kommunernes styrelse § 37-40

Sagsfremstilling: Byrådet oversendte den 14. september 2011 Økonomiudvalgets forslag til budget 2012-2015 til andenbehandling.

Budgetforslaget er sendt til høring med frist 28. oktober kl. 12.00. Der er indkommet 73 høringsvar, som løbende er elektronisk viderebragt til Byrådets medlemmer.

Fristen for ændringsforslag fra Byrådets medlemmer er fastsat til den 3. oktober kl. 12.00. Liste med indkomne ændringsforslag vil foreligge til Økonomiudvalgets

Administrationens forslag til tekniske korrektioner

Administrationen indstiller følgende tekniske korrektioner som ændringsforslag til budgetforslaget. Korrektionerne fremgår af nedenstående oversigt. Det er dels en korrektion i forbindelse med pris- og lønreguleringer samt tjenestemandspensioner på specialskolerne og dels en konsekvens af budgettet vedtaget for affaldsområdet. Forslaget er også indarbejdet i resultatopgørelse dateret den 29. september, som udsendes sammen med dagsorden til dette møde.

(1.000 kr.)	2012	2013	2014	2015
Specialskoleområdet - takster m.v.	884	884	884	884
Vedtaget affaldsbudget og afledte takster	160	117	117	119
I alt	1.044	1.001	1.001	1.003

Administrationen indstiller, at de tekniske korrektioner indarbejdes i budgettet.

Ændringer til politikområder

I forbindelse med ændret organisering af kommunale servicemedarbejdere oprettes et nyt politikområde under Teknik- Miljø og Erhvervsudvalget. Endvidere tilrettes energikontiener for de enkelte institutioner efter en mere retvisende opgørelse baseret på faktisk forbrug, beregnet idealforbrug m.v. Budgettet tilrettes i overensstemmelse hermed inden den tekniske vedtagelse.

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 2012.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser, i det budgettet fastlægger alle bevillinger for 2012.

Indstilling:

Budget- og Analysechefen 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 endelig vedtagelse af takster sker i november måned.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Anbefalet og oversendes til Byrådets 2. behandling sammen med aftale om budget 2012-2015 med supplerende budgetbemærkninger.

Følgende supplerende indstilling anbefales endvidere til Byrådets godkendelse:

"Der meddeles anlægsbevilling til anlægspuljer i budget 2012 svarende til de afsatte rådighedsbeløb. Den konkrete udmøntning/prioritering varetages i fagudvalgene. Følgende puljer er omfattet: Pulje til Trafikinvesteringer, Pulje til slidlagsarbejder, Pulje til idrætsfaciliteter, Pulje til landområde/landsby initiativer, Pulje til biografernes digitalisering, Digitaliseringspulje til udmøntning af administrative besparelser, og anlægspulje til det videre arbejde med at samle den kommunale administration"

Bilag: [111005 PDF Investeringsoversigt ØU 2. behandling](#)
[111005 PDF Resultatopgørelse ØU 2. behandling](#)

Journal nr.:
019572-2011

Sag nr. 140

Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2012

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 2015 af såvel skatteindtægter som tilskud og udligning. Forudsætningen i det oversendte budgetforslag er statsgaranti.

Indenrigs- og Sundhedsministeriet har den 30. juni 2011 udmeldt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2012 for Frederikssund Kommune på 6.840.278.000 kr. Ved uændret skatteprocent på 25,9 medfører dette et provenu på 1.771.632.000 kr.

Administrationen laver løbende prognoser for skattegrundlag og befolkningstal m.v. for derved at kunne skønne effekten af selvbudgettering. I den seneste prognose for selvbudgettering er udskrivningsgrundlaget 6.753.606.000 kr. og provenuet ved uændret skatteprocent på 25,9 er 1.749.184.000 kr, og dermed 22,4 mio. kr. lavere end statsgarantien.

Udskrivningsgrundlaget kan dog ikke ses isoleret, da udskrivningsgrundlaget og dets baggrundsdata påvirker kommunens tilskuds- og udligningsbeløb. Nettoforskellen efter tilskud og udligning mellem statsgarantien og selvbudgettering bliver derfor 5,4 mio. kr. til fordel for statsgaranti.

Dette gælder dog kun i budgetåret 2012. Ved selvbudgettering sker der en efterregulering i 2015, og ifølge den seneste prognose får kommunen 1,2 mio. kr. tilbage i 2015 ved selvbudgettering. Samlet set giver det en fordel til statsgarantien på 4,2 mio. kr.

Vækstskønnet og dermed det efterregulerede beløb kan imidlertid nemt ændre sig. Hvis væksten bliver mindre end forventet vil det selvbudgetterede beløb falde og omvendt.

Befolkningstallet har også betydning for det selvbudgetterede beløb. Hvis befolkningen bliver 44.350 i stedet for 44.250, som i den gældende prognose, vil det selvbudgetterede beløb øges med 5,1 mio. kr. i budgetåret (2012) og i det tilfælde vil der ikke være nogen nævneværdig forskel på indtægterne ved valg af statsgaranti og selvbudgettering.

Økonomi- og Udviklingsafdelingen anbefaler, at der vælges statsgaranti for 2012.

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 7.393.141.000 kr. Ved uændret grundskyldspromille på 32,5 medfører dette et provenu på 240.277.100 kr.

Afgiftspligtige grundværdier vedr. landbrug m.v. udgør 856.381.400 kr. For disse gælder et loft på 7,2 promille, men kommunerne kompenseres individuelt op til 12,3 promille, som tidligere udgjorde loftet. Der kan derfor budgetteres med et provenu på 10.522.500 kr.

Det samlede, beregnede provenu udgør hermed 250.810.600 kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 245.310.600 kr., idet der er reserveret 5,5 mio. kr. til provenutab pga. bl.a. de såkaldte RAFN-sager.

Dækningsafgift

Der kan opkræves dækningsafgift af grundværdier af statslige og øvrige offentlige ejendomme, forskelsværdi af offentlige ejendomme og forskelsværdi af erhvervsjendomme. Satserne for disse er i 2011 henholdsvis 15,00 promille, 8,75 promille og 7,45 promille. De to førstnævnte svarer til den maksimale sats, mens loftet for erhvervsjendomme er 10 promille.

Grundlaget for grundværdier af statslige og andre offentlige ejendomme er 109.184.000 kr., hvilket med uændret sats medfører et provenu på 1.638.000 kr., grundlaget for forskelsværdi af offentlige ejendomme er 667.393.000 kr., hvilket med uændret sats medfører et provenu på 5.840.000 kr. og grundlaget for forskelsværdi af erhvervsjendomme er 2.184.794.000 kr., hvilket med uændret sats medfører et provenu på 16.277.000 kr.

Det samlede, beregnede provenu udgør hermed 23.755.000 kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 22.655.000 kr., idet der er reserveret 1,1 mio. kr. til provenutab vedr. efterreguleringer.

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 2012, hvilket medfører uændret udskrivningsprocent på 25,9.
2. grundskyldspromillen fastsættes til uændret 32,5 promille i 2012 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 erhvervsjendomme på 7,45 promille

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Anbefalet og oversendes til Byrådets 2. behandling.

Journal nr.:
019613-2011

Sag nr. 141

Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2012

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 kirkegårds-kasser og provstiudvalgskassen
3. På baggrund af Byrådets beslutning om valg af statsgaranti eller selv-budgettering 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 2011 udgør kirkeskatten 0,96 %.

Kirkeministeriet har i brev af 1. juli 2011 meddelt, at landskirkeskatten for 2012 for medlemmer af folkekirken i Frederikssund Kommune udgør 9.139.966 kr., og Frederikssund Provstiudvalg har i brev af 14. september 2011 oplyst, at bidraget til kirke- og provstiudvalgskasser udgør 45.238.401 kr.

Finansieringsbehovet kan herefter opgøres således:

Landskirkeskat	9.139.966 kr.
Bidrag til kirke- og provstiudvalgskasser	45.238.401 kr.
Mellemværende med kommunen ultimo 2011	223.604 kr.
Finansieringsbehov i alt	54.601.971 kr.

Af § 18 i lov om folkekirkens økonomi fremgår det, at ligningsbeløb til kirke- 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 2012 fremkommer flg. udskrivningsprocent:

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedr. kirkeskat	5.718.836.000 kr.
Samlet finansieringsbehov	54.601.971 kr.
Udskrivningsprocent $54.601.971 / 5.718.836.000$	0,96%

Ved en kirkeskatteprocent på 0,96 fremkommer et provenu på 54.900.826 kr., og der vil således være en ekstra finansiering på 298.855 kr., som vil blive registreret som kirkens tilgodehavende hos kommunen og indgå i næste års opgørelse af finansieringsbehovet.

Bevilling: Ingen særskilt, idet beløbene medtages ved vedtagelsen af budget 2012.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:

Økonomi- og Udviklingsafdelingen har ikke yderligere bemærkninger.

Indstilling:

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

1. Kirkeskatteprocenten for 2012 fastsættes til 0,96 % på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vedr. kirkeskat.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: Anbefalet og oversendes til Byrådets 2. behandling.

Journal nr.:
001088-2011

Sag nr. 142

Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og perso-
nalemæssige bemærk-
ninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Intet.