

Økonomiudvalget 2015 - 2017s møde den 29. september 2015

Mødelokale F 6 kl. 16.00

Referat

180 Meddelelser

Intet forelås.

Fraværende:

Hans Andersen (V).

181 Godkendelse af dagsorden

Godkendt.

Fraværende:

Hans Andersen (V).

182 Andenbehandling af forslag til budget 2016 samt budgetoverslagsårene 2017-2019

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse § 37-40.

Sagsfremstilling

Byrådet oversendte den 9. september 2015 Økonomiudvalgets forslag til budget 2016-2019 til andenbehandling.

Budgetforslaget blev sendt i høring med frist 23. september. Der er indkommet 89 høringssvar, som løbende elektronisk er viderebragt til Byrådets medlemmer.

Fristen for ændringsforslag for Byrådets medlemmer er fastsat til den 25. september kl. 18.00. Indkomne ændringsforslag vil foreligge til Økonomiudvalgets møde.

Administrative ændringsforslag

Der foreslås indarbejdet ændringer for i alt -0,662 mio. kr. i hele perioden (mindre udgift), hvoraf 0,178 mio. kr. vedrører budget 2016 (merudgift). Ændringerne er specificeret i vedlagte bilag og består primært af:

- Udgift på 1,290 mio. kr. vedrørende de kommunale ældreboliger i 2016. En fornyet timeregistrering af servicekorpsets ydelser betyder færre udgifter til boligdelen, svarende til lavere husleje for beboerne og tilsvarende højere udgifter for den kommunale del.
- I budgetforslaget som er udsendt i høring, er medtaget et skøn over konsekvenserne af ny lovgivning (lov- og cirkulæreprogrammet). De enkelte lovændringer er nu blevet endeligt vurderet, hvilket bevirker, at den tidligere afsatte ramme kan nedskrives med -1,175 mio. kr. i 2016.
- **Der er foretaget en fornyet indtægtsberegning, som blandt andet indeholder en højere finansiering til den kommunale medfinansiering (KMF) med baggrund i den indgåede økonomiaftale mellem regeringen og regionerne.**

Det forudsættes fortsat, at der vælges statsgaranti i 2016, mens overslagsårene nu er budgetlagt med udgangspunkt i den nyeste slutligning for 2014.

Nettokonsekvensen for overslagsårene udgør en netto forbedring på -1,130 mio. kr. hele for perioden 2017 – 2019. Den begrænsede nettoeffekt dækker imidlertid over en samlet nedskrivning af de forventede skatteindtægter i 2017 – 2019 på ca. 45 mio. kr. , men en næsten tilsvarende opskrivning af tilskud og udligning.

- Der har vist sig behov for at ændre på dele af Kalvøens vandafledning. Ændringen som vil blive politisk behandlet i oktober måned, betyder at en større del af vandafledningen fra Kalvøen, fremadrettet vil skulle ske til Frederikssund forsyning, hvilket bevirker en forventet stigning i den årlige vandafledningsafgift på 1,350 mio. kr.

Takster

I budgettet er der en række takster for de brugerstyrede 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 2016, svarende til de afsatte rådighedsbeløb i 2016. 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. Ændringer i forhold til 2015 er følgende:

- Med virkning fra budget 2016 vil rengøring af fælles boligarealer på de kommunale ældreboliger, blive budgetlagt direkte på det enkelte boligselskab. Idet ældreboligerne ikke indgår i den kommunale serviceramme, kræver ændringen, at der med virkning fra budgetåret 2016 oprettes et nyt bevillingsniveau kaldet 101.055.077 Rengøring – Ældreboliger.
- Ændringer i politikområder under det finansielle område (hovedkonti 7 og 8) for at skabe bedre økonomisk overblik.
- Der foretages en ændring af politikområderne således, at der skabes større sammenhæng mellem fagområdernes drifts- og myndighedsopgaver – inklusiv den del, der ligger på HK6. I praksis betyder ændringen at bevillinger som dækker lønudgifter og afledte personaleudgifter til personale som varetager myndighedsopgaver, flyttes fra Økonomiudvalget til fagudvalget som varetager de pågældende opgaver.

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

Økonomi

Forslaget har vidtgående økonomiske konsekvenser, idet budgettet fastlægger alle bevillinger for 2016.

Bevilling til Teknisk Udvalgs anlægspulje på 3,585 mio. kr. og Idrætsfacilitetspuljen på 2,121 mio. kr. i 2016 gives hermed ved budgetvedtagelsen.

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.

Beslutning

I forhold til indstillingens punkt 1 oversendes forligspartiernes budgetaftale som ændringsforslag til Byrådets 2. behandling af budget 2016-2019.

Indstillingens punkt 2-4 anbefales.

Enhedslistens ændringsforslag til budget 2016-2019 oversendes til Byrådets 2. behandling af budget 2016-2019.

Fraværende:

Hans Andersen (V).

- [150929 Specifikation af ændringer - OU 2. beh.](#)
- [150929 Budgetforlig2016 Likviditetsprognose](#)
- [150929 Budgetforlig2016 BESKRIVELSE drift og finansielle ændringer](#)
- [150929 Enhedslistens ændringsforslag](#)
- [150929 Budgetforlig2016 Hovedoversigt incl tekniske ændringsforslag](#)
- [150929 Budgetforlig2016 Anlægsoversigt](#)
- [Budgetaftale 2016 27092015.pdf](#)

183 Fastsættelse af udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter for 2016

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 2019 af såvel skatteindtægter som tilskud og udligning.

Økonomi- og Indenrigsministeriet har opgjort Frederikssund Kommunes statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2016 til 7.617 mio. kr.

Budgetforslaget indeholder en forudsætning om at der vælges statsgaranti.

Udskrivningsprocenten i budgetforslaget er uændret 25,4. Ved en udskrivningsprocent på 25,4 er provenuet 1.934,8 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 7.564 mio. kr. dvs. 53 mio. kr. mindre end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Udskrivningsgrundlaget kan dog ikke ses isoleret, da udskrivningsgrundlaget påvirker både skatteindtægter samt tilskuds- og udligningsbeløb. Nettoforskellen mellem provenuet ved valg af statsgaranti eller selvbudgettering er 4,4 mio. kr. til fordel for selvbudgettering, hvoraf de 4,2 mio. kr. dog først vil blive afregnet i 2019. Ved valg af 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, hvilket kan betyde en efterregulering af betydeligt omfang.

Økonomi anbefaler, at udskrivningsprocenten sættes til 25,4 og at der vælges statsgaranti for 2016.

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 9.142,9 mio. kr. Ved uændret grundskyldspromille på 32,5 medfører dette et provenu på 297,1 mio. kr.

Afgiftspligtige grundværdier for landbrug mv. udgør 913,7 mio. kr. For disse gælder et loft på 7,2 promille og det budgetterede provenu er 6,6 mio. kr.

Det samlede provenu for grundskyld udgør hermed 303,7 mio. kr.

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi

De dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme er 106,6 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift for disse på 15,0 promille udgør provenuet 1,6 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien af offentlige ejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for offentlige ejendomme er 497,5 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift for disse på 8,75 promille udgør provenuet 4,4 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for erhvervsejendomme er 2.188,7 mio. kr. Med en uændret dækningsafgift for disse på 2,5 promille udgør provenuet 5,5 mio. kr.

Det samlede provenu fra dækningsafgifter udgør hermed 11,5 mio. kr.

Økonomi

Ingen yderligere bemærkninger.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, med udgangspunkt i budgetforslaget, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

1. Der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2016.
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 2,5 promille.

Beslutning

Indstillingens punkt 1-4 anbefales.

Vedrørende indstillingens punkt 5 ændres dækningsafgiften til 1,25 promille som følge af budgetaftalen, hvorefter provenuet udgør 2,736 mio. kr. i 2016.

Sagen oversendes til Byrådets 2. behandling.

Fraværende:

Hans Andersen (V).

- Notat - Valg statsgaranti eller selvbudgettering - Budget 2016

184 Fastsættelse af kirkeskatteprocent 2016

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 selv-budgettering 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 2015 udgør kirkeskatten 0,96 %.

Kirkeministeren har i brev af 10. august 2015 meddelt, at landskirkeskatten for 2016 for medlemmer af folkekirken i Frederikssund Kommune udgør 9,311 mio. kr. og Frederikssund Provstiudvalg har i brev af 14. september 2015 oplyst, at bidraget til kirke- og provstiudvalgskasser udgør 50,310 mio. kr.

Finansieringsbehovet kan herefter opgøres således:

| | |
|---|-----------------------|
| Landskirkeskat | 9.310.825 kr. |
| Bidrag til kirke- og provstiudvalgskasser | 50.310.000 kr. |
| Tilgodehavende hos kommunen ultimo 2015 | 454 kr. |
| Samlet finansieringsbehov | 59.620.371 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 selvbudgetteret udskrivningsgrundlag også er bestemmende for, hvilket udskrivningsgrundlag, der anvendes i forhold til folkekirken.

Under forudsætning af, at der vælges statsgaranteret udskrivningsgrundlag for 2016, forbliver udskrivningsprocenten uændret 0,96 %.

| | |
|--|-------------------|
| Statsgaranteret udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat | 6.210.889.000 kr. |
| Samlet finansieringsbehov | 59.620.371 kr. |
| Udskrivningsprocent 59.620.371*100/6.210.889.000 | 0,96 % |

Økonomi

Ingen yderligere bemærkninger.

Indstilling

Økonomichefen indstiller, at Økonomiudvalget overfor Byrådet anbefaler, at:

1. Kirkeskatteprocenten for 2016 fastsættes til 0,96 % på baggrund af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vedrørende kirkeskat.

Beslutning

Anbefales.

Fraværende:

Hans Andersen (V).