

REFERAT Kommunalbestyrelsen_2018-21 d. 08-10-2018

Mødedato Mandag d. 08. oktober 2018 kl. 19:00

Mødested Kommunalbestyrelsens mødesal

Indholdsfortegnelse

2. behandling af budget 2019.....	3
Opkrævning af forrentning af indskudskapitalen i Frederiksberg Fjernvarme A/S.....	6

Punkt 221: 2. behandling af budget 2019

00.30.10-Ø00-3-18

Resume

Den endelige budgetvedtagelse foretages med 2. behandlingen af budgettet i Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2018. Vedlagt sagen er forslag til afstemningstema, som danner grundlag for budgetvedtagelsen. Indeholdt heri er enkelte tekniske ændringer. Sagen indeholder desuden en indstilling om valget mellem statsgaranteret og selvbudgetteret indtægtsgrundlag.

Beslutning

Det vedtoges uden afstemning at anvende statsgaranteret indtægtsgrundlag.

Det vedtoges uden afstemning at godkende Økonomisk Politik 2018.

Det vedtoges uden afstemning at godkende Takstbladet.

Kirkeskatten vedtoges uden afstemning uændret til 0,5 %.

Konsekvenserne for overslagsårene blev tiltrådt uden afstemning.

Se øvrige beslutninger i bilag 0 om Afstemningstema.

Indstilling

Magistraten indstiller, at

- Afstemningstemaet for ændringsforslagene oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet den 8. oktober 2018.
- De i sagen nævnte tekniske ændringer indarbejdes i afstemningstemaet. For de politiske ændringsforslag bekræfter partierne og hermed kommunalbestyrelsesmedlemmerne, at de stemmer for ændringsforslagene indstillet af samtlige partier repræsenteret i Kommunalbestyrelsen.
- Partierne tilkendegiver på dette møde, hvis de ønsker særskilte afstemninger i Kommunalbestyrelsen.
- Budget 2019 baseres på statsgaranteret udskrivningsgrundlag.
- Budgetbemærkninger ajourføres svarende til de endeligt vedtagne ændringsforslag til budgettet.
- Økonomisk politik forelægges Kommunalbestyrelsen til godkendelse den 8. oktober 2018.
- Takstbladet vedlægges til godkendelse af Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2018.
- Kirkeskatten vedtages uændret til 0,5 pct. jf. Magistratens behandling af Provstiudvalgets budget 2019 (pkt. 339).

Sagsfremstilling

Magistraten havde ingen bemærkninger til afstemningstemaet. Efter Magistratens behandling 1. oktober er indarbejdet yderligere tekniske korrektioner, herunder to sager med bevillingskonsekvens navnlig bevillingssag vedr. lejeaftale Norske Hus på Undervisningsudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget og Børneudvalget samt bevillingssag vedrørende integrations- og beskæftigelsesambassadører på Magistraten. Rettelser fremgår af rettelsesbladet først i dokumentet. Et nyt afstemningstema er vedlagt som bilag 0 (inklusive takstblad sidst i dokumentet).

Siden Magistratens behandling er der yderligere foretaget ændringer således, at udvidelser for i alt 5,3 mio. kr. i 2019 er flyttet fra anlæg til drift. Det drejer sig om følgende udvidelser:

Skolevedligeholdelsesplanen (Undervisningsudvalget), Forundersøgelse af idrætshal ved Rolighedsvej (Kultur- og Fritidsudvalget) samt dele Allégadeprojektet (forprojekter), Strategi til bekæmpelse af luftforurening, Pulje til renovering af byudstyr, Tilgængelighedstiltag på kulturområdet, Opfølgning på strategi for vedvarende energi, Forundersøgelse vedr. Bispeengbuen og Mobilt teleslyngeanlæg (alle på By- og Miljøudvalget).

Det er forvaltningens vurdering, at ovennævnte udvidelser har karakter af forprojekter eller forundersøgelser samt mindre vedligehold, som indenfor konteringsreglerne kan afholdes på drift.

Fra sagsfremstillingen til Magistraten den 1. oktober 2018:

1. Den samlede Kommunalbestyrelses ændringsforslag

Den samlede Kommunalbestyrelses 25 medlemmer bestående af Det Konservative Folkeparti, Socialdemokratiet, Enhedslisten, Radikale Venstre, Venstre, Socialistisk Folkeparti, Alternativet og Liberal Alliance har indgået forlig om fælles ændringsforslag til budget 2019-2022. Ændringsforslagene indgår i vedlagte afstemningstema (bilag 1), som foreslås at danne grundlag for Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet den 8. oktober 2018. Afstemningstemaet indeholder desuden økonomiske nøgletal opgjort inklusiv ændringsforslagene.

2. Politiske ændringer siden 1. behandling

Siden Magistratens førstebehandling af budgettet er nedenstående tre sager med bevillingskonsekvens behandlet i Magistraten. Under forudsætning af Kommunalbestyrelsens godkendelse indarbejdes sagerne som ændringer til udgangspunktet for afstemningstemaet, og der stemmes således ikke om sagerne som en del af afstemningstemaet.

- Bevillingssag om puljemidler til tværfaglig ernæringsindsats for underernærede ældre eller ældre med uplanlagt vægttab (MAG 24-9-18 pkt. 343), Ældre- og Omsorgsudvalget.
- Bevillingssag om puljemidler til demensindsatser (MAG 24-9-18 pkt. 344), Ældre- og Omsorgsudvalget.
- Bevillingssag om to nye satspuljeprojekter i Fællesrådgivningen (MAG 24-9-18 pkt. 349), Undervisningsudvalget, Børneudvalget og Sundheds- og Forebyggelsesudvalget

3. Tekniske ændringsforslag

I forhold til 1. behandlingen af budgettet er der herudover behov for en række tekniske korrektioner, som alle er udgiftsneutrale på tværs af udvalg.

- BEU: En korrektion mellem Bolig- og Ejendomsudvalget og Børneudvalget, hvor en del af effektiviseringen vedrørende kapacitetstilpasning på dagtilbud retteligt afholdes på Bolig- og Ejendomsudvalget.
- BEU: En korrektion mellem Bolig- og Ejendomsudvalget og Kultur- og Fritidsudvalget, hvor en del af udvidelsen vedrørende Aveny-T retteligt afholdes på Bolig- og Ejendomsudvalget.
- BU/UU: Teknisk korrektion af takster som følge af afledte effekter af ændringsforslag under Børneudvalget og Undervisningsudvalget. Korrektionerne har modpost på Magistraten.
- ÆOU: En PL-korrektion på Ældre- og Omsorgsudvalget med modpost på Magistraten.
- ÆOU: Udmøntning af midler til klippekort på plejeboligområdet. Finansiering er overgået fra ansøgt tilskud til bloktilskud, og midlerne udmøntes varigt fra Magistraten til Ældre- og Omsorgsudvalget.
- AUU: Udmøntning og korrektion af DUT vedr. FGU, danskundervisning mm. Midlerne udmøntes med modpost på Magistraten.
- SFU: Teknisk ændring af demografiregulering på tandplejen med modpost på Magistraten.
- MAG: Teknisk korrektion af refusionsindtægter med modpost på Takster, PL og demografi, også under Magistraten.
- Brugerfinansieret område: Teknisk ændring af udgifts- og indtægtsbudget på FGV's udførende rolle i indsamling af madaffald.

Herudover er der en række tværgående poster, som i budgetforslaget er placeret under Magistraten til efterfølgende udmøntning på de korrekte fagudvalg, hvor udvidelser og effektiviseringer skal indarbejdes. Disse omfatter:

- En udgiftsneutral tillægsbevilling af beløb for afledt drift.
- En udgiftsneutral tillægsbevilling af beløb fra værdighedsmilliarden. Med budgetforslaget omprioriteres inden for Ældre- og Omsorgsudvalgets område.
- Der stemmes om Udbudsplanen samlet under Magistraten. Da effekterne vedrører flere udvalg, foretages indledningsvist en fordeling til de respektive udvalg på baggrund af de konkrete projekter i udbudsplanen. Fordelingen følger Handlingsplan for Udbud 2019-2022 vedlagt konferencematerialet og korrektioner som følge af forligsteksten.
- Der stemmes om Digitaliseringsplanen samlet under Magistraten. Da effekterne vedrører flere udvalg, foretages indledningsvist en fordeling til de respektive udvalg på baggrund af de konkrete projekter. Fordelingen følger Digitaliseringsplan 2019 vedlagt konferencematerialet, med en ændring vedrørende It-skolebetjente under Undervisningsudvalget. Hertil kommer en enkelt rettelse fra By- og Miljøudvalget til Magistraten.
- Der stemmes om Moderniseringsinitiativer under Magistraten. Da effekterne vedrører flere udvalg, foretages indledningsvist en fordeling til de respektive udvalg på baggrund af effektiviseringsforslaget, som det fremgår i konferencematerialet.
- Der stemmes om Evaluering af mønsterbryderpuljen under Børneudvalget. Da indsatserne vedrører flere udvalg, foretages indledningsvist en fordeling til de respektive udvalg. I forhold til ændringsforslaget om Evaluering af mønsterbryderpuljen bemærkes det i øvrigt, at den er bevillingsteknisk placeret under Børneudvalget, hvor den i budgetoversigten er placeret under Undervisningsudvalget. Dette skyldes, at hovedparten af udmøntningen sker på Børneudvalget, hvorfor placeringen dér er mest hensigtsmæssig.

4. Valg af statsgaranteret indtægtsgrundlag

Med baggrund i KL's skatte- og tilskudsmodel og Økonomisk Redegørelse fra august har Økonomiafdelingen udarbejdet et skøn for konsekvenserne ved valg mellem selvbudgetteret og statsgaranteret indtægtsgrundlag. Resultatet viser, at statsgarantien som udgangspunkt er en fordel både med hensyn til folketal og beskatningsgrundlag. Det anbefales derfor, at Frederiksberg vælger statsgaranti for budget 2019. Anbefalingen er uddybet i bilag 2.

5. Økonomisk politik

Økonomisk politik blev senest godkendt samtidig med 2. finansielle orientering. Siden da kun foretaget mindre konsekvensrettelser, som fremgår af det vedlagte bilag 3. Det indstilles, at politikken videreføres til godkendelse i Kommunalbestyrelsen samtidig med budgetvedtagelsen.

6. Takstblad

Takstblad for 2019 vedlægges til godkendelse i Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2018.

Økonomi

De samlede økonomiske konsekvenser for budgettet kan først opgøres efter endelig vedtagelse.

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Magistraten den 1. oktober 2018 og Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2018.

Historik

Taleregler og afstemningsformat for 2. behandlingen af budgettet er drøftet af Magistraten 24. september 2018.

Indstilling 1. oktober 2018, pkt. 365:

Økonomiafdelingen indstiller, at

- Afstemningstemaet for ændringsforslagene oversendes til Kommunalbestyrelsens 2. behandling af budgettet den 8. oktober 2018.
- De i sagen nævnte tekniske ændringer indarbejdes i afstemningstemaet. For de politiske ændringsforslag bekræfter partierne og hermed kommunalbestyrelsesmedlemmerne, at de stemmer for ændringsforslagene indstillet af samtlige partier repræsenteret i Kommunalbestyrelsen.
- Partierne tilkendegiver på dette møde, hvis de ønsker særskilte afstemninger i Kommunalbestyrelsen.
- Budget 2019 baseres på statsgaranteret udskrivningsgrundlag.
- Budgetbemærkninger ajourføres svarende til de endeligt vedtagne ændringsforslag til budgettet.
- Økonomisk politik forelægges Kommunalbestyrelsen til godkendelse den 8. oktober 2018.
- Takstbladet vedlægges til godkendelse af Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2018.

Bilag

Bilag 0 Afstemningstema budget 2019 til Kommunalbestyrelsen

Bilag 1 Afstemningstema budget 2019

Bilag 2 Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

Bilag 3 Økonomisk politik 2018

Bilag 0 Afstemningstema Protokol

Punkt 222: Opkrævning af forrentning af indskudskapitalen i Frederiksberg Fjernvarme A/S

13.03.00-G01-1-18

Resume

Frederiksberg Fjernvarme A/S har den 23. marts 2018 modtaget Energitilsynets afgørelse i sagen om forrentning af indskudskapitalen. Afgørelsen godkender en indskudskapital på 222,4 mio. kr., der årligt kan ansøges forrentet samt at den tilgodehavende forrentning heraf for årene 2004-2018 udgør 181,4 mio. kr. Den tilgodehavende forrentning skal opkræves hurtigst muligt og inden 2026.

Bestyrelsen i Frederiksberg Energi A/S har på bestyrelsesmødet den 19. september 2018 besluttet at indstille, at selskabets ejer - Frederiksberg Kommune - tager stilling til, om Frederiksberg Fjernvarme A/S skal opkræve forrentningen og anvende den til grønne investeringer og/eller konsolidering af selskabet.

Beslutning

Indstillingen blev tiltrådt med 24 stemmer (C, A, Ø, B, V, F, Å) mod 1 stemme (I).

Indstilling

Magistraten indstiller, at det tiltrædes

- at Frederiksberg Fjernvarme A/S opkræver den tilgodehavende forrentning på 181,4 mio. kr.
- at forrentningen anvendes til at finansiere investeringer i grønne tiltag (jf. Frederiksberg-strategien), konsolidering af Frederiksberg Fjernvarme A/S samt indfasning af opkrævningen, så der sikres en stabil takstudvikling.
- at Frederiksberg Fjernvarme A/S årligt ansøger om forrentning af indskudskapitalen til indregning i priserne.

Sagsfremstilling

Baggrund

Sagen har sit udspring i Varmeforsyningsloven fra 1981, der indførte et ”hvile i sig selv” princip. Ændringen af de økonomiske vilkår indebar, at de værdier, der var i fjernvarmeforsyningen på dette tidspunkt, udgjorde en indskudskapital fra ejeren, som kan forrentes.

Principperne for, hvordan denne indskudskapital skulle gøres op, var dog meget uklare, og sagen påkaldte sig i det hele taget ikke megen opmærksomhed i fjernvarmebranchen. Først i slutningen af 1990'erne gik der i Frederiksberg Forsyning A/S et arbejde i gang med at forsøge at opgøre indskudskapitalen - i første omgang dog uden den store succes, da der fortsat manglede et grundlag at gå ud fra.

Arbejdet blev genoptaget i forbindelse med selskabsgørelsen af fjernvarmeforsyningen i 2003. Her besluttede Kommunalbestyrelsen, at Frederiksberg Fjernvarme A/S skulle rejse sagen over for Energitilsynet - med krav om godkendelse af indskudskapitalen. Pr. 1. april 2004 blev der anmeldt en indskudskapital på 214 mio. kr. samt en forhøjelse af fjernvarmeprisen, indeholdende en forrentning på 7 % p.a. af indskudskapitalen.

Prisforhøjelsen blev dog trukket tilbage, fordi Energitilsynet meddelte, at en indregning af en forrentning af indskudskapital først kunne ske, når denne indskudskapital og dens forrentning var godkendt af Energitilsynet.

Afgørelsen

Sagens behandling i Energitilsynet har haft et endog meget langt forløb: fra selskabets ansøgning den 1. april 2004 og frem til nu i 2018, hvor Frederiksberg Fjernvarme A/S den 23. marts 2018 modtog Energitilsynets afgørelse i sagen om opgørelse af indskudskapitalen og opkrævning af den tilhørende forrentning.

Det væsentligste indhold i afgørelsen er:

- Indskudskapitalen pr. 1. marts 1981 er godkendt med et beløb på 222,4 mio. kr., der årligt kan ansøges forrentet.
- Tilgodehavende forrentning heraf for årene 2004-2018 udgør 181,4 mio. kr.
- Den tilgodehavende forrentning skal, såfremt den ønskes opkrævet, opkræves hurtigst muligt og inden 2026.

Energitilsynets afgørelse kan ses i Bilag A.

Sagens betydning for Frederiksberg Fjernvarme A/S og Frederiksberg Energi A/S

Selve indskudskapitalen på 222,4 mio. kr. vil skulle indgå som værende indeholdt i egenkapitalen, idet der med afgørelsen ikke er godkendt en forøgelse af selskabets afskrivningsberettigede aktivmasse.

Skattemæssigt vil rentetilgodehavendet blive beskattet, efterhånden som det bliver opkrævet.

Opkrævningsretten vil blive indregnet i balancen som et regulatorisk tilgodehavende og som gæld i Frederiksberg Fjernvarme A/S i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Værdiansættelse af anlægsaktiver i Frederiksberg Fjernvarme A/S beror på, at selskabet kan opkræve den godkendte forrentning. Det betyder, at hvis det vælges ikke at opkræve forrentningen, skal anlægsaktiverne nedskrives med 222 mio. kr.

Sagens betydning for fjernvarmekunderne

En indregning i priserne over 8 år vil betyde, at der gennemsnitligt indregnes 22,7 mio. kr. pr. år - svarende til en stigning i priserne på ca. 7%. Dog kan en del af forrentningen anvendes til indfasning af opkrævningen, så der sikres en stabil takstudvikling og så den årlige stigning i prisen holdes på under 3%.

Til en vurdering af betydningen af en takststigning er her medtaget et uddrag af Energitilsynet senest offentliggjorte prisstatistik vedr. de fem kommuner, der indkøber og aftager fjernvarme fra CTR:

Uddrag af Energitilsynet senest offentliggjorte prisstatistik vedr. CTR-kommunerne

SELSKABER I CTR-SAMARBEJDET	Forbrugerpris inkl. moms, december 2017			
	Lejlighed på 75 kvm, varmeforbrug 15 MWh	Indeks	Hus på 130 kvm, varmeforbrug 18,1 MWh	Indeks
	kr.		kr.	
Frederiksberg Fjernvarme A/S	9.690	100	12.557	100
Gladsaxe Kommune, Fjernvarmeforsyningen	10.186	105	12.136	97
Gentofte Fjernvarme	10.821	112	12.850	102
Tårnby Forsyning	10.907	113	12.968	103
HOFOR Fjernvarme P/S	12.125	125	14.975	119

Hvad gør andre selskaber

Ifølge en opgørelse fra Dansk Fjernvarme har ca. 25 varmeselskaber på nuværende tidspunkt fået deres sag godkendt - de fleste for så kort tid siden, at de ikke har gjort så meget endnu. Det betyder, at der fortsat er ca. 30 sager, der ikke er afgjort endnu. Der er endnu ikke nogen af de selskaber, der har fået et rentebeløb godkendt, der har valgt ikke at opkræve. Der er ca. 5 selskaber, der har trukket deres ansøgninger, inden de har fået en afgørelse.

HOFOR Fjernvarme, som ejes af Københavns Kommune, har fået en afgørelse, hvor det er muligt at opkræve ca. 800 mio. kr. Københavns Kommunes Borgerrepræsentation besluttede allerede i foråret 2016 at pålægge HOFOR Fjernvarme at opkræve forrentningen og anvende pengene til grønne løsninger inden for energiområdet.

Helsingør Forsyning modtog før sommeren deres afgørelse, som i juni måned er blevet forelagt deres bestyrelse. Bestyrelsen har besluttet, at forrentningen skal opkræves og anvendes til at styrke selskabets kapitalstruktur. Sagen blev ikke behandlet af kommunalbestyrelsen.

Transmissionsselskabet CTR har fået godkendt opkrævning af forrentningen, og bestyrelsen har i foråret 2018 besluttet at gennemføre opkrævningen.

Forsyningens vurdering af sagen

Såvel indskudskapitalen på 222,4 mio. kr. som den tilgodehavende forrentning på 181,4 mio. kr. har en finansiell og en strategisk værdi for selskabet.

Det vurderes, at den varslede nye regulering på fjernvarmeområdet kan udfordre Frederiksberg Fjernvarme A/S, som det også skete for vandselskaberne med indførelsen af Vandsektorloven. Derfor kan det være af stor betydning, at selskabet er så velkonsolideret som muligt.

I forhold til Frederiksberg-strategien arbejder Frederiksberg Fjernvarme A/S på at skabe nye grønne løsninger, der kan bidrage til at reducere CO2-udslippet og gøre Frederiksberg til en renere by. På samme måde arbejdes der også på at gøre oplevelsen som fjernvarmekunde så komfortabelt og problemfri som muligt.

Opkrævning af forrentningen vil kunne understøtte disse behov. Den opkrævede forrentning kan med fordel anvendes til at finansiere investeringer i innovative og grønne tiltag (jf. Frederiksberg-strategien), konsolidering af Frederiksberg Fjernvarme A/S samt at skabe mulighed for en stabil takstudvikling i de kommende år.

Den opkrævede forrentning kan imidlertid udloddes som udbytte til ejer (Frederiksberg Kommune), idet der er blevet indført regler om modregning i bloktilskuddet på 100%.

Økonomi

Der er ingen økonomiske konsekvenser af sagen for Frederiksberg Kommune.

Borgmesterpåtegning

Ingen.

Behandling

Magistraten den 1. oktober 2018 og Kommunalbestyrelsen den 8. oktober 2018.

Historik

Indstilling 1. oktober 2018, pkt. 366:

Bestyrelsen i Frederiksberg Energi A/S indstiller, at Magistraten tiltræder

- at Frederiksberg Fjernvarme A/S opkræver den tilgodehavende forrentning på 181,4 mio. kr.
- at forrentningen anvendes til at finansiere investeringer i grønne tiltag (jf. Frederiksberg-strategien), konsolidering af Frederiksberg Fjernvarme A/S samt indfasning af opkrævningen, så der sikres en stabil takstudvikling.
- at Frederiksberg Fjernvarme A/S årligt ansøger om forrentning af indskudskapitalen til indregning i priserne.

Bilag

Bilag 1 - Afgørelse om forrentning