

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 30-10-2019

Mødedato Onsdag d. 30. oktober 2019 kl. 16:00

Mødested Rådhuset Mødelokale 3

Mødedeltagere Jens Ive (V), Birgitte Schjerning Povlsen (C), Kristine Thrane (A), Court Møller (B), Axel Bredsdorff (L), Daniel E. Hansen (V), Randi Mondorf (V), Bjarne Pedersen, Birgitte Nystrup Lundgren, Henning Bach Christensen, Iben Koch, Peter Lassen, Jan Weidekamp, Maria Cathrine Nielsen, Solveig Andreasen

Indholdsfortegnelse

Meddelelse.....	3
Andenbehandling af forslag til budget 2020 og overslagsårene 2021-2023.....	4
Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgift	8
Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2020.....	11

Punkt 1: Meddelelse

Punkt 2: Andenbehandling af forslag til budget 2020 og overslagsårene 2021-2023

19/21476

Resumé

Rudersdal Kommunes budget for 2020 samt overslagsårene 2021-2023 fremlægges hermed til andenbehandling

Sagen forelægges Økonomiudvalget og kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Siden førstebehandlingen den 9.10.2019 har budgetforslaget været behandlet i Økonomiudvalget den 23.10.2019. Til Økonomiudvalgets møde forelå høringssvar vedrørende budgetforslaget og partiernes ændringsforslag. Økonomiudvalget drøftede sagen og fremsendte budgetforslaget til videre behandling.

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

Budgetaftale

Den 23.10.2019 blev der indgået aftale om budgettet for 2020-2023 mellem Venstre, Socialdemokratiet og Radikale Venstre. Aftalen og pressemeddelelsen om aftalen er vedlagt som bilag til denne dagsorden.

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

Tabel 1. Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023 som følge af budgetaftalen (mio. kr.)

	Drift/Anlæg	2020	2021	2022	2023	I alt	Eftf. år
Frikøbe sammenlagte skoler, basisbeløb	D		4,0			4,0	
Bistrupskolen	A		1,7			1,7	
Miljø og klimaindsats	A		1,0	1,0		2,0	
FNs Verdensmål	A	0,5	0,5			1,0	
Trafik	A			3,0	3,0	6,0	4,0
Idrætsfaciliteter, udvikling og fornyelse	A	5,0	5,0	5,0		15,0	35,0

Pulje til ekstraordinær vedligeholdelse (nr. 451014)	A			-5,0	-5,0	-10,0	
Birkerød Svømmehal	A					0,0	10,0
Biblioteksstrategi	A	1,0				1,0	
Sårbare børn- og unge, opfølgning på udvalgets konklusioner	D	1,0	1,0	-1,0	-1,0	0,0	
Styrkelse af ungeindsats på gadeplan	D	0,2	0,4	0,4		1,0	
Gl. Holtegaard	A	1,0	1,0	1,0		3,0	
Rudersdal App / Rudersdal Rundt	A		0,5			0,5	
Vedbæk Fund	A						8,0
Likviditetsvirkning i alt		8,7	15,1	4,4	-3,0	25,2	57,0
Udmøntning af indtægtspulje:							
		-51,0	-30,0	-30,0	-31,0	-142,0	
Skattestigning på 0,3 procentpoint							
Rest til senere udmøntning				-19,0	-19,0	-38,0	
I alt		-51,0	-30,0	-49,0	-50,0	-180,0	

Plus: Øget udgift eller mindre indtægt (forværring af likviditeten).

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

Herudover er det aftalt, at det i det kommende år drøftes, hvorledes en borgerrådgiverordning kan etableres, at der arbejdes med en indsats indenfor temaet mental sundhed samt at det undersøges, hvordan en iværksætterkonsulent kan understøtte iværksætteri.

Kassebeholdning, servicramme og skat

Som bilag er vedlagt en revideret budgetoversigt af 24.10.2019, der indeholder de økonomiske virkninger af budgetaftalen samt enkelte mindre tekniske justeringer, jf. tabel 2.

Tabel 2. Opdateret budgetstatus af 24.10.2019 (mio. kr.)

Kassebeholdning ultimo 2023 ifølge budgetforslag til 1. behandlingen	149,2
Budgetaftalen	25,2
Tjenestemandspensioner flyttet fra fagudvalg til Økonomiudvalg	0
Klimasikring af kloaksystemet (nr. 452028) flyttet fra ØU til MTU	0
Tekniske ændringer (pl-regulering mv.)	-1,7
Ændringer i kassebeholdningen i alt	23,5
Kassebeholdning ultimo 2023 ifølge status af 24.10.2019	125,7
Plus: Øget udgift eller mindre indtægt (forværring af likviditeten).	
Minus: Mindre udgift eller øget indtægt (forbedring af kassebeholdningen).	

Kassebeholdningen udgør 125,7 mio. kr. ved udgangen af 2023, efter at budgetforslaget er suppleret med ændringer som følge af budgetaftalen, og overholder dermed kommunalbestyrelsens målsætning.

Som det fremgår af budgetoversigten er servicerammen fuldt udnyttet i 2020.

Skat, tilskud og udligning er beregnet på grundlag af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag i 2020 og en forhøjelse af skatteprocenten (udskrivningsprocenten) med 0,3 procentpoint til 22,8 procent fra 2020.

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.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

1. at budgetforslaget af 9.10.2020 godkendes med de ændringer, der fremgår af tabel 1 og 2 i dagsordenen

2. at forslag til budgetannonce godkendes

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 30-10-2019

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag

1. ad 1) tiltrådt med 5 stemmer (A, B og V) 2 medlemmer (C og L) undlader at stemme,
2. ad 2) tiltrådt.

ØKONOMIUDVALGET indstiller som pkt. 3, at forvaltningen bemyndiges til at foretage eventuelt fornødne tekniske korrektioner samt foretage justeringer af teknisk karakter mellem styringsområder, såfremt kommunernes samlede budgetter for 2020 overskrider rammerne i aftale om kommunernes økonomi for 2020.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 30-10-2019

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling

ad 1) med 14 stemmer (A, B og V). 2 medlemmer stemmer imod (I og Ø). 7 medlemmer (C og L) undlader at stemme.

ad 2) og ad 3) tiltrædes af alle medlemmer.

Bilag

Socialdemokratiet - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Radikale Venstre - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Det Konservative Folkeparti - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Liberal Alliance - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Lokallisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Venstre - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Enhedslisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2020-2023

Budgetaftale 2019 - talmateriale

Budgetaftale 2019

Pressemeddelelse om budgetaftale

Budgetoversigt af 24.10.2019

Budgetannonce 2020

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

19/15684

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 2020. Såfremt det statsgaranterede grundlag benyttes, vil udskrivningsgrundlaget med de dertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast for 2020.

Hvis kommunalbestyrelsen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, vil kommunen i 2023 blive efterreguleret ud fra det faktiske udskrivningsgrundlag og de faktiske befolkningstal og sociale kriterier, der opgøres til den endelige udligningsberegning for 2020. Denne efterregulering kan først opgøres endeligt i forbindelse med budget 2023. Efterreguleringen kan blive både positiv og negativ og har ingen øvre eller nedre grænse.

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler, at der for budget 2020 vælges det statsgaranterede grundlag.

Anbefalingen om at vælge statsgarantien skal ses i lyset af, at der er indgået en budgetaftale, der indeholder en stigning i den kommunale udskrivningsprocent på 0,3 pct.enheder. Det gælder, at når der vælges statsgarantien, da 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.

Ved en forhøjelse af udskrivningsprocenten modregnes Rudersdal i indtægten fra overudligningsordningen i alle år. Hvis kommunen vælger at selvbudgettere i 2020, vil den efterfølgende efterregulering i 2023 således inkludere en regulering vedrørende overudligningsordningen, der udløses af de højere skatteindtægter. Denne efterregulering kan undgås ved at låse vores budgettering fast på de statsgaranterede værdier. Dermed beholdes en større del af det indhentede provenu i det første år.

Beregninger viser således, at skatteforhøjelsen i kombination med et valg om at selvbudgettere kan indebære en negativ regulering på 8,7 mio. kr. i 2023.

Anbefalingen om at vælge statsgarantien styrkes yderligere af, at der pr. 1. oktober 2019 var der 56.828 borgere i Rudersdal Kommune, hvilket er 450 færre end forudsat i befolkningsprognosen pr. 1. januar 2020. Forvaltningens befolkningsprognose afspejler blandt andet udviklingen i boligmassen i kommunen. En række boligprojekter er dog blevet forsinket, hvorfor indflytningen flere steder først forventes at ske i løbet af 2020. Ender det faktiske befolkningstal pr. 1.1 2020 med at være lavere end forudsat i prognosen, da vil efterreguleringen alt andet lige blive endnu mere negativ end de beregnede 8,7 mio. kr.

Grundskyld og dækningsafgifter

Grundskyldspromille

De opgjorte grundværdier udgør 31.322 mio. kr. for 2020 (ekskl. værdien af landbrugsjord). Ved en uændret grundskyldspromille på 22,93 indebærer det et provenu på 718,2 mio. kr.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord mv. udgør 148,9 mio. kr. for 2020. 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 2020. 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 2020. 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 erhvervs ejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af erhvervs ejendomme udgør 4.460,8 mio. kr. i 2020. Såfremt kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervs ejendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne promille fremkommer et provenu på 44,6 mio. kr.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- at der vælges statsgaranti og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 17.292.902 benyttes som udskrivningsgrundlag i 2020,
- at udskrivningsprocenten fastsættes til 22,8,
- at grundskyldspromillen fastsættes til 22,93,
- at der opkræves dækningsafgift af grundværdien for offentlige ejendomme tilhørende staten, regionen og andre kommuner,
- at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af ejendomme tilhørende staten, regionen og andre kommuner med en promille på 8,75, og
- at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervs ejendomme med en promille på 10.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 30-10-2019

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 30-10-2019

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 21 stemmer. 2 medlemmer stemmer imod (I og Ø)

Punkt 4: Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2020

19/21991

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 8. oktober 2019 modtaget meddelelse fra Rudersdal Provstiudvalg om ligningsbeløbets størrelse. Heraf fremgår det, at Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbet for 2020 til 53,6 mio. kr.

Kirkeministeriet har med brev af 27. september 2019 oplyst, at bidraget til landskirkeskatten for 2020 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 budgettere med det statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2020 som indstillet af Direktionen.

Finansieringsbehovet i 2020 kan opgøres til (hele kroner):

Finansieringsbehov	2020
Bidrag til landskirkeskatten	19.302.182
Bidrag til kirkekasserne og provstiudvalgskassen	53.585.000
Afvikling af mellemværende med kommunekassen	359.362
Finansieringsbehov i alt	73.246.544

Det samlede statsgaranterede udskrivningsgrundlag for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør ifølge Social- og Indenrigsministeriet 13.018.969 kr. i 2020. Ved valg af budgettering med de statsgaranterede værdier forslås det i lighed at budgettere med det statsgaranterede grundlag for kirkeskatter.

Fastsættes kirkeskatteprocenten til uændret 0,56 procent, vil det indebære et provenu på 72.906.226 kr., og kommunekassen vil med udgangen af 2020 have et tilgodehavende på ca. 340.000 kr. overfor kirkekassen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at kirkeskatteprocenten for 2020 fastsættes uændret til 0,56 procent ved valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 30-10-2019

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 30-10-2019

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 22 stemmer. 1 medlem (Ø) undlader at stemme.