

Økonomiudvalget

Referat fra møde

Onsdag den 1. oktober 2014 kl. 15.10 i F 6

Mødet slut kl. 17.30

MØDEDELTAGERE

John Schmidt Andersen (V)

Hans Andersen (V)

Kasper Andersen (O)

Kim Rockhill (A)

Ole Søbæk (C)

Poul Henrik Hedeboe (F)

Tina Tving Stauning (A)

Indhold

ÅBENT MØDE

Sag nr. 166 Godkendelse af dagsorden

Sager til orientering

Sag nr. 167 Meddelelser

Sager til behandling

Sag nr. 168 Andenbehandling af forslag til budget 2015 samt budgetoverslagsårene 2016-2018

Sag nr. 169 Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2015

Sag nr. 170 Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2015

Journal nr.:
001622-2014

Sag nr. 166

Godkendelse af dagsorden

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Beslutning i Økonomiudvalget, Onsdag den 01. oktober 2014

Godkendt.

Journal nr.:
001625-2014

Sag nr. 167

Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Beslutning i Økonomiudvalget, Onsdag den 01. oktober 2014

Intet.

Journal nr.:
023819-2013

Sag nr. 168

Andenbehandling af forslag til budget 2015 samt budgetoverslagsårene 2016-2018

Lovgrundlag: Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling: Byrådet oversendte den 10. september 2014 Økonomiudvalgets forslag til budget 2015-2018 til andenbehandling.

Budgetforslaget blev sendt i høring med frist 24. september kl. 12.00. Der er indkommet 89 høringssvar, som løbende elektronisk er viderebragt til Byrådets medlemmer.

Fristen for ændringsforslag for Byrådets medlemmer er fastsat til den 26. september kl. 24.00. Indkomne ændringsforslag vil foreligge til Økonomiudvalgets møde.

Administrative ændringsforslag

Der foreslås indarbejdet ændringer for i alt 43,6 mio. kr. i hele perioden (merudgift), hvoraf 14,2 mio. kr. vedrører budget 2015 (merudgift). Ændringerne er specificeret i vedlagte bilag og er forklaret af:

- Udgift på i alt 7,1 mio. kr. til grundkapital indskud i forbindelse med udbygning af Pedershave, heraf 0,7 mio. kr. i 2015.
- Udgift på 8,2 mio. kr. til grundkapital indskud i forbindelse med opførelse af 36 familieboliger i Gyldenstensvænge, jf. Byrådets beslutning på møde 25. marts 2014.
- Mindreudgift på i alt 1,028 mio. kr. vedrørende forsyningsområdet (renovation). Heraf indregnes mindreudgiften på -0,888 mio. kr. i takstgrundlaget for området og mindreudgiften på -0,140 mio. kr. som lavere serviceudgifter.
- Samlet merudgift på 0,336 mio. kr. vedrørende ældreboliger, svarende til en årlig merudgift på 0,084 mio. kr. sammensat af årlige merudgifter på driften på 0,536 mio. kr. samtidig med færre henlæggelser på -0,452 mio. kr. årligt.
- Afledt af Byrådets beslutning på møde 23. september 2014 vedrørende Vinge indarbejdes udgift på 3 mio. kr. for perioden 2017-2018 vedrørende husleje på 6,0 mio. kr. årligt fra 2017 samt frigivelse af deponering fra 2017 svarende til -4,5 mio. kr. årligt.
- Med fokus på overholdelse af den samlede anlægsramme for kommu-

-
- Endelig reduceres niveauet for tilskud til kommunerne for så vidt angår aktivitetsbestemt medfinansiering med ialt 822 mio. kr. i 2015 - svarende til 6,5 mio. kr. for Frederikssund kommune - som følge af en fejl i beregningen af DRG-niveauet. En udmelding, der er kommet på dette sene tidspunkt i budgetlægningen fra KL. Udgiftsniveauet vurderes ikke at falde tilsvarende.

Administrationen indstiller, at korrektionerne indarbejdes i budgettet. Korrektionerne er indarbejdet i vedlagte resultatopgørelse, dateret 1. oktober 2014.

Takster

I budgettet er der en række takster for de brugerbetalte områder. Taksterne skal valideres på baggrund af det endeligt vedtagne budget og derefter endeligt vedtages i november måned.

Anlæg

Der meddeles anlægbevilling til anlægspuljer i budget 2015, svarende til de afsatte rådighedsbeløb i 2015. Den konkrete udmøntning/prioritering varetages i fagudvalgene. Følgende puljer er omfattet: Teknisk Udvalgs anlægspulje og Idrætsfacilitetspuljen.

Ændringer til politikområder

Byrådet træffer beslutning om bevillingsniveauet i forbindelse med vedtagelse af budgettet. Bevillingsområdet "PPR" nedlægges. Udgifter vedrørende psykologer indgår fremadrettet som en del af familieområdet og øvrige udgifter indgår som en del af skole- og klubområdet.

Bevilling:

Budgettet indeholder samtlige bevillinger til budgetåret 2015.

Bevilling til Teknisk Udvalgs anlægspulje på 3,529 mio. kr. og Idrætsfacilitetspuljen på 2,088 mio. kr. i 2015 gives hermed ved budgetvedtagelsen.

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser, idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2015.

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

1. Der foretages indstilling til Byrådet om eventuelle ændringer til budgetforslaget.
2. Ovenstående korrektioner indarbejdes i budgetforslaget.
3. Bevilling til Teknisk Udvalgs anlægspulje samt Idrætsfacilitetspuljen gives ved budgetvedtagelsen.
4. Endelig vedtagelse af takster sker i november måned.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: **Beslutning i Økonomiudvalget, Onsdag den 01. oktober 2014**

Vedr. indstillingens pkt. 1:

Der var, inden udløbet af fristen for fremsættelse af ændringsforslag, indkommet ændringsforslag fra Enhedslisten, Socialistisk Folkeparti, Socialdemokratiet og et fælles ændringsforslag fra Venstre, Konservative, Dansk Folkeparti og Borgernes Liste.

Ændringsforslaget fra Venstre, Dansk Folkeparti, Konservative og Borgernes Liste blev sat under afstemning:

For stemte John Schmidt Andersen (V), Hans Andersen (V), Kasper Andersen (O) og Ole Søbæk (C).

Imod stemte Tina Tving Stauning (A), Kim Rockhill (A) og Poul Henrik Hedeboe (F).

Forslaget anbefales.

Tina Tving Stauning (A), Kim Rockhill (A) og Poul Henrik Hedeboe (F) stemmer imod de borgerliges budgetaftale, blandt andet fordi strukturændringer på skoleområdet ikke nødvendigvis fører til større faglighed, men reelt blot til nedlæggelse, her og nu, af de små skoler.

Vedr. indstillingens punkt 2:




De administrative ændringsforslag samt ændring af politikområder anbefales.

Vedr. indstillingens punkt 3:

Det anbefales, at anlægsbevillinger til Teknisk Udvalgs anlægspulje samt idrætsfacilitetspuljen frigives.

Vedr. indstillingens pkt. 4:

Det anbefales, at endelig vedtagelse af takster sker i november måned.

- Bilag:
-  [Investeringsoversigt 2015-2018 - Økonomiudvalgets 2. behandling](#)
 -  [2014 -10-01 Korrektioner til andenbehandling af budget 2015-2018](#)
 -  [141001 REV: Resultatopg - 2015 -2018 ØU 2.beh](#)

Journal nr.:
020495-2013

Sag nr. 169

Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2015

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 selvbudgetteret eller statsgaranteret udskrivningsgrundlag. Herefter er det en beregningsmæssig opgave at fastsætte udskrivningsprocenten.

Udover udskrivningsprocenten skal Byrådet fastsætte grundskyldspromille og dækningsafgifter indenfor de grænser, der er fastsat i lovgivningen.

Udskrivningsgrundlag og udskrivningsprocent

Byrådet skal vælge mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag og selvbudgettering. Vælges der statsgaranteret udskrivningsgrundlag vil skatteindtægter og de heraf afledte tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast. Vælges derimod selvbudgettering foretages der en efterregulering i 2018 af såvel skatteindtægter som tilskud og udligning.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 30. juni 2014 udmeldt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 7.453,5 mio. kr. for Frederikssund Kommune i 2015 og forudsætningen i det oversendte budgetforslag er statsgaranti.

Udskrivningsprocenten i budgetforslaget er uændret 25,4. Ved en udskrivningsprocent på 25,4 er provenuet 1.893,2 mio. kr.

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

Det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag beregnes ved hjælp af KL's skatte- og tilskudsmodel og Frederikssund Kommunes egen befolkningsprognose. I den seneste prognose er det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag 7.431,9 mio. kr., dvs. 21,6 mio. kr. mindre end det statsgaranterede udskrivnings-

grundlag.

Udskrivningsgrundlaget kan dog ikke ses isoleret, da udskrivningsgrundlaget påvirker både skatteindtægter og tilskuds- og udligningsbeløb. Nettoforskellen mellem provenuet ved statsgaranti og provenuet ved selvbudgettering er 1,2 mio. kr. til fordel for selvbudgettering.

Ved selvbudgettering bliver skatter, tilskud og udligning imidlertid efterreguleret. Erfaringen viser, at KL's skøn over væksten i udskrivningsgrundlaget kan afvige betydeligt fra den endelige opgørelse og at efterreguleringen kan blive af betydeligt omfang.

Økonomi anbefaler, at udskrivningsprocenten sættes til 25,4 og at der vælges statsgaranti for 2015.

Se vedlagte bilag for yderligere beskrivelse af valget mellem statsgaranti og selvbudgettering.

Grundskyld

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

Kommunens afgiftspligtige grundværdier eksklusiv landbrug mv. udgør 8.699,0 mio. kr. Ved uændret grundskyldspromille på 32,5 medfører dette et provenu på 282,7 mio. kr.

Afgiftspligtige grundværdier for landbrug mv. udgør 903,6 mio. kr. For disse gælder et loft på 7,2 promille og det budgetterede provenu er 6,5 mio. kr.

Det samlede provenu for grundskyld udgør hermed 289,2 mio. kr.

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi

De dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme er 110,6 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift for disse på 15,0 promille udgør provenuet 1,7 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien af offentlige ejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for offentlige ejendomme er 511,3 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift for disse på 8,75 promille udgør provenuet 4,5 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for erhvervejendomme er 2.191,8 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift for disse på 5,0 promille ud-

gør provenuet 11,0 mio. kr.

Det samlede provenu fra dækningsafgifter udgør hermed 17,2 mio. kr.

Kompensation for provenutab ved reduktion af skatten

For 2015 kan der opnås tilskud til provenutab ved nedsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsbidrag for erhvervsejendomme. Provenutabet bliver som udgangspunkt kompenseret 75 % i 2015, 50 % i 2016 og 2017 og 25 % i 2018.

Puljen til kompensation er baseret på, at kommunerne samlet set sætter skatten ned med 150 mio. kr. Hvis kommunerne sænker skatten yderligere kan kompensationen blive reduceret.

Bevilling: Ingen særskilt, da bevillingen indgår i budgetvedtagelsen.

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Økonomi har ingen bemærkninger.

Indstilling:

Økonomichefen indstiller, med udgangspunkt i det oversendte budgetforslag, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

1. Der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2014.
2. Udskrivningsprocenten fastsættes til 25,4.
3. Grundskyldspromillen holdes uændret på 32,5 promille og grundskyldspromillen for landbrug med videre holdes uændret på 7,2 promille.
4. Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi med en uændret sats på 8,75 promille.
5. Der opkræves dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi med en sats på 5,00 promille.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Beslutning i Økonomiudvalget, Onsdag den 01. oktober 2014

Vedr. indstillingens pkt. 1-4:

Anbefales, idet det bemærkes, at valg af statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedrører 2015.

Vedr. indstillingens pkt. 5:


Venstre, Dansk Folkeparti og Konservative stillede forslag om, at der opkræves dækningsafgift af erhvervsejendommens forskelsværdi på 2,5 promille.

For forslaget stemmer John Schmidt Andersen (V), Hans Andersen (V), Kasper Andersen (O) og Ole Søbæk (C).

Imod stemmer Tina Tving Stauning (A), Kim Rockhill (A) og Poul Henrik Hedebøe (F).

Forslaget anbefales.

Bilag:

 [Statsgaranti eller selvbudgettering B15](#)

Journal nr.:
010301-2014

Sag nr. 170

Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2015

Lovgrundlag:

Lov om folkekirkens økonomi.

Sagsfremstilling:

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

1. Kirkeministeren fastsætter landskirkeskatten.
2. Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbene til kommunens kirkekasser og provstiudvalgskassen.
3. På baggrund af Byrådets beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering fastsættes kirkeskatteprocenten, således at udgifterne til landskirkeskat, kirkekasser og provstiudvalgskasse finansieres.

Byrådet har således ikke mulighed for at påvirke kirkens udgiftsniveau, men træffer alene beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering. I 2014 udgør kirkeskatten 0,96%.

Kirkeministeren har i brev af 1. juli 2014 meddelt, at landskirkeskatten for 2015 for medlemmer af folkekirken i Frederikssund Kommune udgør 9,347 mio. kr. og Frederikssund Provstiudvalg har i brev af 12. september 2014 oplyst, at bidraget til kirke- og provstiudvalgskasser udgør 49,367 mio. kr.

Finansieringsbehovet kan herefter opgøres:

Landskirkeskat	9.346.684 kr.
Bidrag til kirke- og provstiudvalgskasser	49.367.124 kr.
Tilgodehavende hos kommunen ultimo 2014	454 kr.
Samlet finansieringsbehov	58.713.354 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 pågældende kommune, dog at den kirkelige ligning fastsættes med 2 decimaler. Dette indebærer, at kommunens valg mellem statsgaranteret og selvbudgette-

ret udskrivningsgrundlag også er bestemmende for, hvilket udskrivningsgrundlag, der anvendes i forhold til folkekirken.

Under forudsætning af, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2015 bliver udskrivningsprocenten uændret 0,96%.

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat	6.116.026.000 kr.
Samlet finansieringsbehov	58.713.354 kr.
Udskrivningsprocent 58.713.354/6.1116.026.000	0,96 %

Ved en kirkeskatteprocent på 0,96 fremkommer et provenu på 58.713.850 kr., og der vil være en ekstra finansiering på 496 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 2015.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger: Ingen.

Indstilling: Økonomichefen indstiller, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

1. Kirkeskatteprocenten for 2015 fastsættes til 0,96 % på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: **Beslutning i Økonomiudvalget, Onsdag den 01. oktober 2014**

Anbefales.