

# Økonomiudvalget

---

Referat fra møde

Onsdag den 3. oktober 2012 kl. 15.00 i Borgmesterens kontor

Mødet slut kl. 18.00

## **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. 97  | Andenbehandling af forslag til budget for 2013 samt budgetoverslagsårene 2014-2016    |
| Sag nr. 98  | Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2013 |
| Sag nr. 99  | Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2013   |
| Sag nr. 100 | Meddelelser   |

---

Journal nr.:  
005729-2012

Sag nr. 97

---

## Andenbehandling af forslag til budget for 2013 samt budgetoverslagsårene 2014-2016

Lovgrundlag:

Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling:

Byrådet oversendte den 12. september 2012 Økonomiudvalgets forslag til budget 2013-2016 til andenbehandling.

Budgetforslaget er sendt i høring med frist 25. september kl. 12.00. Der er indkommet 67 høringssvar, som løbende elektronisk er viderebragt til Byrådets medlemmer.

Fristen for ændringsforslag fra Byrådets medlemmer er fastsat til den 28. september kl. 18.00. Til Økonomiudvalgets møde vil der foreligge en liste med de indkomne ændringsforslag.

### Administrationens forslag til tekniske korrektioner

Administrationen indstiller følgende tekniske korrektioner som ændringsforslag til budgetforslaget. Korrektionerne fremgår af nedenstående oversigt og udgør en merudgift i 2013 på 0,4 mio. kr. Forventede mindreudgifter til forsikringer, skønnet på baggrund af faktiske skadesforløb, som modsvares af merudgifter til kørsel på specialområdet, samt korrektion af taksterne for specialskolerne.

	2013	2014	2015	2016
Renter og afdrag, pris	-184	-553	-1.060	-1.774
Forsikringer	-1.670	-1.705	-1.746	-1.655
Kørsel, budgetopf. 30.6	1.800	1.800	1.800	1.800
Specialskoleområdet - takster m.v.	482	482	482	482
<b>I alt</b>	<b>428</b>	<b>24</b>	<b>-524</b>	<b>-1.147</b>

Administrationen indstiller, at de tekniske korrektioner indarbejdes i budgettet.

---

## 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 2013 svarende til de afsatte rådighedsbeløb i 2013. Den konkrete udmøntning/prioritering varetages i fagudvalgene. Følgende puljer er omfattet: Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalgets anlægspulje (anlægsprojekt nr. 211020) og Idrætsfacilitetspuljen (anlægsprojekt nr. 318006).

## Ændringer til politikområder

Byrådet træffer beslutning om bevillingsniveauet i forbindelse med vedtagelsen af budgettet. Ændringer i forhold til 2012 er følgende:

- Driftsudgifterne vedrørende energi oprettes som et selvstændigt politikområde under Teknik- Miljø- og Erhvervsudvalget. Den enkelte institution styrer i forhold til mængde.
- Bevillingsområdet "administration", som overvejende vedrører GIS flyttes fra Plan- og Udviklingsudvalget til Økonomiudvalget fra 2013. Driftsbevillingen under Plan- og Udviklingsudvalget omhandler herved kun busdrift.
- Udgangspunktet for de foreslåede driftsbevillinger for 2013 er, at serviceudgifterne skal have egne bevillingsrammer, hvorfor aktivitetsbestemt medfinansiering, forsikrede ledige, indtægter fra centrale refusionsordning samt ældreboliger opdeles i selvstændige bevillingsrammer.
- Økonomi- og Indenrigsministeriet har udmeldt en række ændringer om en ny kontoplan for administration med fokus på en mere retvisende opgørelse og muligheder for sammenlignelighed med øvrige kommuner. Ændringerne skal være implementeret for 2013.

Budgetterne tilrettes i forhold til ovenstående inden den tekniske vedtagelse og vil herefter være tilgængelige.

Bevilling:

Budgettet indeholder samtlige bevillinger til budgetåret 2013.

Bevilling til anlægsprojekt under Teknik-, Miljø- og Erhvervsudvalgets (anlægsprojekt nr. 211020) på 3.458.228 kr. i 2013 og Idrætsfacilitetspuljen på 2.046.168 kr. i 2013 gives hermed ved budgetvedtagelsen.

Økonomiske og  
personalemæssige  
bemærkninger:

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2013.

---

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. Tekniske korrektioner indarbejdes i budgetforslaget.
3. Bevilling til anlægsprojekt under Teknik-Miljø- og Erhvervsudvalget samt til Idrætsfacilitetspuljen gives ved budgetvedtagelsen.
4. Ændringer til bevillingsniveauet indarbejdes.
5. Endelig vedtagelse af takster sker i november måned.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: **Vedr. indstillingens pkt. 1:**

- Ændringsforslag fra samtlige partier vedr. Rosenhaven, dækningsafgift, byggemodning og salg af erhvervsareal i Vinge, skolekøkken Lindegårdskolen og ventilation Byvangskolen, indeholdende mindreudgifter i 2013 på 5,0 mio. kr., merudgifter i 2014 på 12,52 mio. kr., merudgifter i 2015 på 3,161 mio. kr. og merudgifter i 2016 på 5,774 mio. kr., som tilgår hhv. finansieres af kassebeholdningen, anbefales.
- Ændringsforslag fra Venstre, Konservative, Dansk Folkeparti og Socialdemokraterne vedr. børneteaterfestival, indeholdende mindreudgifter i 2014 på 2,1 mio. kr. og merudgifter i 2015 på 2,1 mio. kr., som tilgår hhv. finansieres af kassebeholdningen, anbefales.
- Ændringsforslag fra Socialistisk Folkeparti vedr. udvidelse af daginstitutionspuljen med 1,8 mio. kr. i 2013 og overslagsårene, finansieret af kassebeholdningen, sættes under afstemning.

For stemmer Poul Henrik Hedeboe (F).

Imod stemmer Ole Find Jensen (A), Tina Tving Stauning (A), Hanne Kyvsgaard (C), Pia Adelsteen (O) og John Schmidt Andersen (V).

Forslaget anbefales ikke.

- Ændringsforslag fra Dansk Folkeparti vedr. reduktion af pulje til kvalitet i dagpasning med 1,8 mio. kr. i 2013 og overslagsårene, som anvendes til styrkelse af kassebeholdningen, sættes under afstemning.

For stemmer Pia Adelsteen (O).

Imod stemmer Ole Find Jensen (A), Tina Tving Stauning (A), Hanne

---

Kyvsgaard (C), Poul Henrik Hedeboe (F) og John Schmidt Andersen (V).

Forslaget anbefales ikke.

- Ændringsforslag fra Dansk Folkeparti vedr. forbedring af ældres hverdag, indeholdende merudgifter på 2,3 mio. kr. i 2013 og overslagsårene, finansieret af kassebeholdningen, sættes under afstemning:

For stemmer Pia Adelsteen (O).

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

Forslaget anbefales ikke.

**Vedr. indstillingens pkt. 2:**

Anbefales med tilføjelse, at udgift til etablering af LED-belysning på 0,5 mio. kr. i 2013 udgår, idet udgiften forventes afholdt i 2012. Mindreudgiften anvendes til styrkelse af kassebeholdningen.

**Vedr. indstillingens pkt. 3:**

Anbefales.

**Vedr. indstillingens pkt. 4:**

Anbefales.

**Vedr. indstillingens pkt. 5:**

Anbefales.

**Forslag til supplerende budgetbemærkninger** tilrettes og indstilles til Byrådets godkendelse.

Kim Rockhill (A) var ikke til stede.

Bilag: [Investeringsoversigt - 2. behandling](#)

[Resultatopgørelse - 2. behandling](#)

---

---

---

Journal nr.:  
006461-2012

Sag nr. 98

---

## Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2013

- Lovgrundlag: Lov om kommunal indkomstskat.  
Lov om kommunal ejendomsskat.  
Lov om kommunernes styrelse kapitel V.  
Budget- og regnskabsbekendtgørelsen § 3.  
Lov om ændring af lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner, lov nr. 582 af 18. juni 2012, § 4.
- 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 2016 af såvel skatteindtægter som tilskud og udligning.
- Økonomi- og Indenrigsministeriet har den 29. juni 2012 udmeldt et statsgaranteret udskrivningsgrundlag på 7.211,981 mio. kr. for Frederikssund Kommune i 2013 og forudsætningen i det oversendte budgetforslag er statsgaranti.
- Udskrivningsprocenten i budgetforslaget er 25,4, hvilket er 0,5 procent mindre end i 2012, hvor udskrivningsprocenten er 25,9. Ved en udskrivningsprocent



---

på 25,4 er provenuet 1.831,843 mio.kr.

### **Kompensation for provenutab ved skattnedsættelse**

Frederikssund Kommune har søgt Økonomi- og Indenrigsministeriet om tilskud til dækning af en del af provenutabet ved en nedsættelse af udskrivningsprocenten med 0,5 procentpoint.

I brev af 19. september 2012 meddeler Økonomi- og Indenrigsministeriet, at Frederikssund Kommune tildeles tilskud, og at dette i 2013 vil udgøre 75 pct. af kommunens provenutab som følge af skattnedsættelsen. Provenutabet opgøres inklusive en eventuel nedsættelse af kommunens medfinansiering af det skrå skatteloft som følge af skattnedsættelsen. For årene 2014 og 2015 udgør tilskuddet 50 pct. af provenutabet, og for 2016 25 pct. af provenutabet. Det direkte provenutab ved at sætte udskrivningsprocenten ned fra 25,9 til 25,4 er 36,060 mio. kr. Ved en udskrivningsprocent på 25,4 skal der imidlertid ikke betales medfinansiering til det skrå skatteloft på 3,417 mio. kr.

Provenutabet i 2013 er 32,643 mio. kr. før kompensation og 8,161 mio. kr. efter kompensation.

### **Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering**

Det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag beregnes ved hjælp af KL's skøn over udviklingen i udskrivningsgrundlaget, Frederikssund Kommunes egen befolkningsprognose og KL's tilskudsmodel.

I den seneste prognose er det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag 7.232,101 mio. kr., dvs. 20,120 mio. kr. højere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

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 1,281 mio. kr. til fordel for selvbudgettering.

Ved selvbudgettering bliver skatter, tilskud og udligning imidlertid efterreguleret i 2016. 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 2013.

---

### **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 7.768,533 mio. kr. Ved uændret grundskyldspromille på 32,5 medfører dette et provenu på 252,477 mio. kr.

Afgiftspligtige grundværdier vedrørende landbrug med videre udgør 914,348 mio. kr. For disse gælder et loft på 7,2 promille og det budgetterede provenu er 6,583 mio. kr.

Det samlede beregnede provenu fra grundskyld udgør hermed 259,060 mio. kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 253,560 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 ejendomes grundværdi**

De opgjorte dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme er 105,768 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift på 15,00 promille udgør provenuet 1,587 mio. kr.

### **Dækningsafgift af forskelsværdien af offentlige ejendomme**

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for offentlige ejendomme er 574,385 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift på 8,75 promille udgør provenuet 5,026 mio. kr.

### **Dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsejendomme**

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for erhvervsejendomme er 2.166,858 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift på 7,45 promille udgør provenuet 16,143 mio. kr.

Det samlede beregnede provenu fra dækningsafgifter udgør hermed 22,756 mio. kr. I det oversendte budgetforslag er dog kun optaget en indtægt på 21,656 mio.kr., idet der er reserveret 1,100 mio. kr. til provenutab ved efterreguleringer.

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 2013.
2. Udskrivningsprocenten sættes 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 grundværdi med en uændret sats på 15,00 promille.
5. Der opkræves dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi med en uændret sats på 8,75 promille.
6. Der opkræves dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi med en uændret sats på 7,45 promille.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger: Anbefales, idet det vedr. indstillingens pkt. 6 bemærkes, at dækningsafgiften på erhvervsejendomme nedsættes til 7,00 promille i 2014, 6,00 promille i 2015 og 5,00 promille i 2016.

Kim Rockhill (A) var ikke til stede.

---

Journal nr.:  
011093-2012

Sag nr. 99

---

## Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2013

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 2012 udgør kirkeskatten 0,96 %.

Kirkeministeriet har i brev af 6. juli 2012 meddelt, at landskirkeskatten for 2013 for medlemmer af folkekirken i Frederikssund Kommune udgør 9,208 mio. kr. og Frederikssund Provstiudvalg har i brev af 12. september 2012 oplyst, at bidraget til kirke- og provstiudvalgskasser udgør 48,277 mio. kr.

Finansieringsbehovet kan herefter opgøres:

Landskirkeskat	9.208.344 kr.
Bidrag til kirke- og provstiudvalgskasser	48.276.726 kr.
Mellemværende med kommunen ultimo 2012	-845 kr.
<b>Samlet finansieringsbehov</b>	<b>57.485.915 kr.</b>

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 ligning fastsættes med 2 decimaler. Dette indebærer, at kommunens valg mellem statsgaranteret og selvbud-

---

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

Under forudsætning af, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2013 bliver udskrivningsprocenten uændret 0,96 %.

Statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat	5.988.163.000 kr.
Samlet finansieringsbehov	57.485.915 kr.
<b>Udskrivningsprocent</b> <b>57.485.915/5.988.163.000</b>	<b>0,96 %</b>

Ved en kirkeskatteprocent på 0,96 fremkommer et provenu på 57.486.365 kr., og der vil være en ekstra finansiering på 450 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 2013.

Økonomiske og personalemæssige bemærkninger:

Økonomi har ingen bemærkninger.

Indstilling:

Økonomichefen indstiller, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

1. Kirkeskatteprocenten for 2013 fastsættes til 0,96 % på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat.

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Anbefales.

Kim Rockhill (A) var ikke til stede.

---

Journal nr.:  
000362-2012

Sag nr. 100

---

## Meddelelser

Lovgrundlag:

Sagsfremstilling:

Bevilling:

Økonomiske og  
personalemæssige  
bemærkninger:

Indstilling:

Tidligere beslutninger:

Beslutninger:

Intet.