

# REFERAT Kommunalbestyrelsen 2014-2017 d. 12-10-2016

**Mødedato** Onsdag d. 12. oktober 2016 kl. 17:00

**Mødested** Rådssalen

**Mødedeltagere** Jens Ive (V), Erik Møllerup (V), Daniel E. Hansen (V), Randi Mondorf (V), Søren Hyldgaard (V), Anne Anbo (V), Anika Rée (V), Camilla Barner-Christensen (V), Jens Darket ((V), Birgitte Schjerning Povlsen (C), Claus Holmegaard Larsen (C), Christoffer Reinhardt (C), Maria Steno (L), Axel Bredsdorff (L), Henrik Hjortdal (L), Mona Madsen (L), Jens Bruhn (A), Kristine Thrane (A), Poul Bach (A), Jesper Winther Andersen (I), Jacob Jensen (Ø), Erik Gissel Jensen (O), Court Møller (B), Bjarne Pedersen, Birgitte Nystrup Lundgren, Henning Bach Christensen, Iben Koch, Peter Lassen, Jan Weidekamp, Signe Bockhahn Bjerregaard, Solveig Andreasen

## **Indholdsfortegnelse**

Meddelelser.....	3
Andenbehandling af forslag til budget for 2017 og overslagsårene2018-2020.....	4
Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsudgif	10
Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2017.....	14

## **Punkt 1: Meddelelser**

### **Resumé**

Ingen.

## Punkt 2: Andenbehandling af forslag til budget for 2017 og overslagsårene 2018-2020

16/15366

### Resumé

Rudersdal Kommunes budget for 2017 samt overslagsårene 2018-2020 fremlægges hermed til andenbehandling. Sagen forelægges for Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

### Sagsfremstilling

I henhold til tidsplanen for budgetlægningen har budgetforslaget siden førstebehandlingen d. 24. august 2016 været behandlet i fagudvalg og Økonomiudvalg. Nedenfor redegøres for

1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget den 14. september 2016
2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget den 21. september 2016
3. Budgetaftalen indgået mellem Venstre, Lokallisten, Det Konservative Folkeparti, Socialdemokraterne, Liberal Alliance, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti
4. Tekniske ændringer
5. Serviceramme og kassebeholdning
6. Budgetannonce

#### Ad 1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget

Fagudvalgene behandlede budgetforslaget den 14. september. I behandlingen indgik de til budgetforslaget indkomne høringsvar.

Alle fagudvalgene har fremsendt budgetforslaget til andenbehandling med anbefaling med følgende indstillinger:

Fagudvalg	Indstilling
Byplan	Byplanudvalget tiltræder direktionens indstilling
Miljø- og Teknikudvalget	Miljø- og Teknikudvalget tiltræder direktionens indstilling
Kultur- og Fritidsudvalget	KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET tiltræder Direktionens forslag. Udvalget konstaterer vedr. den nye tilkudsftale med Gl. Holtegaard, at der fortsat er budgetlagt med 316.000 kr. årligt i budgetperioden, selvom den nye aftale er finansieret og budgetlagt af Økonomiudvalget. Udvalget oversender disponering af beløbet til budgetforhandlingerne med anbefaling af, at det prioriteres inden for udvalgets budgetområde. Forinden tages forbehold for de ændringsforslag, der er indsendt af partierne til budgetforhandlingerne.
Børne- og Skoleudvalget	BØRNE- OG SKOLEUDVALGET tiltræder Direktionens forslag med følgende tilføjelser: Udvalget anerkender, at økonomien er anstrengt, men anmoder om, at man ved budgetforhandlingerne vil prioritere Økonomiudvalgets forslag af 4. juli om at reducere tilpasningsforslag 5 således, at det i 2017 som minimum først får virkning fra 1. august (7/12's udfordringen). Udvalget foreslår, at der i forbindelse med budgetaftalen for 2017, afsættes anlægsmidler i de kommende år til renovering af Skovlyskolen således, at arbejderne kan påbegyndes i 2017. Udvalget kvitterer for høringssvarene og tilkendegiver, at såfremt de kommende budgetforhandlinger giver mulighed for det, ønskes tilbagekøb af besparelser på Børneområdet, som har en effekt på normeringerne (forslag 19, 20, 24a+b og 26), såvel

	<p>som en reduktion af besparelseskrauet på Skoleområdet vedrørende tilpasningsforslag 5 (Skolernes kronebeløb pr. elev). Udvalget henviser vedr. besparelsesforslag 16 "Afskaffelse af formiddags- og eftermiddagsmad for børnehavebørn" til dagsordenens pkt. 8., hvor udvalget godkender at indføre et forældrefinansieret fuldkost-tilbud til alle børn pr. 1. maj 2017 således, at børnene kan fortsætte med deres fulde madordning. Udvalget tilkendegiver, at den årlige nettobesparelse i størrelsesordenen 150.000 kr., i forbindelse med budgetforhandlingerne, prioriteres til tilbagekøb af besparelser inden for Børneområdet. Forinden tages forbehold for de ændringsforslag, der er fremsendt af de enkelte partier.</p>
Social- og Sundhedsudvalget	<p>SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt med den bemærkning, at udvalget er enig om at opførelse af botilbud Ebberød, etape 2, bør prioriteres sammen med en pulje til at håndtere hjemmeplejens udfordring i 2017, så der kan udarbejdes en samlet plan for hjemmeplejens budgetudfordring fra 2018 og frem.</p>
Erhvervs-, vækst- og Beskæftigelsesudvalget	<p>ERHVERVS-, VÆKST- og BESKÆFTIGELSESDVALGET drøftede sagen</p>

#### Ad 2: Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget

Økonomiudvalget behandlede sit budgetområde på møde den 21. september og fremsendte budgetforslaget til andenbehandling med anbefaling.

#### Ad 4: Budgetaftalen

Partierne har haft mulighed for at fremsende ændringsforslag til budgetforslaget. Deres ændringsforslag til budgetforslaget er vedhæftet denne dagsorden som bilag.

Budgetaftalen skal forstås som en ændring til det forelagte budgetforslag af 30. augustindeholdende tilpasningsforslagene behandlet på fagudvalg i maj og juni 2016. Det er derfor alene de ændringer, der er nævnt i nedenstående oversigt over budgetaftalen der ændre der tidligere forelagte budgetforslag.

Den 20. september blev der indgået aftale om budget 2017-2020 mellem Venstre, Lokallisten, Det Konservative Folkeparti, Socialdemokraterne, Liberal Alliance, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti. Pressemeddelelsen om budgetaftalen, hvori er indeholdt en oversigt over aftalens indhold, vedlægges som bilag til denne dagsorden.

Aftalen indeholder de nedenfor viste ændringsforslag til budgetforslaget på i alt 61,7 mio. kr. Et positivt tal angiver en merudgift, mens et negativt tal angiver en mindreudgift/indtægt. I aftalen er der blandt andet afsat midler til tilbagetrækning eller reduktion af nogle af de foreslåede besparelser, der har været behandlet i budgetforslaget, der er afsat midler til renovering af Skovlyskolen, fortsat udbygning af plejeboligkapaciteten med Ebberød etape 2, og der er afsat midler til nyt demensdaghjem i Holte.

#### *Budgetaftale 2017*

<b>1.000 kr.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>
<b>Forøgelse af driftsudgifterne</b>					
Flere penge til hjemmeplejen (indtil ny model)	3.000	1.800			<b>4.800</b>
Reduktion af besparelse på skolerne	4.011				<b>4.011</b>
Reduceret besparelse vedr. lukkedage i dagtilbud	800	800	800	800	<b>3.200</b>

<b>1.000 kr.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>
Besparelsen på skovbørnehaver reduceres (se nedenfor)		967	1.451	1.451	<b>3.869</b>
Reduceret besparelse vedr. mellemmåltider i dagtilbud	400				<b>400</b>
De nuværende valgdistrikter fastholdes	130		260		<b>390</b>
Bakkehuset (brugerstyret pulje)		400			<b>400</b>
Besparelser på byplanområdet annulleres i 2017 og 2018	300	450			<b>750</b>
Asfaltarbejder			2.500	2.500	<b>5.000</b>
<b>Øgede driftsudgifter i alt</b>	<b>8.641</b>	<b>4.417</b>	<b>5.011</b>	<b>4.751</b>	<b>22.820</b>
<b>Reduktion af driftsudgifterne</b>					
Formiddags-/eftermiddagsmad for børnehavebørn	-150	-150	-150	-150	<b>-600</b>
Skovbørnehaver (2 ugers sommerferielukning)	-500	-500	-500	-500	<b>-2.000</b>
Begrænsninger i kommunalbestyrelsens deltagelse i faglige arrangementer mv.	-50	-50	-50	-50	<b>-200</b>
Takstforhøjelse i svømmehaller	-50	-50	-50	-50	<b>-200</b>
Aktivitetstilskud på kulturområdet reduceres med 10 kr. pr. deltager i 2017 og 20 kr. derefter	-150	-300	-300	-300	<b>-1.050</b>
<b>Driftsreduktioner i alt</b>	<b>-900</b>	<b>-1.050</b>	<b>-1.050</b>	<b>-1.050</b>	<b>-4.050</b>
<b>Forøgelse af anlægsudgifterne</b>					
Ebberød - flere plejeboliger (Etape 2)	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>	<b>25.000</b>	<b>62.332</b>	<b>102.332</b>
Nyt demensdaghjem (Skovvang)	<b>5.200</b>				<b>5.200</b>
Renovering af Skovlyskolen	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>			<b>15.000</b>
Energirenovering af Skovlyskolen	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>			<b>10.000</b>
Ekstra vuggestuepladser i Holte	3.000				<b>3.000</b>
<b>Øgede anlægsudgifter i alt</b>	<b>25.700</b>	<b>22.500</b>	<b>25.000</b>	<b>62.332</b>	<b>135.532</b>
<b>Reduktion af anlægsudgifterne</b>					
Ebberød - Etape 2, låneoptagelse		-11.000	-18.700	-46.048	<b>-75.748</b>

<b>1.000 kr.</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>
Ebberød - Etape 2, statstilskud				-1.840	<b>-1.840</b>
Lån til energirenovering af Skovlyskolen	-5.000	-5.000			<b>-10.000</b>
Reduktion vedr. udskiftning af belysningsmaster mv.			-3.900		<b>-3.900</b>
Reduktion vedr. forbedring af parkering mv.		-1.100			<b>-1.100</b>
<b>Anlægsreduktioner i alt</b>	<b>-5.000</b>	<b>-17.100</b>	<b>-22.600</b>	<b>-47.888</b>	<b>-92.588</b>
<b>I alt (reduktion af likviditeten)</b>	<b>28.441</b>	<b>8.767</b>	<b>6.361</b>	<b>18.145</b>	<b>61.714</b>

Udover ovenstående punkter indgår det i aftalen,

- At budgetaftalen overholder rammerne for serviceudgifterne og skatteprocenterne holdes i ro
- At kassebeholdningen fastholdes på 100 mio. kr. ved udgangen af 2020
- At der er behov for etablering af en ny daginstitution i Holte finansieret af de afsatte midler til Masterplanen på børneområdet.
- At der skal igangsættes et arbejde for etablering af et friplejehjem som et supplement til de markante udbygninger på ældreområdet, der allerede er igangsat.
- At antallet af almene boliger søges fastholdt - konkret peges på støtte til op til 10 nye boliger som konsekvens af renoveringer i Gl. Holte.
- At skolerne i højere grad end i dag skal tage ansvar for ordentlige toilet- og hygiejneforhold. Skolerne skal, som en del af dette fokus, inspireres dertil samt redegøre for deres varetagelse af opgaven overfor Børne- og Skoleudvalget.
- At de eksisterende valgdistrikter fastholdes på nuværende tidspunkt. Når teknologien giver mulighed for en mere fleksibel afvikling af valg, vil man igen kunne revurdere valgdistrikterne.
- At mellemmåltider i Børnehaverne fastholdes, men integreres i frokostordningen således, at de bliver brugerbetalt.
- At Bakkehuset søges udviklet til i højere grad igen at blive brugerstyret. En pulje stilles til rådighed for omstillingen i 2018.
- At hjemmeplejen skal nytænkes. Der skal udtænkes en anderledes model for den måde, hjemmeplejen drives på. Den ny model skal i højere grad end i dag støtte den tilgang til opgaverne, som efterspørges dels af borgerne, dels af sundhedsvæsnet.
- At der igangsættes et evalueringsprojekt vedrørende digitale læringsmidlers vedligeholdelse og fornyelse med henblik på endelig afklaring ved budgetforhandlingerne i 2017.
- At der fortsat skal være fokus på konkurrenceudsættelse, der kan medvirke til reduktion af driftsomkostninger.
- At der fortsat er et ønske om at se positivt på en udbygning af halkapaciteten i Holteområdet, men at det ikke i år har været muligt at anvise yderligere midler.
- At der fortsat er fokus på at gøre en ekstraordinær indsats for cyklister og veje. Dette er muliggjort gennem omprioritering indenfor det tekniske område.
- At der gøres en indsats for at styrke byggesagsbehandlingen.
- At forvaltningen udarbejder et oplæg til den nyvalgte kommunalbestyrelse vedrørende behovet for strukturelle ændringer af den kommunale virksomhed.

Forligspartiernes (Venstre, Lokallisten, Det Konservative Folkeparti, Socialdemokraterne, Liberal Alliance, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti) enkeltvise ændringsforslag bortfalder, idet de erstattes af de samme partiers indgåede budgetaftale.

#### Ad 4. Tekniske ændringer

Udover ovennævnte ændringer er der foretaget følgende tekniske ændringer til budgetforslaget.

- Der er korrigeret med pris- og lønændringer i overslagsårene, der følger de foreslåede ændringer
- Der er foretaget tekniske rettelser af lån og renter, så de følger de foreslåede ændringer
- Der er foretaget tekniske ændringer, hvor følgende anlæg er flyttet til drift for at udfylde servicerammen

### Anlæg der teknisk flyttes fra anlæg til drift

	2017	2018	2019	2020	i alt
151052 Lovpligtig energimærkning	2.480				2.480
151506 Indsatsplan for vandmiljøet	1.252	1.315	1.315	298	4.180
151508 Usserød Å, andel af slusesamarbejde	320	320	320	320	1.280
151543 Renovering af rørlagte offentlige vandløb	496	496	496	496	1.984
200036 Forbedring af legepladser og udeområder	640	731	640		2.011
350020 Velfærdsteknologi	2.095	2.095	2.095	2.095	8.380
151039 Rottebekæmpelse	7.118				7.118
251034 Undersøgelse af PCB på skoler og daginstitutioner	4.960				4.960
251040 Renovering og udvikling af udearealer ved skoler og institutioner	2.034	2.034	2.034		6.102
Budget aftale Vuggestuepladser i Holte	3.000				
251027 Forbedring af parkering og tilgængelighed ved stationer og bycentre	2.561	1.480	0	0	4.041
<b>I alt</b>	<b>26.956</b>	<b>8.471</b>	<b>6.900</b>	<b>3.209</b>	<b>42.536</b>

### Ad 5. Serviceramme og kassebeholdning

Som bilag er vedlagt en revideret budgetoversigt af 30. september, der indeholder de økonomiske virkninger af budgetaftalen samt seneste tal for skat, tilskud og udligning.

Skat, tilskud og udligning er beregnet på grundlag af uændrede skattesatser og selvbudgettering med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, jf. pkt. 3 på dagsordenen.

Som det fremgår af budgetoversigten, er servicerammen i 2017 stort set udfyldt.

Efter at budgetforslaget er suppleret med kommunalbestyrelsens vedtagelser i august 2016, seneste skøn over skat og udligning, tekniske ændringer som beskrevet ovenfor samt med budgetaftalen udgør kassebeholdningen 100,5 mio. kr. med udgangen af 2020, jf. budgetoversigten af 30. september.

### Ad 6: Budgetannonce

Vedlagt dagsordenen findes forslag til budgetannonce, som giver en kortfattet beskrivelse af det vedtagne budget, jf. bestemmelsen herom i den kommunale styrelseslov. Budgetannoncen indrykkes i Rudersdal Avis og offentliggøres på kommunens hjemmeside.

## **Indstilling**

Direktionen foreslår indstillet,

1) At budgetforslaget af dato 30. august godkendes med følgende ændringer:

- Kommunalbestyrelsens vedtagelser i august 2016
- Seneste skøn for skat, tilskud og udligning

- Tekniske ændringer som beskrevet i dagsordenen
- Samt budgetaftale af 20. september 2016

2) At forslag til budgetannonce godkendes

### **Vedtagelse i Økonomiudvalget den 12-10-2016**

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

### **Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 12-10-2016**

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling ad 1) med 21 stemmer (A, B, C, I, L, O, og V). 1 medlem (Ø) stemmer imod.

Kommunalbestyrelsen godkender budgetannoncen, jf. ad 2)

Henrik Hjortdal deltog ikke i sagens behandling.

### **Bilag**

Oversigt over partiernes ændringsforslag

Socialdemokraterne - Ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Radikale Venstres ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Det Konservative Folkepartis ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Liberal Alliance - Ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Lokallisten Ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Dansk Folkeparti - Ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Venstres ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Enhedslisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2017

Budgetaftale 2017 - pressemeddelelse

Budgetoversigt 30. september 2016

Budgetannonce 2017

# Punkt 3: Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsudgifter

16/19249

## Resumé

Ved budgettering af indtægter fra indkomstskatter 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.

Endvidere skal Kommunalbestyrelsen fastsætte udskrivningsprocenten, grundskyldspromillen og dækningsafgifter.

Sagen forelægges for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

## Sagsfremstilling

### Udskrivningsgrundlag for indkomstskat

Kommunalbestyrelsen skal vælge mellem at benytte det statsgaranterede eller et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2017. Såfremt det statsgaranterede grundlag benyttes, vil udskrivningsgrundlaget med de dertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast for 2017.

Hvis Kommunalbestyrelsen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, vil kommunen i 2020 blive efterreguleret ud fra det faktiske udskrivningsgrundlag og de faktiske befolkningstal og sociale kriterier, der opgøres til den endelige udligningsberegning for 2017. Denne efterregulering kan først opgøres endeligt i forbindelse med budget 2020. Efterreguleringen kan blive både positiv eller negativ og har ingen øvre eller nedre grænse.

Beregninger foretaget ved hjælp af de seneste statistikker over ligningsresultater for 2015, Danmarks Statistiks befolkningsprognose fra maj 2016, KL's vækstskøn og KL's skatte-, tilskud- og udligningsmodel viser, at med en uændret udskrivningsprocent på 22,5, vil valget af selvbudgettering give et nettoprovenu på 32 mio. kr. mere i hele budgetperioden end valget af statsgaranti.

Beregningerne bygger på de prognoser, som indgår i KL's skatte-, udlignings- og tilskudsmodel, der er opdateret med vækstskøn fra regeringens seneste Økonomiske Redegørelse fra august.

De primære faktorer der påvirker valget mellem statsgaranti og selvbudgettering er:

- Betalingskommunefolketallet i Rudersdal Kommune, i hele landet og i hovedstadsområdet
- Udskrivningsgrundlaget i Rudersdal Kommune, i hele landet og i hovedstadsområdet
- Bruttodrifts- og anlægsudgifterne i hele landet og i hovedstadsområdet
- De socioøkonomiske og demografiske kriterier til opgørelse af udgiftsbehov

### Anbefaling

Forvaltningen har gennemgået beregningerne af dette års model, og de viser, at der er en forventet fordel på 32 mio. kr. ved at vælge selvbudgettering for 2017. Forvaltningen har vurderet konsekvenserne ved de to mest betydende usikkerhedsparametre; befolkningstal og vækst.

Hvis væksten i udskrivningsgrundlaget bliver 0,1 pct. lavere end forudsat, vil den forventede gevinst blive reduceret til 28,9 mio. kr. Tilsvarende vil et befolkningstal der er 200 færre end forudsat reducere gevinsten til 28,4 mio. kr. Et pessimistisk scenario, hvormed en markant reduktion på en halv pct.point i den forudsatte vækst i udskrivningsgrundlaget i hovedstadsområdet og på landsplan og hvor udgiftsbehovet i hovedstadsområdet stiger med 0,5 pct.point mere end forudsat, forventes gevinsten ved valg af selvbudgettering at blive 10,2 mio. kr.

Det vurderes derfor sandsynligt, at Rudersdal Kommune kan opnå en økonomisk gevinst ved at vælge selvbudgettering. Facit kendes først i 2020 og er i høj grad afhængig af den generelle udvikling i væksten og befolkningstallet på landsplan og i hovedstadsområdet.

- Der vil altid være en risiko forbundet med selvbudgettering, og de endelige forudsætninger kendes først fuldt ud i forbindelse med budget 2020. På den baggrund og set i lyset af kommunens aktuelle likviditetsmæssige situation, anbefaler forvaltningen at der uanset valget af statsgaranti eller selvbudgettering budgetteres med de statsgaranterede værdier, således at der ikke indarbejdes en forventet økonomisk gevinst i budgettet.

-

Forvaltningen anbefaler således, at Rudersdal Kommune i 2017 selvbudgetterer på baggrund af de statsgaranterede værdier. Dvs. at kommunens indtægter og udgifter til skat, tilskud og udligning forbliver svarende til statsgarantien i 2017. I budget 2020 vil den endelige efterregulering opgøres.

#### Beregningsgrundlag samt betydning af lokale ændringer

Beregningerne over udskrivningsgrundlaget baseres på oplysninger fra Skat pr. 27. september 2016 vedr. udskrivningsgrundlaget for 2015. På dette tidspunkt udestår ligning af 646 personer, svarende til 1,3 procent af de personer, der forventes at lignedes vedr. Rudersdal Kommune.

Der er i beregningerne taget udgangspunkt i Danmarks Statistiks befolkningsprognose opdateret maj 2016. Denne prognose er valgt fremfor vores egen befolkningsprognose, da der på nuværende tidspunkt er en stor usikkerhed omkring udviklingen i antallet af flygtninge og familiesammenførte der kommer til landet. Derfor er anvendt Danmarks Statistik for vores forventede befolkningsudvikling, da Danmarks Statistik tilsvarende ligger til grund for den forventede udvikling på landsplan.

#### Fire scenarier

For at belyse usikkerheden er der opstillet fire scenarier. Fælles for scenarierne er, at der er taget udgangspunkt i KL's skatte- og tilskudsmodel for 2017 og de forudsætninger der er gjort i modellen. De fire scenarier viser grundscenariet ved selvbudgettering samt konsekvenserne ved ændringer i kommunens egne parametre såsom at vi bliver 200 færre end prognosticeret i Danmarks Statistiks befolkningsprognose eller hvis udskrivningsgrundlaget i Rudersdal Kommuner stiger mindre end beregnet. Et sidste scenarie er, at væksten i landets udskrivningsgrundlag falder med 0,5 procentpoint fra 2,1 til 1,5 fra 2016 til 2017 og udskrivningsgrundlaget i

	(0) Stats- garanti	(1) Selvbud- gettering	(2) Selv- budgettering med 200 færre indb. i RK	(3) Selv- budgettering med lavere vækst i RK	(4) Selvbudgettering med statsgaranterede værdier– lavere vækst i Hovedstad og land samt større finansiering af landsudligning
Udskrivningsgrundlag i Rudersdal Kommune (mio. kr.)	15.824	16.073	16.073	15.873	15.824
Betalingskommunefolketal pr. 1.1.2017	56.020	56.020	55.820	56.020	56.020
Forventet gevinst i 2020 ved valg af selvbudgettering (mio. kr.)	0	32,0	25,0	28,9	10,2

hovedstadsområdet tilsvarende kun stiger med 2 pct.point i stedet for 2,5 som antaget i KL's model. Samtidig stiger udgiftsniveauet i hovedstadsområdet 0,5 pct.point mere end antaget i modellen og i landsudligningen skal anvendes en større andel af bloktilskuddet til finansiering af landsudligningen, som følge af at væksten i udskrivningsgrundlaget er blevet mindre. Hvis alle disse faktorer indtræffer, vil den forventede gevinst ved selvbudgettering falde til 10,2 mio. kr. For 2017, der er det år, hvor kommunalbestyrelsen skal foretage et bindende valg mellem statsgaranti og selvbudgettering, beløber den forventede forskel sig til en forventet gevinst på 32 mio. kr. ved valg af selvbudgettering. Ved selvbudgettering og 200 færre borgere end forudsat i statsgarantien, vil der fortsat være en forventet gevinst på 28,4 mio. kr. Tilsvarende vil der ifald udskrivningsgrundlaget stiger mindre end forventet fortsat være en forventet gevinst på 28,9 mio. kr.

Det bemærkes at årsagen til den forventede positive efterregulering af skatter, tilskud og udligning primært beror på KL's forventninger om at udviklingen i landet og særdelshed i Hovedstadsområdet er bedre end den forudsætning der er for statsgarantien. Denne ændring beror i høj grad på, at skønnet for 2015 er 2 mia. kr. højere end det tidligere har været

forudsat, hvorfor forventningen er at der sker en forskydning af udskrivningsgrundlaget i de følgende år, og dermed en samlet større vækst end tidligere forudsat.

#### Generel usikkerhed ved valg af selvbudgettering

Valget af selvbudgettering vil altid være forbundet med usikkerhed og flere parametre har betydning for forventningerne til resultatet af valget.

Generelt kan en regering have tendens til at forsøge at ”tale væksten op”, hvilket vil resultere i overvurderede vækstrater. Tabellen nedenfor viser den forventede gevinst og den faktiske gevinst Rudersdal Kommune ville have opnået ved valg af selvbudgettering tilbage i tiden. I sidste kolonne er vist kommunens valg for det pågældende år.

(Mio. kr.)	Forventet gevinst ved valg af selvbudgettering ved budgetvedtagelsen	Samlet gevinst ved selvbudgettering ved opgørelsen af efterreguleringen 3 år efter valget	Rudersdal Kommune har valgt:
2010	16,0	21,9	Statsgaranti
2011	15,1	13,5	Statsgaranti
2012	26,0	10,7	Statsgaranti
2013	3,1	-38,3	Statsgaranti
2014	7,2	-19,3	Statsgaranti
2015*	18,5	32,1	Statsgaranti
2016*	25,9	31,4	Selvbudgettering
2017**	32,0	?	?

(negative tal = tab hvis kommunen i det pågældende år valgte selvbudgettering)

\*Foreløbig opgørelse, der vil komme ændringer til nettoprovenuet i 2015 og 2016

\*\* Der er ikke truffet valg for 2017

Det bemærkes særskilt at opgørelsen af 2016 er foreløbig og først opgøres i forbindelse med budget 2019. At det ser ud til at gå bedre end forventet skyldes en forventet højere vækst i 2015 end forudsat. Der kan fortsat ske markante ændringer ved den endelige opgørelse.

#### Faktorer på landsplan

Forvaltningen har gennemgået udviklingen i vækstprocenterne for de seneste år i KL's model for at se, om dette kan kvalificere valget. Det bemærkes, at når KL omtaler vækstprocenter i modellen, er der tale om vækstprocenter i udskrivningsgrundlaget. Dvs. at procenterne indeholder såvel den faktiske vækst, som afhænger af befolkningsudvikling og den enkeltes indkomstudvikling, som de forventede virkninger af lovændringer på udskrivningsgrundlaget. Man kan derfor ikke sammenligne vækstprocenterne over årene, da nye love successivt indregnes i grundlaget.

Der er i modellen flere parametre, der kan påvirke udfaldet. KL beregner i modellen, at væksten i udskrivningsgrundlaget skal falde fra 2,256 til 0,64 procent på landsplan og fra 2,76 til 1,14 procent for at det isoleret set ikke skal være favorabelt for Rudersdal Kommune at vælge selvbudgettering.

Tilsvarende beregner KL, at udgifterne i beregning af udgiftsbehovet skal stige med ca. 15 procent for at det ikke skal være rentabelt at vælge selvbudgettering. Tilsvarende kan befolkningstallet isoleres, og der skal være 90.000 flere borgere i landet pr. 1. januar 2017 end der pt forventes, mens der i hovedstaden skal være ekstra 32.000 for at det ikke er favorabelt at vælge selvbudgettering.

I forhold til den økonomiske vækst i samfundet har der i de seneste år været en tendens til at forvente en fremgang, og der har været en fremgang i de senere år. Det er netop denne fremgang fra 2014 til 2015 der for nuværende ser ud til at være større end tidligere, og spørgsmålet er derfor om der med rette kan forventes at denne stigning er en varig stigning. I

efterreguleringen er indregnet at mervæksten i 2015 er varig og at væksten herefter stadig er som forudsat. Derfor kan der forventes en positiv efterregulering.

Forvaltningen har været i dialog med flere andre kommuner, og meldingen fra KL er for nuværende, at omkring 15 kommuner vil anvende et selvbudgetteret grundlag for udskrivningsgrundlaget, mens flere andre overvejer. Det er især i hovedstadsområdet, at der hældes imod selvbudgettering.

### Grundskyld og dækningsafgifter

#### *Grundskyldspromille*

De opgjorte grundværdier udgør 28.425 mio. kr. for 2017 (ekskl. værdien af landbrugsjord). Ved en uændret grundskyldspromille på 22,93 fremkommer et provenu på 651,8 mio. kr.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord mv. udgør 125,3 mio. kr. for 2017. 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 0,9 mio. kr.

#### *Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi*

De opgjorte dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme udgør 124,3 mio. kr. for 2017. 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 1,4 mio. kr.

#### *Dækningsafgift af forskelsværdi for offentlige ejendomme*

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af offentlige ejendomme udgør 97,0 mio. kr. i 2017. 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 0,8 mio. kr.

#### *Dækningsafgift af forskelsværdi for erhvervsjendomme*

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af erhvervsjendomme udgør 4.689,8 mio. kr. for 2017. Såfremt Kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervsjendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne promille fremkommer et provenu på 46,9 mio. kr.

## **Indstilling**

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) At der vælges selvbudgettering og at der budgetteres med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 15.823.756.000 kr.
- 2) At udskrivningsprocenten fastsættes til 22,5
- 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
- 6) At der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsjendomme med en promille på 10

## **Vedtagelse i Økonomiudvalget den 12-10-2016**

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

## **Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 12-10-2016**

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 21 stemmer (A, B, C, I, L, O, og V). 1 medlem (Ø) stemmer imod.

Henrik Hjortdal deltog ikke i sagens behandling.

Jacob Jensen har følgende stemmeforklaring: Ø godkender ikke den fastlagte udskrivningsprocent.

## Punkt 4: Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2017

16/18940

### Resumé

Kommunalbestyrelsen fastsætter i henhold til Lov om Folkekirken økonomi kirkeskatteprocenten, hvilket sker på følgende grundlag:

Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbene til kirkekasserne og provstiudvalgskasserne. Kirkeministeren fastsætter landskirkeskatten. Kommunalbestyrelsen fastsætter udskrivningsgrundlaget.

Sagen forelægges for Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

### Sagsfremstilling

Kirkeministeriet har med brev af 1. juli 2016 oplyst, at bidraget til landskirkeskatten for 2017 for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør 18,1 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har med brev af 13. september 2016 modtaget meddelelse fra Rudersdal Provstiudvalg om ligningsbeløbets størrelse. Heraf fremgår det, at Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbet for 2017 til 49,7 mio. kr.

Af § 18, stk. 1 i Lov om Folkekirken økonomi fremgår det, at ligningsbeløb til kirkekasserne, provstiudvalgskassen samt landskirkeskatten pålignes folkekirken medlemmer under ét efter samme regler, hvorefter kommunal indkomstskat svares til vedkommende kommune. Det indebærer, at kommunens valg mellem det statsgaranterede eller det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag også er bestemmende for valget af udskrivningsgrundlag i forhold til kirkeskatten.

I det følgende er det forudsat, at Kommunalbestyrelsen vælger at selvbudgettere med de statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2017 som indstillet af Direktionen.

Finansieringsbehovet i 2017 kan således opgøres (hele kroner):

Finansieringsbehov	2017
Bidrag til landskirkeskatten	18.085.729
Bidrag til kirkekasserne og provstiudvalgskassen	49.728.000
Afvikling af mellemværende med kommunekassen	293.879
<b>Finansieringsbehov i alt</b>	<b>68.107.608</b>

Det samlede statsgaranterede udskrivningsgrundlag for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør ifølge Social- og Indenrigsministeriet 12.114.274.000 kr. i 2017. Ved valg af selvbudgettering, hvor der foreslås budgettering med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag foreslås det i lighed at selvbudgettere med det statsgaranterede grundlag for kirkeskatter.

Fastsættes kirkeskatteprocenten til uændret 0,56 procent, vil det indebære et provenu på 67.845.534 kr., og kirkekassen vil med udgangen af 2017 have et tilgodehavende på ca. 260.000 kr. overfor kommunekassen.

### Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at kirkeskatteprocenten for 2017 fastsættes uændret til 0,56 procent ved valg af det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag

### Vedtagelse i Økonomiudvalget den 12-10-2016

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

### Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 12-10-2016

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Direktionens forslag.

Henrik Hjortdal deltog ikke i sagens behandling.