

REFERAT Kommunalbestyrelsen 2018-2021 d. 13-10-2021

Mødedato Onsdag d. 13. oktober 2021 kl. 17:00

Mødested Rådssalen

Mødedeltagere Jens Ive (V), Erik Møllerup (V), Daniel E. Hansen (V), Randi Mondorf (V), Maiken Gjerrow Andersen (V), Anika Rée (V), Jens Darket (V), Per Carøe (V), Birgitte Schjærning Povlsen (C), Christoffer Buster Reinhardt (C), Christian Fode(C), Lars Engelberth (C), Elisabeth Ildal (C), Kristine Thrane (A), Poul Bach(A), Erik Eugen Olsen (A), Thomas Lesly Rasmussen (A), Anne Christiansen (L), Mona Madsen (L), Luc de Visme (L), Court Møller (B), Jacob Netteberg (B), Jacob Jensen (Ø), Birgitte Lundgren, Henning Bach Christensen, Iben Koch, Thomas Bille, Peter Lassen, Jan Weidekamp, Signe Bockhahn Bjerregaard, Martin Garling

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Andenbehandling af forslag til budget for 2022-2025.....	4
Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgift	13

Punkt 1: Meddelelser

Punkt 2: Andenbehandling af forslag til budget for 2022-2025

21/14889

Resumé

Rudersdal Kommunes budget for 2022 og overslagsårene 2023-2025 fremlægges hermed til andenbehandling.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Budgetforslaget har siden førstebehandlingen den 1.9.2021 været behandlet i fagudvalg og Økonomiudvalg, jf. tidsplanen for budgetlægningen.

Nedenfor redegøres for:

1. Fagudvalgenes og Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget
2. Budgetaftalen
3. Andre ændringer i forhold til budgetforslaget
4. Servicramme, anlægsramme og kassebeholdning
5. Ny kontoplan
6. Budgetannonce

1. Fagudvalgenes og Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget

Fagudvalgene behandlede budgetforslaget den 15.9.2021. I behandlingen indgik de høringssvar, der var indkommet til budgetforslaget.

Alle fagudvalg har fremsendt budgetforslaget til andenbehandlingen. Kultur- og Fritidsudvalget præciserede, at budgettet oversendes til videre politisk behandling.

Børne- og Skoleudvalget samt Social- og Sundhedsudvalget bemærkede, at det fremgår af flere høringssvar, at processen for afgivelse af høringssvar har været meget kort i år, og beder om at det så vidt muligt planlægges mere hensigtsmæssigt fremadrettet.

Økonomiudvalget behandlede sit budgetområde på mødet den 22.9.2021 og fremsendte budgetforslaget til kommunalbestyrelsens videre behandling.

2. Budgetaftalen

Partierne har haft mulighed for at fremsende ændringsforslag til budgetforslaget. Disse ændringsforslag er vedlagt dagsordenen som bilag.

Den 20.9.2021 blev der indgået aftale om budgettet for 2022-2025 mellem Venstre, Socialdemokratiet og Radikale Venstre, jf. vedlagte bilag. Budgetaftalen indebærer blandt andet, at der afsættes flere penge til børnehuse og idrætsfaciliteter jf. vedlagte pressemeddelelse om budgetaftalen. Den 3.10.2021 genåbnede de tre partier aftalen og indførte et element om at undersøge, hvordan der bedst tilvejebringes mere halkapacitet på Rudegaard Stadion i Holte og afsatte budget til grundkapital til en ny hal, jf. vedlagte pressemeddelelse. Den samlede budgetaftale finansieres primært ved reduktion af afsatte puljer.

De økonomiske konsekvenser af den samlede budgetaftale er vist i tabellen.

Budgetaftale af 3.10.2021: Ændringer i forhold til Budgetforslag 2022-2025

mio. kr.	2022	2023	2024	2025	I alt
Nye initiativer (merudgifter):					
Pulje til pædagogløn, netto	2,4	2,4	2,4	2,4	9,6
Fremrykning af minimumsnormeringer fra 2024 til 2023, netto		2,5			2,5
Børnehus i Birkerød		25,0			25,0
Børnehus, Gøngehusvej (midlertidige pladser)	14,5				14,5
Styrket dialog med sårbare børn og unge	0,5	0,5			1,0
Hegnsgården, opnormering og kompetenceudvikling	2,0	2,0			4,0
Hegnsgården, modernisering af stuer	1,0				1,0
Udvikling af boligkapacitet og boligtilbud til ældre og unge	2,5	2,5			5,0
Bedre tilgængelighed på rådhuset mv	2,0				2,0
Ny hal i Holteområdet				30,0	30,0
Forundersøgelser vedrørende ny halkapacitet ved Rudegaard	0,6				0,6
Grundtilskud til ny halkapacitet ved Rudegaard				10,0	10,0
Idrætslængen på Skovlyskolen	2,0				2,0
Padelsport, ansøgningspulje		1,0			1,0
Naturtrappe i Vaseme	0,5				0,5
Udvikling af Holte Bibliotek		5,0			5,0
Tilskud til frivilligt socialt arbejde	0,1	0,1	0,1	0,1	0,4
Aktivitetstilskud til børn og unge	0,1	0,1	0,1	0,1	0,4
Ensartet aktivitetstilskud til børn og unge (overgangsordning)	0,2	0,1	0,1		0,4
Borgersamling, ansøgningspulje til lokale initiativer	0,5	0,5			1,0
Grundkapital til almennyttigt byggeri		2,5	2,5		5,0
Nye initiativer i alt	28,9	44,2	5,2	42,6	120,9
Finansiering af budgetaftale:					
Nedsparingspulje		-10,0			-10,0
Moderniseringspulje (ekstraordinær bygningsvedligeholdelse)		-2,5		-41,1	-43,6
Pulje til børn, unge og idræt		-25,0	-28,0		-53,0
Færre pladser på Hegnsgården	-2,0	-2,0			-4,0
Ny idrætshal ved Dronninggårdskolen				-11,4	-11,4
Udskiftning af gulv i Rudegaard, Hal 1	-0,6				-0,6
Finansiering i alt	-2,6	-39,5	-28,0	-52,5	-122,6
Budgetaftale (netto)	26,3	4,7	-22,8	-9,9	-1,7

Budgetaftalen er indarbejdet i bilaget med den opdaterede budgetoversigt.

3. Andre ændringer i forhold til budgetforslaget

Udover budgetaftalen indeholder den opdaterede budgetoversigt følgende ændringer:

- Besluttede tillægsbevillinger på kommunalbestyrelsens møder i august og september
- Puljen til lov- og cirkulærepragrammet er udmøntet i henhold til indstillingerne herom i dagsordenspunktet til kommunalbestyrelsens møde i september, og restbeløbet fra den afsatte pulje på 1 mio. kr. årligt er tilført kassen.
- Budgettet til det ophørte skolestrukturudvalg er nulstillet (det var fejlagtigt afsat 0,3 mio. kr. årligt i budgetforslaget)
- Opførelsen af et nyt børnehus i Birkerød er fremrykket. Det indebærer, at anlægsudgifter for ca. 26 mio. kr. er flyttet fra 2023 til 2022, jf. forelæggelse på Økonomiudvalgets møde den 13.10.2021
- Der er flyttet henholdsvis 18,9 mio. kr. og 25,8 mio. kr. fra 2022 til 2023 på anlægsbudgettet til Søholmskolen (nr. 251064) og på anlægsbudgettet til Ravnholmskole (nr. 251065)
- I 2021 fik kommunen 3,3 mio. kr. mindre i kompensation for COVID-19 udgifter end der var indregnet i budgetforslaget
- I forbindelse med implementeringen af en ny kontoplan er der flyttet 9,3 mio. kr. årligt fra politikområde Voksne med særlige behov til politikområde Administration og 1,7 mio. kr. årligt fra politikområde Undervisning til politikområde Administration, jf. nedenfor.
- Opdaterede beregninger af lån og rentebetalinger mv.
- Mindre tekniske justeringer blandt andet som følge af prisforskydninger
- Opdateret beregning af servicerammen
- Teknisk tilpasning af service- og anlægsudgifter så de svarer til de opdaterede og indmeldte service- og anlægsrammeudgifter til Kommunernes Landsforening (KL)

Skat, tilskud og udligning er beregnet på grundlag af en uændret skatteprocent og grundskyldspromille og valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, jf. dagsordenspunktet om fastsættelse af udskrivningsgrundlag mv.

Der er ikke foretaget ændringer i beregningerne af skat, tilskud og udligning, da beregningsmodellen fra KL forelå senere i september end sædvanligt som følge af udsatte frister for selvangivelser for 2020. Endvidere vil der være en relativt stor usikkerhed ved at bruge de nyeste skattetal for 2020 blandt andet som følge af, at der er flere ikke-lignede end normalt.

KL meddelte den 20.9.2021, at KL ikke udsender nye pris- og lønskøn til brug for budgetlægningen for 2022-2025.

4. Serviceramme, anlægsramme og kassebeholdning

Serviceudgifterne i 2022 udgør 2.791 mio. kr. og overholder den beregnede ramme for kommunens serviceudgifter. Endvidere overholder budgettet kommunalbestyrelsens nye mål for driftsoverskuddet (det strukturelle overskud).

Det samlede anlægsbudget udgør 694 mio. kr. i 2022-2025 (netto). I dette beløb er indregnet salgsindtægter mv. på næsten 58 mio. kr. Dermed udgør anlægsinvesteringerne over 750 mio. kr.

Hvis kommunernes samlede ramme til anlægsudgifter i 2022 fordeles efter indbyggertal, udgør Rudersdal Kommunes andel ca. 195 mio. kr. Denne ramme omfatter ikke ældreboliger og forsyningsvirksomhed. Med disse korrektioner udgør de budgetterede anlægsudgifter 195 mio. kr. og overholder dermed kommunens andel af den aftalte ramme for 2022, hvis den fordeles efter indbyggertal.

Kassebeholdningen udgør 126 mio. kr. ved udgangen af 2025 og overholder dermed målet for likviditeten på 125 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden. Endvidere er kommunalbestyrelsens nye mål for gennemsnitslikviditeten i sidste budgetår og ultimo-likviditeten i de enkelte budgetår også opfyldt.

5. Ny kontoplan

I forbindelse med reimplementeringen af kommunens løn- og økonomisystem (Opus) har forvaltningen gennemgået kontoplanen og foretaget en række ændringer med henblik på at skabe større klarhed og bedre økonomistyring. Disse ændringer vil som hovedregel kun have mindre betydning i forhold til de tabeller over drifts- og anlægsudgifterne, der vises i budgetpublikationen.

Der er dog flyttet administrative midler til udvikling mv. på 9,3 mio. kr. årligt fra politikområde Voksne med særlige behov (Social- og Sundhedsudvalget) til politikområde Administration (Økonomiudvalget). Endvidere er der flyttet 1,7 mio. kr. årligt fra politikområde Undervisning til politikområde Administration, så udgifterne til det administrative personale bliver samlet ét sted.

Endvidere er der enkelte konsekvensændringer i beskrivelsen af de konti, hvor der er adgang til overførsler mellem budgetårene, jf. vedlagte bilag om Delegering af dele af bevillingsretten.

6. Budgetannonce

Forslag til budgetannonce er vedlagt dagsordenen. Budgetannoncen giver en kortfattet redegørelse for indholdet af det vedtagne budget. Budgetannoncen indrykkes i Rudersdal Avis og offentliggøres på kommunens hjemmeside.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet

- 1) at budgetforslaget af 1.9.2021 godkendes med de ændringer, der fremgår af den vedlagte budgetoversigt, og som er beskrevet i punkt 2-4,
- 2) at forvaltningen bemyndiges til at foretage eventuelt fornødne tekniske korrektioner samt at foretage justeringer af teknisk karakter mellem politikområderne, såfremt kommunernes samlede budgetter for 2022 overskrider rammen i aftalen om kommunernes økonomi for 2022, og
- 3) at overførselsadgangen som beskrevet i bilaget om Delegering af dele af bevillingsretten godkendes
- 4) at forslag til budgetannonce godkendes

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 13-10-2021

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Forinden bortfaldt følgende ændringsforslag fremsat af Anne Christiansen (L) ad. indstillingens punkt 1:

”Områdeledelsen på daginstitutionsområdet nedlægges. De budgetlagte udgifter på 7 mio. kr. fordeles på institutionerne til fremrykning af minimumsnormeringer efter Fredensborg-modellen” med 6 stemmer imod (A, B, C, V) 1 stemme for (L)

”Der afsættes 1 mio. kr. til reetablering af Vedbæk Bibliotek. Finansieres af ”moderniseringspuljen”. Driften afholdes inden for den samlede driftsbudget for bibliotekerne.” med 6 stemmer imod (A, B, C, V) 1 stemme for (L)

”På skoleområdet halveres den centrale afdeling ”Udvikling og analyse” og skolechefens rådighedsbeløb. Dette giver tilsammen 4,8 mio. kr., der fordeles på skolerne til undervisning.” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 1 stemme for (L). (C) undlod at stemme

Fig. Ordlyd i aftalen: ” Alle partier bakker således fuldt helt op om den nuværende skolestruktur samt af de af børn- og skoleudvalget besluttede principper for fremtidige læringsmiljøer, hvor der også tages hensyn til sårbare børn. Skolestrukturen evalueres inden udgangen af næste valgperiode” erstattes med

”Alle partier i årets budgetaftale vedkender sig, at den gældende skolestruktur er det bærende grundlag for udvikling af Rudersdals skoler. På den baggrund er parterne enige om at samarbejde konstruktivt for at realisere det fulde potentiale i den nye skolestruktur og den dertil hørende masterplan” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 2 stemmer for (C og L).

Forinden bortfaldt følgende ændringsforslag fremsat af Birgitte Schjerning Povlsen (C) ad indstillingens pkt. 1

”Følgende tekst udgår af budgetaftalen: ”Når der ses på de resultater, der allerede nu tegner sig for både fagligheden og skolernes økonomi, trods faldende elevtal, er parterne enige om, at den gældende skolestruktur er det bærende grundlag for Rudersdals otte skoler og 11 skole matrikler. Alle parter bakker således fuldt og helt op om den nuværende skolestruktur”.

Teksten erstattes af: ”Kommunalbestyrelsen igangsætter i 2022 en uvildig undersøgelse af den nye skolestrukturens effekt på elevernes trivsel og læring. Medarbejdernes arbejdsmiljø. Og skolernes økonomi. Undersøgelsen skal foretages matrikel for matrikel, og på baggrund af resultaterne vil kommunalbestyrelsen tage stilling til om den nuværende skolestruktur skal beholdes eller tilbageføres helt eller delvist”. Finansiering sker ved at forvaltningen stopper med at udarbejde pressemeddelelser for politikerne, hvilket er 0,6 mio. kr.” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 2 stemmer for (C og L).

”Følgende tekst udgår af budgetaftalen: samt de af børn og skoleudvalget besluttede principper for fremtidige læringsmiljøer, hvor der også tages hensyn til sårbare børn”, ligesom den dertilhørende budgetpost på 75 mio. kr. udgår.” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 1 stemme for (C). (L) undlod at stemme.

”Der tilføjes et borgerinddragende arbejde om en visionsplan for Vedbæk, i lighed med de planer som er lavet for bl.a. Nærum og Holte. Der afsættes 1 mio. hertil. Denne anlægsudgift finansieres ved at udskyde de nye læringsmiljøer som er planlagt på Nærum Skole og Toftevangskolen.” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 2 stemmer for (C og L).

”Følgende tekst tilføjes budgettet: ”Kommunalbestyrelsen ønsker også bedre muligheder for at vælge alternativer til kommunens egne tilbud. Rudersdal skal derfor åbne yderligere for frit valg mellem offentlige og private tilbud på så mange områder som muligt. Vi vil starte med tandregulering, så børn og unge under 16 år kan tage 100% af den kommunale udgift med sig, når de vælger et privat alternativ. I dag er dette kun 65%”. Forslaget er udgiftsneutral.” med 6 stemmer imod (A, B, V, L) og 1 stemme for (C).

”Følgende tekst tilføjes budgettet:

a) ”Kommunalbestyrelsen ønsker at ’Mørketallet’ for klager på det specialiserede børn- og ungeområdet skal afdækkes

gennem løbende statistik til de politiske udvalg, idet at barren er for høj når der alene måles på Ankestyrelses-sager”.

b) “Familierne skal sikres den rette hjælp første gang fra borgerrådgiveren, som omlægges til en uvildig ombudsmandsfunktion, med direkte reference til kommunalbestyrelsen”.

Forslaget er udgiftsneutral” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 2 stemmer for (C og L)

”Følgende tekst tilføjes til budgettet: “Kommunalbestyrelsen beder direktionen sætte sig i spidsen for en taskforce, som får til opgave at styrke rekrutteringen, fastholdelsen og kompetenceudviklingen af kommunens medarbejdere på velfærdsområderne. 1.prioritet er Social- og sundhedsområdet samt pædagogisk personale”. Forslaget er udgiftsneutral.” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 2 stemmer for (C og L)

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring. ”Ordlyden bør være: Kommunalbestyrelsen beder direktionen om fortsat at være opmærksom på at styrke rekrutteringen, fastholdelsen og kompetenceudviklingen af kommunens medarbejdere på velfærdsområderne med særlig prioritet på social- og sundhedsområdet samt pædagogisk personale.”

”Dette er et ændringsforslag til budgetforligspartiernes ændringsforslag vedr. halkapacitet på Rude Gaard Stadion: Følgende tekst tilføjes til budgettet, samt konsekvensrettes i regnearket: Der afsættes 20 millioner kroner til en tredje Holte Hal i 2023. De 10 mio til grundkapital flyttes fra 2025 til 2023. Disse suppleres med yderligere 10 mio. fra puljen til halkapacitet i Holte-området og fremrykkes ligeledes til 2023.” med 5 stemmer imod (A, B, V) og 2 stemmer for (C og L).

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 13-10-2021

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling ad punkt 2-4 og ad. punkt 1 med 19 stemmer for (A, B, C, og V) og 4 undlod at stemme (L og Ø).

Forinden bortfaldt ændringsforslag fremsat af Jacob Jensen (Ø), jf. bilag 1 med 22 stemmer imod (A, B, C, L og V) og 1 stemme for (Ø).

Forinden bortfaldt følgende ændringsforslag fremsat af Det Konservative Folkeparti (C) ad indstillingens pkt. 1:

”Følgende tekst udgår af budgetaftalen: “Når der ses på de resultater, der allerede nu tegner sig for både fagligheden og skolernes økonomi, trods faldende elevtal, er parterne enige om, at den gældende skolestruktur er det bærende grundlag for Rudersdals otte skoler og 11 skole matrikler. Alle parter bakker således fuldt og helt op om den nuværende skolestruktur”.

Teksten erstattes af: “Kommunalbestyrelsen igangsætter i 2022 en uvildig undersøgelse af den nye skolestrukturens effekt på elevernes trivsel og læring. Medarbejdernes arbejdsmiljø. Og skolernes økonomi. Undersøgelsen skal foretages matrikel for matrikel, og på baggrund af resultaterne vil kommunalbestyrelsen tage stilling til om den nuværende skolestruktur skal beholdes eller tilbageføres helt eller delvist”. Finansiering sker ved at forvaltningen stopper med at udarbejde pressemeddelelser for politikerne, hvilket er 0,6 mio. kr.” med 14 stemmer imod (A, B, og V) og 8 stemmer for (C og L). Ø undlod at stemme.

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Det er afgørende at der er tydelig retning for udviklingsarbejdet på skolerne, derfor er det direkte skadeligt for skolernes drifts og udvikling at forsøge at så tvivl om skolestrukturen allerede fra 2022. Når der samtidig ses på de foreløbige resultater der tegner sig for både fagligheden og skolernes økonomi, trods faldende elevtal, så er de budgetansvarlige partier enige om, at den gældende skolestruktur er det bærende grundlag også efter 2022.”

”Følgende tekst udgår af budgetaftalen: samt de af børn og skoleudvalget besluttede principper for fremtidige læringsmiljøer, hvor der også tages hensyn til sårbare børn”, ligesom den dertilhørende budgetpost på 75 mio. kr. udgår.” med 14 stemmer imod (A, B og V) og 5 stemmer for (C). 4 undlod at stemme (L og Ø).

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Budgetpartierne ønsker at fastholde et højt ambitionsniveau for skolerne i Rudersdal, understøttet af nye og evidensbasere udskolingsmiljøer, derfor er disse markante investeringer i skolerne afgørende for den fortsat stærke faglige udvikling af skolerne.”

”Der tilføjes et borgerinddragende arbejde om en visionsplan for Vedbæk, i lighed med de planer som er lavet for bl.a. Nærum og Holte. Der afsættes 1 mio. hertil. Denne anlægsudgift finansieres ved at udskyde de nye læringsmiljøer som er planlagt på Nærum Skole og Toftevangskolen.” med 14 stemmer imod (A, B, V) og 8 stemmer for (C og L). Ø undlod at stemme.

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”De budgetansvarlige partier har allerede indarbejdet ønsket om en visionsplan for Vedbæk, og den dermed forbundne økonomi er vurderet at kunne afholdes indenfor den løbende drifts økonomi.”

”Følgende tekst tilføjes budgettet: ”Kommunalbestyrelsen ønsker også bedre muligheder for at vælge alternativer til kommunens egne tilbud. Rudersdal skal derfor åbne yderligere for frit valg mellem offentlige og private tilbud på så mange områder som muligt. Vi vil starte med tandregulering, så børn og unge under 16 år kan tage 100% af den kommunale udgift med sig, når de vælger et privat alternativ. I dag er dette kun 65%”. Forslaget er udgiftsneutralt.” med 18 stemmer imod (A, B, L, V og Ø) og 5 stemmer for (C).

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Det siger selv at forslaget aldrig kan blive udgiftsneutral for den kommunale økonomi, når det kræves at der både oppebæres kommunal tandreguleringskapacitet, samt udbetales 100% af den beregnede kommunale udgift til tandbehandling.

I øvrigt bemærkes det at borgernes krav på tandregulering er reguleret ved lov”.

”Følgende tekst tilføjes budgettet:

a) ”Kommunalbestyrelsen ønsker at ‘Mørketallet’ for klager på det specialiserede børn- og ungeområdet skal afdækkes gennem løbende statistik til de politiske udvalg, idet at barren er for høj når der alene måles på Ankestyrelses-sager”.

b) ”Familiernes skal sikres den rette hjælp første gang fra borgerrådgiveren, som omlægges til en uvildig ombudsmandsfunktion, med direkte reference til kommunalbestyrelsen”.

Forslaget er udgiftsneutralt” med 13 stemmer imod (A, V og Court Møller (B)) og 9 stemmer for (C, L og Jacob Netteberg (B)). Ø undlod at stemme.

B stillede følgende ændringsforslag til ændringsforslaget fra C:

”Den nuværende opgørelsesmetode på det specialiserede børne- og ungeområdet ses ikke altid at være fyldestgørende og noterer derfor med tilfredshed, at der mellem KL og regeringen er igangsat et arbejde med henblik på nye opgørelsesmetoder, der kan give et mere fyldestgørende billede og derfor ønskes der at blive sat fokus herpå i den kommende valgperiode.”

Ændringsforslaget fra B blev vedtaget med 22 stemmer for (A, B, C, L og V). Ø undlod at stemme.

”Følgende tekst tilføjes til budgettet: “Kommunalbestyrelsen beder direktionen sætte sig i spidsen for en taskforce, som får til opgave at styrke rekrutteringen, fastholdelsen og kompetenceudviklingen af kommunens medarbejdere på velfærdsområderne. 1.prioritet er Social- og sundhedsområdet samt pædagogisk personale”. Forslaget er udgiftsneutralt.” med 14 stemmer imod (A, B, V) og 8 stemmer for (C og L). Ø undlod at stemme.

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Ordlyden bør være: Kommunalbestyrelsen beder direktionen i den kommende valgperiode om at være særlig opmærksom på at styrke rekrutteringen, fastholdelsen og kompetenceudviklingen af kommunens medarbejdere på velfærdsområderne med særlig prioritet på social- og sundhedsområdet samt pædagogisk personale.”

”Dette er et ændringsforslag til budgetforligspartiernes ændringsforslag vedr. halkapacitet på Rude Gaard Stadion: Følgende tekst tilføjes til budgettet, samt konsekvensrettes i regnearket: Der afsættes 20 millioner kroner til en tredje Holte Hal i 2023. De 10 mio til grundkapital flyttes fra 2025 til 2023. Disse suppleres med yderligere 10 mio. fra puljen til halkapacitet i Holte-området og fremrykkes ligeledes til 2023.” med 14 stemmer imod (A, B, V) og 9 stemmer for (C, L og Ø).

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”De budgetansvarlige partier kvitterer for opbakningen til den på Rudegaard Stadion indarbejdede idrætshal. Partierne ønsker dog ikke at fjerne yderligere økonomi fra de reservede midler på 30 mio.kr. til en hal ved en af skolerne i Holte-området, da det vil gøre yderligere en hal til skole/idrætsformål illusorisk.”

Forinden bortfaldt følgende ændringsforslag fremsat Lokallisten (L) ad. indstillingens punkt 1:

”Områdeledelsen på daginstitutionsområdet nedlægges. De budgetlagte udgifter på 7 mio. kr. fordeles på institutionerne til fremrykning af minimumsnormeringer efter Fredensborg- modellen” med 19 stemmer imod (A, B, C og V) 3 stemmer for (L). Ø undlod at stemme.

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Budgetpartierne bemærker at områdeledelsesmodellen har været helt afgørende for den stærke udvikling af det pædagogiske indhold i Rudersdals dagtilbud, og ønsker på den baggrund at fastholde strukturen.”

”Der afsættes 1 mio. kr. til reetablering af Vedbæk Bibliotek. Finansieres af ”moderniseringspuljen”. Driften afholdes inden for den samlede driftsbudget for bibliotekerne.” med 19 stemmer imod (A, B, C og V) 3 stemmer for (L). Ø undlod at stemme.

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Budgetpartierne bemærker at Vedbæk Skole allerede nu benytter alle de af biblioteket afleverede områder af skolen til nye læringsmiljøer, der giver rigtig god mening i skolens fortsatte kvalitetsudvikling. Derudover investeres der markant i et moderne og tidssvarende bibliotekstilbud i forbindelse med ”Bakkehuset”.

”På skoleområdet halveres den centrale afdeling ”Udvikling og analyse” og skolechefens rådighedsbeløb. Dette giver tilsammen 4,8 mio. kr., der fordeles på skolerne til undervisning.” med 14 stemmer imod (A, B og V) og 3 stemmer for (L). 6 undlod at stemme (C og Ø).

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Budgetpartierne bemærker at det er afgørende, at såfremt man ønsker fortsat udvikling, og ikke afvikling, af det samlede skoleområde, så er den afsatte pulje helt nødvendig.”

Følgende ordlyd i aftalen:

”Alle partier bakker således fuldt helt op om den nuværende skolestruktur samt af de af børn- og skoleudvalget besluttede principper for fremtidige læringsmiljøer, hvor der også tages hensyn til sårbare børn. Skolestrukturen evalueres inden udgangen af næste valgperiode”

erstattes med

”Alle partier i årets budgetaftale vedkender sig, at den gældende skolestruktur er det bærende grundlag for udvikling af Rudersdals skoler. På den baggrund er parterne enige om at samarbejde konstruktivt for at realisere det fulde potentiale i den nye skolestruktur og den dertil hørende masterplan” med 14 stemmer imod (A, B og V) og 4 stemmer for (L og Ø). 5 undlod at stemme (C).

A, B og V afgav følgende stemmeforklaring:

”Budgetpartierne er enige i, at den ovenfor angivne tekst, som tidligere indarbejdet i budgetaftalen 2021-2024 havde været fuldt ud tilstrækkelig såfremt alle aftaleparter havde ønsket at efterleve aftalen. Det viste sig desværre ikke muligt for alle deltagende partier at overholde den indgåede aftale, hvorfor budgetpartierne fandt det nødvendigt at præcisere aftaleteksten for 2022-2025.

Bilag

Partiernes ændringsforslag til Budgetforslag 2022-2025

Budgetaftale 2022-2025

Pressemeddelelse om Budgetaftale 2022

Pressemeddelelse om fremskyndet idrætshal i Holte

Budget 2022: Budgetoversigt

Delegering af dele af bevillingsretten

Budgetannonce 2022

Punkt 3: Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgifter

21/17103

Resumé

Ved budgettering af indtægter skal Kommunalbestyrelsen vælge mellem selv at budgettere udskrivningsgrundlaget eller at benytte et af staten beregnet og garanteret udskrivningsgrundlag, der er baseret på skøn over indkomstudviklingen i hele landet.

Kommunalbestyrelsen skal endvidere fastsætte udskrivningsprocenten, grundskyldspromillen og dækningsafgifter.

Sagen forelægges for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Udskrivningsgrundlag for indkomstskat: Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Kommunalbestyrelsen skal vælge mellem at benytte det statsgaranterede eller et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2022. Såfremt det statsgaranterede grundlag benyttes, vil udskrivningsgrundlaget med de dertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast for 2022.

Hvis Kommunalbestyrelsen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, vil kommunen i 2025 blive efterreguleret ud fra det faktiske udskrivningsgrundlag og de faktiske befolkningstal og sociale kriterier, der opgøres til den endelige udligningsberegning for 2022. Denne efterregulering kan først opgøres endeligt i forbindelse med vedtagelsen af budget 2025. Efterreguleringen kan blive både positiv og negativ og har ingen øvre eller nedre grænse.

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler på det foreliggende grundlag, at der for budget 2022 vælges det statsgaranterede grundlag.

Anbefalingen sker dels på baggrund af en række beregninger (følsomhedsanalyser) på skønnet for det mulige efterreguleringsniveau ved valg af selvbudgettering, som fremkommer i KL's skatte- og tilskudsmodel. Ud over en konkret vurdering af de faktiske skatteindtægter indgår i anbefalingen blandt andet en vurdering af udviklingen i befolkningstallet og -sammensætningen i kommunen frem mod 2022.

Pr. 1/7 2021 var der registreret 53 personer flere end det befolkningstal, der er forventet 1. januar 2022 i den seneste befolkningsprognose. Med forventeligt flere borgere end, det antal der ligger til grund for statsgarantien, trækker det isoleret set i retning af at vælge selvbudgettering. Men den konkrete forventning til skatteindtægterne i 2022 ligger så meget lavere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, er det samlet set anbefalingen, at kommunen vælger statsgarantien. Anbefalingen skal særligt ses i lyset af den ekstraordinært store usikkerhed omkring udviklingen i udskrivningsgrundlaget i lyset af COVID-19-pandemiens effekt på økonomien, hvilket tilsiger en større risikopræmie, end beregningerne kan imødekomme.

Ved valg af statsgaranti ligger alle værdier fast. Både skatteindtægter og udligningsværdierne er kendte og efterreguleres ikke. Vælges derimod selvbudgettering efterreguleres både skatteindtægter og udligningseffekterne tre år efter budgetåret.

Budgetforslaget for 2022-2025 er baseret på de statsgaranterede værdier.

Baggrund om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Beregningerne vedrørende udskrivningsgrundlaget og et forventet efterreguleringsbeløb i 2025 vedr. budgetåret 2022 er alle udført i KL's skatte- og tilskudsmodel pr. 21. september. Beregningerne baserer sig samtidig på oplysninger fra SKAT pr. 21. september 2021 vedrørende indkomståret 2020. På nuværende tidspunkt er ca. 98 pct. af alle borgere færdiglignede.

For at belyse usikkerheden ved valget omkring selvbudgettering er der regnet på 3 scenarier:

- Grundscenarie for selvbudgettering med prognosen for befolkningen pr. 1/1 2022
- Selvbudgettering med 53 flere indbyggere i RK og en ændret befolkningssammensætning, der svarer til niveauet pr. 1/7 2021
- Selvbudgettering med 112 flere indbyggere i RK, hvilket svarer til en opjustering af befolkningsprognosen således at folketallet pr. 1/7 2021 svarer til det faktiske niveau

Grundscenariet for selvbudgetteringsberegningen tager udgangspunkt i et skøn for indbyggertallet på 57.142 borgere i 2022 fra den seneste befolkningsprognose samt de seneste tilgængelige skatteoplysninger for indkomståret 2020. I statsgarantigrundlaget forudsættes et noget lavere befolkningstal på 57.099 personer. Det højere skøn for befolkningen i forvaltningens egen prognose trækker alt andet lige i retning af en positiv efterregulering i 2025 vedr. 2022, da det isoleret set indebærer både et højere skattegrundlag og et højere beregnet udgiftsniveau. I modsat retning trækker dog, at de nyeste oplysninger om borgernes udskrivningsgrundlag i 2020 indebærer en ganske betydelig nedjustering af niveauet. I scenariet med selvbudgettering er udskrivningsgrundlaget således 625 mio. kr. lavere end det statsgaranterede udskrivningsgrundlag. Beregningerne i det simple selvbudgetteringsscenario indikerer en mulig positiv efterregulering i 2025 vedr. 2022 på 2,6 mio. kr., jf. tabel 1.

Pr. 1. juli 2021 var der 57.195 borgere i Rudersdal Kommune, hvilket er 53 flere end forudsat i befolkningsprognosen pr. 1. januar 2022. Samtidig ses der en noget anden alderssammensætning end prognosticeret. Det aktuelt noget højere niveau og den ændrede alderssammensætning i indbyggertallet end ventet i befolkningsprognosen afspejler blandt andet en større tilflytning til kommunen af børnefamilier end ventet. Den ændrede befolkningssammensætning har betydning for en mulig efterregulering i forbindelse med valget omkring selvbudgettering. Der er derfor udført to beregninger hvor indbyggertallet justeres til at afspejle hhv. det niveau og den alderssammensætning der faktisk var i RK pr. 1/7-21 og hhv. hvor det aktuelle niveau også tilføres en forventet yderligere vækst i befolkningen frem mod 2022, som forudsat i befolkningsprognosen. I begge tilfælde viser beregningerne, at de flere indbyggere i kommunen end forudsat i det statsgaranterede budgetteringsscenario kan medføre en positiv efterregulering i omegnen af 10 mio. kr. (hhv. 8,3 og 11,6 mio. kr.).

Tabel 1. Oversigt over forventet efterregulering i forskellige scenarier

	Udskrivningsgrundlag (mio. kr.)	Befolkningstal pr. 1.1	Forventet efterregulering, (mio. kr.)
Statsgaranti	17.927	57.099	-
Selvbudgettering med befolkningsprognosens indbyggertal	17.302	57.142	2,6

Selvbudgettering med 53 flere indbyggere i RK og ny befolkningssammensætning (1.jan 2022 som 1.7.2021)	17.323	57.195	8,4
Selvbudgettering 112 flere indbyggere i RK og ny befolkningssammensætning	17.371	57.254	11,6

Note: En positiv efterregulering svarer til, at Rudersdal Kommune får en ekstra indtægt i efterreguleringsåret 2025.

Ovenstående beregninger i skatte- og tilskudsmodellen, indikerer at der ved valg af selvbudgettering kan være udsigt til en positiv efterregulering vedr. 2022 i 2025 som følge af at befolkningstilgangen til kommunen ligger noget over det skøn som de statsgaranterede tilskuds-, udligning- og skattegrundlag tager udgangspunkt i. Omvendt er der dog som nævnt sket et markant fald i skattegrundlaget i 2020 i Rudersdal Kommune. De seneste skatteoplysninger viser et fald i udskrivningsgrundlaget på 2,5 pct. fra 2019 til 2020 i Rudersdal Kommune, sammenholdt med en stigning på 0,9 pct. for hele landet. Dette understreger den særlige usikkerhed der er omkring hvordan pandemien har påvirket kommunens borgeres økonomi og trækker i modsat retning når det gælder en mulig efterregulering. Det er i dette lys, at forvaltningen anbefaler at budgettere med de statsgaranterede værdier.

Kirkeskatten

Det bemærkes, at valget mellem selvbudgettering og statsgarantien også vil gælde for opkrævningen af kirkeskatterne. Der kan endvidere orienteres om, at det af kirken indmeldte udgiftsbehov for 2022 indebærer, at kirkeskatten fra 2022 stiger med 0,01 pct.enhed til 0,57 pct.

Grundskyld og dækningsafgifter

Med boligskatteaftalen i maj 2017 blev en bred kreds af partier i Folketinget enige om at omlægge opkrævningen af kommunale ejendomsskatter. Det betyder, at der fra 1. januar 2021 for ejerboliger og 1. januar 2022 for erhvervsjendomme skal opkræves grundskyld med udgangspunkt i nye ejendomsvurderinger.

SKAT har imidlertid endnu ikke påbegyndt udsendelsen af de nye ejendomsvurderinger, der efter planen skulle være startet i september 2021. Denne dato er nu udskudt til årsskiftet til 2022.

SKAT forventer at udsendelsen af alle nye vurderinger vil være færdiggjort i 2024. Tidsplanen er dog flere gange udskudt og der er en vis risiko for en yderligere udskydelse. Hertil skal tillægges at eventuelle klager over SKATs vurdering skal færdigbehandles inden der foreligger en endelig vurdering. Det kan dermed have lange udsigter før de nye ejendomsvurderinger foreligger.

Først når vurderingerne for de pågældende boliger er fuldt implementeret vil kommunens borgere kunne opkræves grundskyld af de nye ejendomsvurderinger for de pågældende og tidligere år.

Kommunen vil derfor ikke modtage den fulde grundskyld for 2022 før alle vurderingerne er færdige hvorefter der vil ske en efterregulering af kommunens grundskyldsprovenu – forventeligt tidligst i 2024.

På grund af den store usikkerhed både omkring niveauet af de nye ejendomsvurderinger, og hvornår en mulig efterregulering af grundskyldsprovenuet vil finde sted tager budgetlægningen af grundskyldsprovenuet udgangspunkt i grundværdierne pr. maj 2021.

De opgjorte grundværdier udgør 32.582 mio. kr. for 2022 (ekskl. værdien af landbrugsjord). Ved en uændret grundskyldspromille på 22,93 indebærer det et provenu på 768,0 mio. kr.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord mv. udgør 149,6 mio. kr. for 2022. I kommuner som Rudersdal, hvor grundskyldspromillen er fastsat til mere end 22 opkræves grundskylden af landbrugsjord mv. med 7,2 promille. Herved fremkommer et provenu på 1,1 mio. kr.

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi

De opgjorte dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme udgør 113,2 mio. kr. for 2022. Såfremt kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi, skal dækningsafgiften udgøre halvdelen af grundskyldspromillen. Ved en dækningsafgift på 11,47 promille fremkommer et provenu på 1,3 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdien for offentlige ejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af offentlige ejendomme udgør 79,6 mio. kr. for 2022. Såfremt kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 8,75 promille. Med denne promille fremkommer et provenu på 0,7 mio. kr.

Dækningsafgift af forskelsværdi for erhvervsjendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af erhvervsjendomme udgør 4.556,1 mio. kr. i 2022. Såfremt kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervsjendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne promille fremkommer et provenu på 45,6 mio. kr.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at der vælges statsgaranti og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 17.927.488 benyttes som udskrivningsgrundlag i 2022,
- 2) at udskrivningsprocenten fastsættes til 23,09,
- 3) at grundskyldspromillen fastsættes til 22,93,
- 4) at der opkræves dækningsafgift af grundværdien for offentlige ejendomme tilhørende staten, regionen og andre kommuner,
- 5) at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af ejendomme tilhørende staten, regionen og andre kommuner med en promille på 8,75, og
- 6) at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsjendomme med en promille på 10.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 13-10-2021

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 13-10-2021

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling.