

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

Mødedato Onsdag d. 10. oktober 2018 kl. 17:00

Mødested Rådssalen

Mødedeltagere Jens Ive (V), Erik Møllerup (V), Daniel E. Hansen (V), Randi Mondorf (V), Søren Hyldgaard (V), Anika Rée (V), Jens Darket (V), Kenneth Birkholm (C), Birgitte Schjerning Povlsen (C), Axel Bredsdorff (L), Mona Madsen (L), Kristine Thrane (A), Poul Bach (A), Elisabeth Ildal (I), Jacob Jensen (Ø), Jacob Netteberg (B), Bjarne Pedersen, Birgitte Nystrup Lundgren, Henning Bach Christensen, Iben Koch, Peter Lassen, Jan Weidekamp, Signe Bockhahn Bjerregaard, Erik Eugen Olsen (A), Thomas Lesly Rasmussen (A), Kirstine Flarup Tofthøj (B), Christoffer Buster Reinhardt (C), Jakob Kjærsgaard (C), Trine Dybkjær (L), Per Carøe (V), Solveig Andreassen

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Andenbehandling af forslag til budget 2019 og overslagsårene 2020-2022.....	4
Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgift	10
Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2019.....	15

Punkt 1: Meddelelser

Resumé

Ingen.

Punkt 2: Andenbehandling af forslag til budget 2019 og overslagsårene 2020-2022

18/13301

Resumé

Rudersdal Kommunes budget for 2019 samt overslagsårene 2020-2022 fremlægges hermed til andenbehandling.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Budgetforslaget har siden førstebehandlingen den 29. august 2018 været behandlet i fagudvalg og Økonomiudvalg, jf. tidsplanen for budgetlægningen.

Nedenfor redegøres for:

1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget den 12. september 2018
2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget den 19. september 2018
3. Budgetaftalen indgået mellem Venstre, Konservative, Socialdemokratiet, Lokallisten, Radikale og Liberal Alliance
4. Serviceramme og kassebeholdning
5. Budgetannonce
6. Langsigtede mål

Ad 1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget

Fagudvalgene behandlede budgetforslaget den 12. september 2018. I behandlingen indgik de høringssvar, der var indkommet til budgetforslaget.

Alle fagudvalgene har fremsendt budgetforslaget til andenbehandlingen, jf. oversigten nedenfor.

Fagudvalg	Indstilling
Byplanudvalget	BYPLANUDVALGET drøftede sagen og fremsender budgetforslaget til videre behandling.
Miljø- og Teknologiuudvalget	MILJØ- OG TEKNIKUDVALGET drøftede sagen og fremsender budgetforslaget til videre behandling.

Forvaltningen peger på et strukturforslag i forhold til fælles park- og vejdrift med Hørsholm Kommune.

Kultur- og Fritidsudvalget

KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET tiltræder direktionens forslag.

BØRNE- OG SKOLEUDVALGET tiltræder direktionens forslag med følgende bemærkninger:

Børne- og Skoleudvalget ser med bekymring på beløbsrammen for strukturgevinster.

Børne- og Skoleudvalget

Børne- og Skoleudvalget lægger til grund, at såvel effektiviserings- som strukturgevinster kan opnås uden forringelse af serviceniveauet.

Børne- og Skoleudvalget opfordrer til, at effektiviseringerne ved indkøb fordeles forholdsmæssigt efter udgifter.

Børne- og Skoleudvalget kvitterer for de modtagne høringsvar, som tages til efterretning.

Social- og Sundhedsudvalget

SOCIAL- OG SUNDHEDSUDVALGET tiltræder direktionens forslag.

Erhvervsudvalget

ERHVERVSUDVALGET tiltrådte direktionens forslag.

Ad 2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget

Økonomiudvalget behandlede sit budgetområde på mødet den 19. september og fremsendte budgetforslaget til kommunalbestyrelsens videre behandling.

På mødet fremlagde forvaltningen en opdateret budgetstatus. Opdateringen omfatter de

økonomiske konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet, andre tillægsbevillinger samt nye beregninger af skat, tilskud og udligning som følge af, at KL har opdateret skatte- og tilskudsmodellen med nye skøn for udviklingen i skatterne mv.

Herudover er der blandt andet indregnet virkningerne af nye beslutninger og nye oplysninger siden offentliggørelsen af budgetforslaget. Ændringerne omfatter blandt andet projektet vedrørende udskiftning af glasprofiler mv. på Mantziusgården, som udgår af budgetforslaget, da udskiftningen er akut og foretages i efteråret 2018. Endvidere lægges der op til, at Sjølsøhallens renovering udskydes til efterfølgende år.

Samlet viste den opdaterede budgetstatus en kassebeholdning på 100,4 mio. kr. ultimo 2022.

Opdateret budgetstatus af 13.9.2018

	Mio. kr.
Kassebeholdning ultimo 2022 ifølge budgetforslag til 1. behandlingen	106,9
Ændringer i kassebeholdningen siden 1. behandlingen:	
Lov- og cirkulæreprogram	22,8
Tillægsbevillinger i august og september (ekskl. Lov- og cirkulæreprogram)	9,0
Tekniske ændringer (pl-regulering mv.)	1,3
Skat, tilskud og udligning (opdatering)	-21,1
Sjælsøhallens renovering udskydes	-3,5
Udskiftning af glasprofiler på Kulturcenter Mantzius udgår	-2,0
I alt	6,5
Kassebeholdning ultimo 2022 ifølge status af 13.9.2018	100,4
Plus: Øget udgift eller mindre indtægt (forværring af kassebeholdningen)	
Minus: Mindre udgift eller øget indtægt (forbedring af kassebeholdningen).	

Ad 3. Budgetaftalen

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

Den 2.10.2018 blev der indgået aftale om budgettet for 2019-2022 mellem Venstre, Konservative, Socialdemokratiet, Lokallisten, Radikale og Liberal Alliance. Pressemeddelelsen om budgetaftalen, som indeholder en oversigt over aftalens indhold, er vedlagt som bilag til denne dagsorden.

I tabellen nedenfor er vist effekten på kassebeholdningen af de ændringsforslag i budgetaftalen, der ændrer beløbene i det budgetforslag, der blev forelagt den 29. august, opdateret med de ændringer, der blev forelagt for Økonomiudvalget den 19. september.

Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022 som følge af budgetaftalen (mio. kr.)

2018	2019	2020	2021	2022	I alt
------	------	------	------	------	-------

Planlagt besparelse på skoleområdet i 2020 annulleres	4,2					4,2
Der skal ses på strukturforslag knyttet til områder inden for Miljø- og Teknikudvalget ligesom ambitionsniveauet for strukturforbedringer øges inden for Økonomiudvalgets ressort	-1,5	-1,5	-2,0			-5,0
Projektet vedrørende en ny idrætshal ved Dronninggårdskolen udskydes et år				-10,2		-10,2
Økonomiudvalget sørger for finansiering af Skolestrukturudvalget og Sårbare Børn- og Ungeudvalget						0,0
Der etableres en erhvervskoordinatorordning, der i det første år finansieres af Erhvervsrådet						0,0
Færdiggørelsen af Birkerød Idrætscenter udskydes fra 2018 til 2021	-6,7			6,7		0,0
Evaluering vedrørende udendørs læringsmiljøer (mulig udgift)						0,0
I alt	-6,7	0,0	2,7	-5,0	-2,0	-11,0

Kassebeholdning ultimo 2022 ifølge status af 13.9.2018 100,4

Tekniske ændringer (primært at de vedtagne tillægsbevillinger i september afveg fra det indregnede niveau i status af 13.9.2018) -1,8

Budgetaftale -11,0

Kassebeholdning inkl. ændringsforslag som følge af budgetaftalen 113,2

Plus: Øget udgift eller mindre indtægt (forværring af kassebeholdningen)

Minus: Mindre udgift eller øget indtægt (forbedring af kassebeholdningen).

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

Ad 4. Serviceramme og kassebeholdning

Som bilag er vedlagt en revideret budgetoversigt af 2. oktober 2018, der indeholder de økonomiske virkninger af budgetaftalen, tekniske ændringer samt de seneste skøn for skat, tilskud og udligning.

Skat, tilskud og udligning er beregnet på grundlag af uændrede skattesatser og valg af selvbudgettering, jf. dagsordenspunktet om fastsættelse af udskrivningsgrundlag mv.

Som det fremgår af budgetoversigten er servicerammen ikke fuldt udfyldt, idet serviceudgifterne ligger 54 mio. kr. under det beregnede loft.

Kassebeholdningen udgør 113 mio. kr. med udgangen af 2022, efter at budgetforslaget er suppleret med kommunalbestyrelsens vedtagelser i august og september 2018, øvrige ændringer i den opdaterede budgetstatus fra september (inkl. de seneste skøn over skat, tilskud og udligning) og med budgetaftalen.

Ad 5. Budgetannonce

Forslag til budgetannonce er vedlagt dagsordenen. Budgetannoncen giver en kortfattet redegørelse for indholdet af det vedtagne budget, jf. bestemmelsen herom i den kommunale styrelseslov. Budgetannoncen indrykkes i Rudersdal Avis og offentliggøres på kommunens hjemmeside.

Ad 6. Langsigtede mål

Kommunalbestyrelsens langsigtede mål er en central del af kommunens mål- og rammestyring. De langsigtede mål fremgår af det vedtagne budget, der således både fastsætter målene for udviklingen på udvalgenes områder og de økonomiske rammer.

Målene styrker den politiske ledelse af kommunen, da de angiver, hvad ledere og medarbejdere skal fokusere på i den løbende drift og udvikling af området.

Konstitueringen af den ny kommunalbestyrelse har givet anledning til, at fagudvalgene har revurderet de politiske mål. Forslagene til langsigtede mål er vedlagt som bilag.

Som noget nyt foreslås et tværgående mål for Kultur- og Fritidsudvalget, Børne- og Skoleudvalget, Social- og Sundhedsudvalget og Erhvervsudvalget vedrørende uddannelse og beskæftigelse. Det tværgående mål skal understøtte en helhedsorienteret indsats for borgere, der har et uddannelses- og/eller arbejdsmæssigt perspektiv. Kultur- og Fritidsudvalget har på mødet den 3. oktober besluttet, at målet ikke er relevant for udvalgets opgaveportefølje. Forvaltningen anbefaler, at målet under hensyn til civilsamfundets deltagelse opretholdes for alle fire udvalg.

Det andet tværgående mål omfatter Byplanudvalget, Miljø- og Teknikudvalget og Erhvervsudvalget. Dette mål skal understøtte en koordineret og proaktiv service over for kommunens virksomheder.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1) at budgetforslaget af 29.8.2018 godkendes med følgende ændringer:

- Kommunalbestyrelsens vedtagelser i august og september 2018
- Øvrige ændringer i den opdaterede budgetstatus til Økonomiudvalget den 19.9.2018, som beskrevet i punkt 2
- Budgetaftale af 2.10.2018 som beskrevet i punkt 3, og

2) at forslag til budgetannonce godkendes

3) at forslag til langsigtede mål godkendes, som de fremgår af bilaget

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 10-10-2018

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt, samt indstiller, at der flyttes 5 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende projekt 452001, Udisponeret anlægspulje og 1 mio. kr. fra 2019 til 2020 vedrørende projekt 151062, Klimasikring og kloakreovering af kommunale ejendomme.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 10-10-2018

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 22 stemmer (A, B, C, I, L og V) med den tilføjelse til Direktionens indstilling ad 3) at "tværgående mål skal understøtte en helhedsorienteret indsats for borgere, der har et uddannelses- og/eller arbejdsmæssigt perspektiv". Imod budgetforslaget stemte 1 medlem (Ø).

Bilag

Budgetoversigt 2019-2022 af 2. oktober 2018

Partiernes ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Socialdemokratiet - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Radikale Venstre - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-22

Det Konservative Folkeparti - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Liberal Alliance - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Lokallisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Venstres - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Enhedslisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2019-2022

Budgetaftale 2019 - Pressemeddelelse

Budgetannonce 2019

Fagudvalgenes langsigtede mål

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

18/12367

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 2019. Såfremt det statsgaranterede grundlag benyttes, vil udskrivningsgrundlaget med de dertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast for 2019.

Hvis kommunalbestyrelsen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, vil kommunen i 2022 blive efterreguleret ud fra det faktiske udskrivningsgrundlag og de faktiske befolkningstal og sociale kriterier, der opgøres til den endelige udligningsberegning for 2019. Denne efterregulering kan først opgøres endeligt i forbindelse med budget 2022. 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 2019 vælges selvbudgettering, men at der budgetlægges med de statsgaranterede værdier.

Forvaltningen følger dog samtidig udviklingen i befolkningstallet tæt, idet der d. 8. oktober vil foreligge foreløbige befolkningstal i kommunen pr. 1. oktober.

Anbefalingen sker 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 sammenholdt med forvaltningens viden om udviklingen i befolkningstallet i kommunen frem mod 2019. Beregningerne viser, at det skønnede efterreguleringsbeløb i 2022 som udgangspunkt er positivt, og at befolkningens størrelse samt skønnet for væksten i hele landet og hovedstadsområdet skal blive noget lavere end det forudsatte, førend der ikke kan ventes en positiv efterregulering.

Baggrund om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Data/Beregningsgrundlaget

Beregningerne vedrørende udskrivningsgrundlaget og et forventet efterreguleringsbeløb i 2022 vedr. budgetåret 2019 er alle udført i KL's skatte- og tilskudsmodel pr. 12. september. Beregningerne baserer sig på oplysninger fra Skat pr. 12.

september 2018 vedrørende indkomståret 2017. På dette tidspunkt udestår ligning af 641 personer svarende til 1,4 pct. af det samlede antal personer, der forventes lignet vedrørende Rudersdal Kommune.

Der er endvidere taget udgangspunkt i det seneste skøn for indbyggertallet i Rudersdal Kommune i 2019 fra befolkningsprognosen og KL's vækstskøn (der tager udgangspunkt i regeringens seneste skøn i Økonomisk Redegørelse, august 2018). Endelig regnes der med en uændret udskrivningsprocent på 22,5 pct.

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

4 scenarier – følsomhedsberegninger

For at belyse usikkerheden ved valget omkring selvbudgettering er der regnet på 4 scenarier:

Grundscenarie for selvbudgettering med aktuelt befolkningstal (og aldersfordeling)

Selvbudgettering med 200 færre indbyggere i RK

Selvbudgettering med 0,5 pct.point lavere vækst i hele landet og i hovedstadsområdet

Selvbudgettering med 200 færre indbyggere i RK samt 0,5 pct.point lavere vækst i hele landet og i hovedstadsområdet

Der fokuseres alene på ændringen af den forventede efterregulering vedrørende 2019, da det bindende valg mellem statsgaranti og selvbudgettering vedrører dette år.

Grundscenariet for selvbudgetteringsberegningen tager udgangspunkt i skønnet for indbyggertallet i 2019 i befolkningsprognosen fra 2018 på 56.584 borgere. Skønnet for 2019 er tilpasset den viden vi har om aldersfordelingen fra den (foreløbige) opgørelse af befolkningstallet i kommunen pr. 1. september 2018 (56.308 personer) tillagt en forventet stigning på knap 300 unge mennesker, der forventes at flytte ind i de nye studie- og ungdomsboliger i Nærum efter d. 1. september.

I statsgarantigrundlaget regnes der med et noget lavere befolkningstal på 56.028 personer. Det kan i den forbindelse bemærkes, at op mod 88 boligenheder i Teglgården i Birkerød forventes klar til indflytning i løbet af 4. kvartal. Det må alt andet lige påvirke indbyggertallet positivt og understreger således at indbyggertallet i 2019 forventeligt vil blive højere end det forudsatte i statsgarantigrundlaget.

I grundscenariet for selvbudgettering er udskrivningsgrundlaget lidt højere end det, der ligger til grund for statsgarantien, der blev udmeldt i maj måned. Statsgarantien er baseret på udskrivningsgrundlaget for 2016, mens der i scenariet for selvbudgettering tages udgangspunkt i det indtil nu opgjorte udskrivningsgrundlag for 2017 inklusiv en korrektion for det højere befolkningstal.

Siden udmeldingen af de statsgaranterede værdier er der kommet nye, lettere opjusterede skøn fra regeringen til væksten i 2019. Væksten i skattegrundlaget er således opjusteret med 0,4 pct.enheder til 2,9 pct. Det dækker overvejende over ny lovgivning, som derfor ikke forventes at påvirke det såkaldte efterreguleringsgrundlag (det grundlag man beregner en eventuel efterregulering for de selvbudgetterende kommuner på). Det skal bemærkes, at der er en vis usikkerhed i udviklingen i skattegrundlaget i 2019 i Rudersdal Kommune, der overvejende kan henføres til de øgede muligheder for job- og pensionsfradrag.

I lyset af ovenstående indikerer beregninger i skatte- og tilskudsmodellen, at der som udgangspunkt ved valg af selvbudgettering kan ventes en positiv efterregulering vedr. 2019 i 2022 på 19,8 mio. kr., jf. tabel 1.

Tabel 1. Oversigt over forventet efterregulering i forskellige scenarier

	Udskrivnings- grundlag (1.000 kr.)	CPR Befolkningstal pr. 1.1 2019	Forventet efterregulering, mio. kr.
Statsgaranti	17.026	56.028	-
Selvbudgettering med befolkningsprognosens indbyggertal	16.982	56.584	19,8
Selvbudgettering med 200 færre indbyggere i RK	16.922	56.384	11,7
Selvbudgettering med ½ pct.point lavere vækst i hele landet og hovedstaden (uændret vækst i RK)	16.982	56.584	9,4
Selvbudgettering med 200 færre indbyggere og ½ pct.point lavere vækst	16.922	56.384	1,3

I justeret for den aktuelle aldersfordeling i befolkningen pr. 1. september 2018.

Note: En positiv efterregulering svarer til, at Rudersdal Kommune får en ekstra indtægt i efterreguleringsåret 2022.

Som tidligere nævnt tager grundscenariet i beregningerne udgangspunkt i befolkningstallet fra befolkningsprognosen for 2019 på 56.584 indbyggere. Pr. 1. september var der 56.308 borgere plus en forventning om knap 300 ekstra unge borgere, der er flyttet til Nærum. Implicit ligger der således en antagelse om, at indbyggertallet ikke flytter sig nævneværdigt i den sidste del af året. I det der løbende er udsving i befolkningstallet^[1], og i lyset af, at det er en faktor, der især påvirker det mulige efterreguleringsgrundlag hvis der vælges selvbudgettering, er der foretaget en følsomhedsberegning, hvor det antages at der kommer 200 færre indbyggere i Rudersdal Kommune end forudsat. Forvaltningen vurderer, at dette er et konservativt estimat over befolkningstallet pga. det forventede antal tilflyttere i 4. kvartal. Resultatet er, at den forventede gevinst ved at vælge selvbudgettering falder til 11,7 mio. kr.

Endelig er der foretaget en beregning, hvor væksten for landet og hovedstadsområdet nedsættes med ½ pct.point. Således regnes der på konsekvenserne af at væksten i udskrivningsgrundlaget i hele landet bliver 0,42 pct. frem for 0,92 pct., mens væksten i udskrivningsgrundlaget i hovedstadsområdet bliver 1,18 pct. frem for de skønnede 1,68 pct. Det bemærkes, at der generelt er usikkerhed omkring skønnene for væksten i udskrivningsgrundlagene, der bygger på regeringens prognose for væksten fra august 2018. Beregningerne viser, at hvis væksten viser sig at blive ½ pct.point

lavere, da vil Rudersdal Kommune stadig kunne forvente en positiv efterregulering vedr. 2019 omend noget mindre: 9,4 mio. kr.

Situationen, hvor der stort set ikke er en gevinst af selvbudgettering sker eksempelvis hvis der både bliver 200 færre borgere end forudsat i prognosen og væksten bliver ½ pct.point lavere end forudsat i hele landet og hovedstaden. Således viser beregninger en beskeden positiv regulering på 1,3 mio. kr. Forværringer derudover vil medføre et tab ved valg af selvbudgettering.

Det er således ikke risikofrit at vælge selvbudgettering for 2019. Forvaltningen vurderer dog, at sandsynligheden for gevinst er større end risikoen for tab, og med den forventede gevinst på 19,8 mio. kr. i grundscenariet, anbefaler forvaltningen at selvbudgettere.

Derfor anbefales det, at der vælges at selvbudgettere i 2019. Det anbefales samtidig at budgettere med de statsgaranterede værdier, ligesom det blev gjort i 2016 og 2017, hvor kommunen ligeledes valgte selvbudgettering.

Grundskyld og dækningsafgifter

Grundskyldspromille

De opgjorte grundværdier udgør 26.609 mio. kr. for 2019 (ekskl. værdien af landbrugsjord). Ved en uændret grundskyldspromille på 22,93 indebærer det et provenu på 678,9 mio. kr.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord mv. udgør 133,5 mio. kr. for 2019. 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 1,0 mio. kr.

Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi

De opgjorte dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme udgør 122,7 mio. kr. for 2019. 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 forskelsværdien for offentlige ejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af offentlige ejendomme udgør 95,7 mio. kr. for 2019. 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 erhvervsejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af erhvervsejendomme udgør 4.492,0 mio. kr. i 2019. Såfremt kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne promille fremkommer et provenu på 43,9 mio. kr.

[1] Der er generelt udsving i folketallet over et år. Ser man over de seneste 11 år, så har der i gennemsnit været et fald i indbyggertallet i 4. kvartal på 15 personer (årene 2014-16, der især var påvirket af et relativt stort antal flygtning, er ikke

medregnet). I 2018 forventes imidlertid en tilvækst som følge af byggeprogrammet.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at der vælges selvbudgettering og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 17.025.978 benyttes som udskrivningsgrundlag i 2019,
- 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, og
- 6) at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsejendomme med en promille på 10.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 10-10-2018

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 10-10-2018

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 22 stemmer (A, B, C, I, L og V). 1 medlem stemte imod (Ø).

Bilag

Oplæg om selvbudgettering og statsgaranti 2019

Punkt 4: Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2019

18/10987

Resumé

Kommunalbestyrelsen fastsætter i henhold til Lov om Folkekirkens økonomi kirkeskatteprocenten.

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

Sagen forelægges til godkendelse i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har med brev af 12. september 2018 modtaget meddelelse fra Rudersdal Provstiudvalg om ligningsbeløbets størrelse. Heraf fremgår det, at Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbet for 2019 til 53,1 mio. kr.

Kirkeministeriet har med brev af 5. juli 2018 oplyst, at bidraget til landskirkeskatten for 2019 for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør 19,3 mio. kr.

Af § 18, stk. 1 i Lov om Folkekirkens økonomi fremgår det, at ligningsbeløb til kirkekasserne, provstiudvalgskassen samt landskirkeskatten pålignes folkekirkens 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 det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2019 som indstillet af Direktionen.

Finansieringsbehovet i 2019 kan opgøres til (hele kroner):

Finansieringsbehov	2019
Bidrag til landskirkeskatten	19.267.195
Bidrag til kirkekasserne og provstiudvalgskassen	53.112.000
Afvikling af mellemværende med kommunekassen	268.084
Finansieringsbehov i alt	72.647.279

Det samlede statsgaranterede udskrivningsgrundlag for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør ifølge Social- og Indenrigsministeriet 12.913.124 kr. i 2019. Ved valg af selvbudgettering, hvor der foreslås budgettering med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag forslås det i lighed at selvbudgettere med det statsgaranterede grundlag for kirkeskatter.

Fastsættes kirkeskatteprocenten til uændret 0,56 procent, vil det indebære et provenu på 72.313.494 kr., og kommunekassen vil med udgangen af 2019 have et tilgodehavende på ca. 334.000 kr. overfor kirkekassen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at kirkeskatteprocenten for 2019 fastsættes uændret til 0,56 procent ved valg af det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 10-10-2018

ØKONOMIUDVALGET tiltræder Direktionens forslag.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 10-10-2018

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling.