

Økonomiudvalget

Referat fra møde

Onsdag den 2. oktober 2013 kl. 15.00 i Borgmesterens kontor

Mødet slut kl. 17.30

MØDEDELTAGERE

Ole Find Jensen (A)

Hanne Kyvsgaard (C)

John Schmidt Andersen (V)

Kim Rockhill (A)

Pia Adelsteen (O)

Poul Henrik Hedeboe (F)

Tina Tving Stauning (A)

Indhold

ÅBENT MØDE

- | | |
|-------------|---|
| Sag nr. 150 | Andenbehandling af forslag til budget 2014 samt budgetoverslagsårene 2015-2017 |
| Sag nr. 151 | Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2014 |
| Sag nr. 152 | Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2014 |
| Sag nr. 153 | Meddelelser |

Journal nr.:
026408-2012

Sag nr. 150

Andenbehandling af forslag til budget 2014 samt budgetoverslagsårene 2015- 2017

Lovgrundlag: Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling: Byrådet oversendte den 11. september 2013 Økonomiudvalgets forslag til budget 2014 - 2017 til andenbehandling.

Budgetforslaget blev sendt i høring med frist 25. september kl. 12.00. Der er indkommet 77 høringssvar, som løbende elektronisk er viderebragt til Byrådets medlemmer.

Fristen for ændringsforslag fra Byrådets medlemmer er fastsat til den 27. september kl. 18.00. Til Økonomiudvalgets møde vil der foreligge en liste med de indkomne ændringsforslag.

Indarbejdede korrektioner

Der foreslås administrativt ændringer for i alt -8,981 mio. kr. i 2014, 9,750 mio. kr. i 2015, -0,190 mio. kr. i 2016 samt -0,191 mio. kr. i 2017. Ændringerne er forklaret af

1. Revideret drifts- og anlægsbudget fra forsyningsområdet
2. Forskydning af anlægsmidler vedrørende Ådalens skole, hvor 10 mio. kr. omplaceres fra 2014 til 2015.
3. Midler til kompetenceløft på folkeskoleområdet, hvor ministeriet nu har fastlagt fordelingen til kommunerne for 2014.

	2014	2015	2016	2017
Forsyningsområdet, drift	-154	-250	-190	-191
Forsyningsområdet, anlæg	600			
Skolestruktur, Ådalens skole	-10.000	10.000		
Kompetencemidler til folkeskoleområdet	573			

I alt	-8.981	9.750	-190	-191
--------------	---------------	--------------	-------------	-------------

Administrationen indstiller, at korrektionerne indarbejdes i budgettet. Korrektionerne er indarbejdet i vedlagte resultatopgørelse, dateret 2. oktober 2013.

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 anlægsbevilling til anlægspuljer i budget 2014, svarende til de afsatte rådighedsbeløb i 2014. Den konkrete udmøntning/prioritering varetages i fagudvalgene. Følgende puljer er omfattet: Teknik- Miljø- og Erhvervsudvalgets anlægspulje og idrætsfacilitetspuljen.

Bevilling:

Budgettet indeholder samtlige bevillinger til budgetåret 2014.

Bevilling til anlægsprojekt under Teknik- Miljø- og Erhvervsudvalget på 3,529 mio. kr. og idrætsfacilitetspuljen på 2,088 mio. kr. i 2014 gives hermed ved budgetvedtagelsen.

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2014.

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 administrative korrektioner indarbejdes i budgetforslaget.
3. Bevilling til anlægsprojekt under Teknik- Miljø- og Erhvervsudvalget samt til idrætsfacilitetspuljen gives ved budgetvedtagelsen.
4. Endelig vedtagelse af takster sker i november måned.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Vedr. indstillingens pkt. 1:

Ændringsforslag fra samtlige partier (benævnt forslag nr. 5) anbefales. Forslaget indebærer en kassestyrkelse på 8,96 mio. kr. i 2014 og et kassetræk på 4,3 mio. kr. i 2015.

Det anbefales, at den indlagte besparelse på "Sommer og Sjøv" under Opvækst- og Uddannelsesudvalget på 264.000 kr. ændres til en rammebesparelse på klubområdet.

Ændringsforslag fra Dansk Folkeparti vedr. lukkeuger og læringsstile (benævnt forslag nr. 4) blev sat under afstemning:

For stemte Pia Adelsteen (O).

Imod stemte Ole Find Jensen (A), Kim Rockhill (A), Tina Tving Stauning (A), John Schmidt Andersen (V), Poul Henrik Hedeboe (F) og Hanne Kyvsgaard (C).

Ændringsforslaget anbefales ikke.

Ændringsforslag fra SF vedr. kørsel i skoleferier og øget brug af åbne ruter (benævnt forslag nr. 3) trækkes.

Vedr. indstillingens pkt. 2, 3 og 4:

Anbefales.

Aftale om budget 2014-2017 samt supplerende budgetbemærkninger indstilles til Byrådets godkendelse.

Bilag: [investeringsoversigt_2014_2017_2okt](#)

[130902Resultatopgørelse_ou2beh](#)

Journal nr.:
004570-2013

Sag nr. 151

Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2014

- 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.
- Udover udskrivningsprocenten skal Byrådet fastsætte grundskyldspromille og dækningsafgifter inden for 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 2017 af såvel skatteindtægter som tilskud og udligning.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 28. juni 2013 udmeldt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 7.343,5 mio. kr. for Frederikssund Kommune i 2014 og forudsætningen i det oversendte budgetforslag er statsgaranti.

Udskrivningsprocenten i budgetforslaget er uændret 25,4. Ved en udskrivningsprocent på 25,4 er provenuet 1.865,3 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 7.351,1 mio. kr., dvs. 7,6 mio. kr. højere end det statsgaranterede udskrivningsgrund-

lag.

Udskrivningsgrundlaget kan dog ikke ses isoleret, da udskrivningsgrundlaget og dets baggrundsdata påvirker både skatteindtægter og tilskuds- og udligningsbeløb. Nettoforskellen mellem provenuet ved statsgaranti og provenuet ved selvbudgettering er 4,2 mio. kr. til fordel for selvbudgettering.

Ved selvbudgettering bliver skatter, tilskud og udligning imidlertid efterreguleret i 2017. Erfaringen viser, 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 2014.

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 med videre udgør 8.304,5 mio. kr. Ved uændret grundskyldspromille på 32,5 medfører dette et provenu på 269,9 mio. kr.

Afgiftspligtige grundværdier vedrørende landbrug m. v. udgør 897,3 mio. kr. For disse gælder et loft på 7,2 promille og det budgetterede provenu er 6,5 mio. kr.

Det samlede beregnede provenu fra grundskyld udgør hermed 276,4 mio. kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 270,9 mio. kr., idet der er reserveret 5,500 mio. kr. til provenutab som følge af efterreguleringer. Efterreguleringer opstår, når der gives medhold i klager over ejendomsvurderinger.

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi

De opgjorte dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme er 111,4 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift på 15,00 promille udgør provenuet 1,7 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien af offentlige ejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for offentlige ejendomme er 515,2 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift på 8,75 promille udgør pro-

venuet 4,5 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for erhvervsejendomme er 2.171,5 mio. kr. Budgetoplægget er lavet med en reduktion af dækningsafgiften fra 7,45 promille i 2013 til 5,00 promille i 2014. 5 promille giver et provenu på 10,9 mio. kr.

Det samlede beregnede provenu fra dækningsafgifter udgør hermed 17,0 mio. kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 15,9 mio.kr., idet der er reserveret 1,1 mio. kr. til provenutab ved efterreguleringer.

Kompensation for provenutab ved reduktion af skatten

For 2014 kan der opnås tilskud til provenutab ved nedsættelse af udskrivningsprocenter, grundskyldspromiller og dækningsbidrag for forretningsejendomme. Provenutabet bliver som udgangspunkt kompenseret 75 % i 2014, 50 % i 2015 og 2016 og 25 % i 2017. Kompensationen for provenutabet ved at sætte dækningsbidraget ned til 5 promille udgør 4,0 mio. kr. i 2014.

Puljen til kompensation er baseret på, at kommunerne samlet set sætter skatten ned med 250 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: <ol style="list-style-type: none">1. Der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2014, hvilket medfører en udskrivningsprocent på 25,4.2. Grundskyldspromillen holdes uændret på 32,5 promille og grundskyldspromillen for landbrug med videre holdes uændret på 7,2 promille.3. Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi med en uændret sats på 15,00 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: Anbefales.

Bilag: Statsgaranti eller selvbudgettering B14

Journal nr.:
009771-2013

Sag nr. 152

Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2014

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 kirkekasser og provstiudvalgskassen.
3. På baggrund af Byrådets beslutning om valg af statsgaranti eller selvbudgettering fastsættes kirkeskatteprocenten, således at ovenstående udgifter finansieres.

Byrådet har således ikke mulighed for at påvirke kirkens udgiftsniveau, men træffer alene beslutning om statsgaranti eller selvbudgettering. I 2013 udgør kirkeskatten 0,96 %.

Kirkeministeriet har i brev af 4. juli 2013 meddelt, at landskirkeskatten for 2014 for medlemmer af folkekirken i Frederikssund Kommune udgør 9,269 mio. kr. og Frederikssund Provstiudvalg har i brev af 13. september 2013 oplyst, at bidraget til kirke- og provstiudvalgskasser udgør 48,936 mio. kr.

Finansieringsbehovet kan herefter opgøres:

Landskirkeskat	9.269.192 kr.
Bidrag til kirke- og provstiudvalgskasser	48.936.163 kr.
Tilgodehavende hos kommunen ultimo 2013	441 kr.
Samlet finansieringsbehov	58.204.914 kr.

Kirkeskatten opkræves af folkekirkens medlemmer sammen med den kommunale indkomstskat. Kommunens valg mellem det statsgaranterede og det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag er også bestemmende for, hvilket udskrivningsgrundlag, der opkræves kirkeskat af. Kirkeskatteprocenten fastsættes med 2 decimaler.

Under forudsætning af, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2014 bliver udskrivningsprocenten uændret 0,96 %.

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat	6.063.061.000 kr.
Samlet finansieringsbehov	58.204.914 kr.
Udskrivningsprocent 58.204.385/6.036.061.000	0,96 %

Ved en kirkeskatteprocent på 0,96 fremkommer et provenu på 58.205.386 kr., og der vil være en ekstra finansiering på 470 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 2014.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger: Ingen.

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

1. Kirkeskatteprocenten for 2014 fastsættes til 0,96 % på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: Anbefales.

Journal nr.:
000394-2013

Sag nr. 153

Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og
personalemæssige
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Borgmesteren oplyste, at udpegning af valgstyrere, valgstyrelser og tilforordnede pågår. Fig. er udpeget som valgstyrelsesformænd:

Græse Bakkeby: Ole Søbæk (C).

Kignæshallen: Susan Stauersbøl (F).

Slangerup: Anne Mette Risgaard Schmidt (V).

Frederikssund: Jesper Wittenburg (A).

Skibby: Kirsten Weiland (A).