

REFERAT Kommunalbestyrelsen 2014-2017 d. 11-10-2017

Mødedato Onsdag d. 11. oktober 2017 kl. 17:00

Mødested Administrationscentret Store Sal

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

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Andenbehandling af forslag til budget 2018 og overslagsårene 2019-2021.....	4
Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgift	10
Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2018.....	13

Punkt 1: Meddelelser

Punkt 2: Andenbehandling af forslag til budget 2018 og overslagsårene 2019-2021

17/16943

Resumé

Rudersdal Kommunes budget for 2018 samt overslagsårene 2019-2021 fremlægges hermed til andenbehandling.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

I henhold til tidsplanen for budgetlægningen har budgetforslaget siden førstebehandlingen d. 30. august 2017 været behandlet i fagudvalg og Økonomiudvalg.

Nedenfor redegøres for

1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget den 13. september 2017
2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget den 20. september 2017
3. Budgetaftalen indgået mellem Venstre, Lokallisten, Det Konservative Folkeparti, Socialdemokraterne, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti
4. Tekniske ændringer
5. Serviceramme og kassebeholdning
6. Budgetannonce

Ad. 1 Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget 13. september 2017

Fagudvalgene behandlede budgetforslaget den 13. september 2017. I behandlingen indgik de til budgettet indkomne høringssvar. Alle fagudvalgene har videresendt budgetforslaget til andenbehandling med anbefaling med følgende indstillinger.

Fagudvalg	Indstilling
Byplanudvalget	BYPLANUDVALGET tiltræder Direktionens forslag ad 1), og udvalget tiltræder Direktionens forslag ad 2) med 5 stemmer (Axel Bredsdorff (L), Erik Møllerup (V), Søren Hyldgaard (V), Anika Rée (V) og Jens Bruhn (A)) og 2 (Claus Holmegaard Larsen (I) og Jacob Jensen (Ø)) undlod at stemme
Miljø- og Teknikudvalget	MILJØ- OG TEKNIKUDVALGET tiltræder Direktionens forslag ad 1), og udvalget tiltræder Direktionens forslag ad 2) med 6 stemmer (Court Møller (B), Jens Darket (V), Randi Mondorf (V), Birgitte Schjærning Povlsen (C), Erik Gissel Jensen (O) og Maria Steno (L) for og 1 (Jacob Jensen (Ø)) undlod at stemme.
Kultur- og Fritidsudvalget	KULTUR- OG FRITIDSUDVALGET indstiller Direktionens forslag ad 1) tiltrådt, og ad 2) med 6 stemmer for (Daniel E. Hansen (V), Anne Anbo (V), Camilla Barner-Christensen (V), Anna Scharling Brun (L), Mona Madsen (L) og Kristine Thrane (A)) og 1 undlader at stemme (Claus Larsen (I)). Forinden tages forbehold for de ændringsforslag, der er indsendt af partierne til budgetforhandlingerne.
Børne- og Skoleudvalget	BØRNE- OG SKOLEUDVALGET tiltræder Direktionens forslag med følgende tilføjelse: Udvalget anbefaler, at budgetunderskuddet på det specialiserede område ikke

Fagudvalg	Indstilling
	finansieres indenfor Børne- og Skoleudvalgets ramme til skoler og dagtilbud.
Social- og Sundhedsudvalget	SOCIAL- og SUNDHEDSUDVALGET drøftede sagen og tiltræder direktionens forslag til pkt. 2) med 6 stemmer FOR, Birgitte Schjerning Povlsen (C), Anne Anbo (V), Daniel E. Hansen (V), Erik Gissel Jensen (O), Poul Bach (A) og Anna Scharling Brun (L), 0 stemmer IMOD. 1 medlem udlod at stemme, Elisabeth Ildal (I).
Erhvervs-, Vækst- og Beskæftigelsesudvalget	ERHVERVS-, VÆKST- og BESKÆFTIGELSESUDVALGET drøftede sagen og tiltræder direktionens indstilling af pkt. 2) med 6 stemmer FOR, Jens Bruhn (A), Kenneth Birkholm (C), Axel Bredsdorff (L), Søren Hyldgaard (V), Anika Rée (V) og Erik Møllerup (V) og 0 stemmer IMOD. 1 medlem udlod at stemme, Elisabeth Ildal (I).

Ad 2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget

Økonomiudvalget behandlede sit budgetområde på møde den 20. september og fremsendte budgetforslaget til andenbehandling med anbefaling og tiltrådte samtidig det fremlagte ændringsforslag. Ændringsforslaget fremlagt på økonomiudvalgets møde er i overensstemmelse med budgetaftalen.

Ad 3. Budgetaftale

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

Budgetaftalen skal forstås som en ændring til det forelagte budgetforslag af 30. august indeholdende ændringer forelagt Økonomiudvalget 20. september. Det er således alene de ændringer der er nævnt i nedenstående oversigt over budgetaftale, der ændre det forelagte budgetforslag.

Den 18. september blev der indgået aftale om budget 2018-2021 mellem Venstre, Lokallisten, Det Konservative Folkeparti, Socialdemokraterne, Radikale Venstre og Dansk Folkeparti. Pressemeddelelsen om budgetaftalen, hvori der er indeholdt en oversigt over aftalens indhold er vedlagt som bilag til denne dagsorden.

Aftalen indeholder de nedenfor viste ændringsforslag til budgetforslaget på i alt 62,7 mio. kr., dog fordeles ca. 83 mio. kr. da puljen på 20 mio. kr. til anlæg, der var afsat i budgetforslaget, nu udmøntes. Et positivt tal angiver en merudgift, mens et negativt tal angiver en mindredgift/merindtægt. I aftalen er der blandt andet afsat midler til dagtilbud og nye daginstitutioner, fortsat udvikling af skoleområdet, understøttelse af det specialiserede børneområde, udvikling og fornyelse af ældreområdet, en analyse- og akutenhed på sundhedsområdet, bedre forhold for idrætten, nye cykelstier samt bedre forhold for erhvervsindsatsen.

Budgetaftale 2018 (mio. kr.)	2018	2019	2020	2021	I alt
Digitale læringsmidler: Dertil kommer de 4 x 3 Mio., der allerede er i budgettet. Der skal udarbejdes en digital strategi for brug af de digitale læringsmidler.	10	0	-1	-1	8
Kompetencemidler Folkeskolen Lokal udviklingspulje til pædagogiske initiativer - Inklusion, Digitale læringsmidler m.v. Forankres i medsystemet.	3	2			5

Budgetaftale 2018 (mio. kr.)	2018	2019	2020	2021	I alt
Skolernes kronebeløb - besparelse rulles tilbage i 2019. Fsv 2020 tages der stilling når resultatet af kommissorierne og effekterne heraf foreligger.		4,2			4,2
Ledelsestid - besparelse rulles tilbage i 2019. Påvirker normeringen.		1,4	1,4	1,4	4,2
Mellemmåltiderne i Daginstitutionerne	1,8	1,8	1,8	1,8	7,2
Bleer i Daginstitutionerne	0,6	0,6	0,6	0,6	2,4
Naturvejleder til Børne-Skoleområdet	0,4	0,4	0,4	0,4	1,6
Specialiserede Børneområde herunder forebyggelse (familiehuset)	6				6
Analyse og akutenhed	2	2	2	2	8
Medfinansiering af sundhedsudgifter	-2	-2	-2	-2	-8
Demenspark Frydenholm	2				2
Pulje til Plejecentrene - overgange og aktiviteter. Fastlægges af Social- og Sundhedsudvalget.	1	1			2
Udviklings og omstillingspulje Hjemmeplejen. Disponeres af Social- og Sundhedsudvalget.	2	2			4
Erhvervs- og vækstråd	0,25	0,25	0,25	0,25	1
Brandkadetter - UiR bør initierer initiativet med Beredskabet	0,1	0,1			0,2
Birkerød Svømmehal	3				3
Dronninggaard skolen - ny Holtehal placeret ved skolen	0		10		10
Eliteidræt	0,1	0,1	0,1	0,1	0,4
Cykellistepakke			3	3	6
Forsøg med reduktion af vejstøj	0	1			1
Vandmiljø	0,5	0,5	0,5	0,5	2
Nye Daginstitutioner, der ligger 20M i 18 og 20M i 19	0	0	18	0	18

Budgetaftale 2018 (mio. kr.)	2018	2019	2020	2021	I alt
Anlægspulje				-20	-20
Asfalterpulje				-3	-3
Genopretning af Hjortedamssø		-0,5			-0,5
Ankomstarealer ved kommunale ejendomme	0	-2	-2	-2	-6
Pulje til udendørs leg- og læringsmiljøer – støttepulje	1	1	1	1	4
I alt	31,750	13,850	34,050	-16,950	62,7

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

Ad 4 Tekniske ændringer

Udover ovennævnte ændringer, er der foretaget følgende tre tekniske ændringer:

1. Følgende anlægsprojekter er vurderet til at være driftsprojekter, og er dermed flyttet fra anlæg til drift.

Projekter		2018	2019	2020	2021	Efter- følgende år	I alt
152017	Broer og tunneller	840	840	840	840	840	3.360
300068	Renovering af omklædningsrum og saunaer ved hal 1 på Rudegård Idrætsanlæg	605					605
300074	Udskiftning af kraner til scenetræk	380					380
300075	Kulturcenter Mariehøj, asfaltering af del af brandvej samt renovering af kloak	1.250					1.250
350037	Byageren, udbedring af skader	1.000					1.000
100010	Planstrategi og kommuneplaner	500	500	500			1.500
I alt		4.575	1.340	1.340	840	840	8.095

2. Kommunerne under et er udfordret i forhold til at overholde den aftalte anlægsramme for 2018. Forvaltningen har derfor vurderet at følgende projekter kan flyttes, således at udgifterne rykkes til 2019 i stedet for at være budgetlagt i 2018. Udskydelsen af projekterne vil løbende vurderes i forhold til kommunens egen planlægning, og vil derfor ikke ændre på projekternes indhold eller fremdrift.

Projekt	Anlæg fra 2018 til 2019
152086 Vejbro Ravnsnæs	6.054
152087 Vejbro Bistrupvej	4.843
152092 Asfalt	6.054
300072 Nye idrætsfaciliteter	4.654
300079 Holte ungecenter, renovering	6.800
I ALT	28.405

3. Der er medtaget en forventet indtægt i budgettet vedrørende salget af HMN, hvor det forventede salgsprovenu for Rudersdal Kommune på 30 mio. kr. at salgssummen vil blive deponeret og efterfølgende frigivet med ca. 3 mio. kr. årligt i 10 år.

Ad 5. Serviceramme og Kassebeholdning

Som bilag er vedlagt en revideret budgetoversigt af 28. september 2017, der indeholder de økonomiske virkninger af budgetaftale, tekniske ændringer samt seneste skøn for skat, tilskud og udligning.

Skat, tilskud og udligning er beregnet på grundlag af uændrede skattesatser og valg af statsgaranti jf. punkt 3 på dagsordenen.

Som det fremgår af budgetoversigten er servicerammen ikke fuldt udfyldt, hvormed der er luft på 20,5 mio. kr.

Efter at budgetforslaget er suppleret med kommunalbestyrelsens vedtagelser i august og september 2017, seneste skøn over skat og udligning, tekniske ændringer som beskrevet ovenfor samt med budgetaftalen udgør kassebeholdningen 100,8 mio. kr. med udgangen af 2021, jf. budgetoversigten af 28. september. Ændringer til budgetoversigten er vist i nedenstående tabel.

	2018	2019	2020	2021	I alt
Budgetoversigt pr. 11-9					135.910
Salg af Kajerødskolen	-15.075				-15.075
Budgetoversigt pr. 18-9					150.985
Budgetaftale	31.750	13.850	34.050	-16.950	62.700
Flytning af anlæg fra 2018 til 2019	-28.405	28.405			0
Provenu fra salg af HMN	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-12.000
Pris- og løn ændringer som følge af ovenstående					-500
Budgetoversigt efter aftale					100.785

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 2017 godkendes med følgende ændringer:

- Kommunalbestyrelsens vedtagelser i august og september 2017
- Seneste skøn for skat, tilskud og udligning
- Flytning af de i punkt 4.1 specificerede projekter fra anlæg til drift
- Udskydelse af de i punkt 4.2 specificerede projekter fra 2018 til 2019
- Samt budgetaftale af 18. september 2017

2) At forslag til budgetannonce godkendes

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 11-10-2017

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt med den ændring, at der i 2018 indarbejdes en negativ anlægspulje på 5 mio. kr. og en positiv anlægspulje i 2019 på tilsvarende 5 mio. kr.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 11-10-2017

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 19 stemmer (A, B, C, L, O, V). 1 medlem stemmer imod (Ø) og 2 medlemmer (I) undlader at stemme.

Anna Scharling Brun (L) deltog ikke i sagens behandling.

Bilag

Budgetoversigt af 28. september 2017.pdf

Partiernes ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Socialdemokratiet - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Radikale Venstre - Ændringsforslag til budget 2018

Det Konservative Folkeparti - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Liberal Alliance - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Lokallisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018 (tekst)

Lokallisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018 (tal)

Dansk Folkeparti - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Venstre - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Enhedslisten - Ændringsforslag til Budgetforslag 2018

Forligsgruppens ændringsforslag til budget

Presseinformation Rudersdal Kommunes budgetaftale 2018

Budgetannonce 2018

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

17/11837

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 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 2018. Såfremt det statsgaranterede grundlag benyttes, vil udskrivningsgrundlaget med de dertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast for 2018.

Hvis Kommunalbestyrelsen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, vil kommunen i 2021 blive efterreguleret ud fra det faktiske udskrivningsgrundlag og de faktiske befolkningstal og sociale kriterier, der opgøres til den endelige udligningsberegning for 2018. Denne efterregulering kan først opgøres endeligt i forbindelse med budget 2021. Efterreguleringen kan blive både positiv eller negativ og har ingen øvre eller nedre grænse.

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler, at der for budget 2018 budgetteres med statsgarantien.

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. Beregningerne viser, at det skønnede efterreguleringsbeløb i 2021 som udgangspunkt er positivt, men at skønnet for væksten i hele landet og hovedstadsområdet ikke skal blive meget lavere end det forudsatte før efterreguleringen bliver negativ.

Baggrund om valget mellem statsgaranti og selvbudgettering

Data/Beregningsgrundlaget

Beregningerne vedrørende udskrivningsgrundlaget og et forventet efterreguleringsbeløb i 2021 vedr. budgetåret 2018 er alle udført i KL's skatte- og tilskudsmodel pr. 12. september. Beregningerne baserer sig på oplysninger fra Skat pr. 12. september 2017 vedrørende indkomståret 2016. På dette tidspunkt udestår ligning af 598 personer svarende til 1,3 pct. af det samlede antal personer, der forventes lignet vedrørende Rudersdal Kommune.

Der er endvidere taget udgangspunkt i Rudersdal Kommunes befolkningsprognose for 2017-29 og KL's vækstsøn (der tager udgangspunkt i Regeringens seneste skøn i *Økonomisk Redegørelse, august 2017*). 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:

1. Statsgaranti
2. Grundscenarie for selvbudgettering
3. Selvbudgettering med 100 færre indbyggere i RK
4. Selvbudgettering med 0,5 pct.point lavere vækst i hele landet og i hovedstadsområdet

Der fokuseres alene på ændringen af den forventede efterregulering vedrørende 2018, hvor det bindende valg mellem statsgaranti og selvbudgettering skal foretages.

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 2015, mens der i scenariet for selvbudgettering tages udgangspunkt i det indtil nu opgjorte udskrivningsgrundlag for 2016. Dertil er der siden udmeldingen kommet nye (opjusterede) skøn fra regeringen til væksten i 2018 og en ny fordeling mellem kommuner af det samlede skønnede skattegrundlag. Skattegrundlaget er således vokset mere i hovedstadsområdet end i det øvrige land, hvilket påvirker udskrivningsgrundlaget samt tilskuds- og udligningsbeløbet i Rudersdal Kommune (og resten af landet) i 2018.

I lyset af ovenstående indikerer beregninger i skatte- og tilskudsmodellen, at der som udgangspunkt ved valg af selvbudgettering kan ventes en positiv efterregulering vedr. 2018 i 2021 på 14 mio. kr., *jf. tabel 1.*

Tabel 1. Oversigt over forventet efterregulering i forskellige scenarier

	Statsgaranti	Selvbudgettering	Selvbudgettering med 100 færre indbyggere i RK.	Selvbudgettering med ½ pct.point lavere vækst i hele landet og hovedstaden (uændret vækst i RK)
Udskrivningsgrundlag (1.000 kr.)	16.518	16.811	16.781	16.811
Betalingskommunefolketallet 1.1 2017	56.242	56.242	56.142	56.242
Forventet efterregulering, mio. kr.	0	14,0	9,9	-3,2

Note: En positiv efterregulering svarer til, at Rudersdal Kommune får en ekstra indtægt i efterreguleringsåret 2021.

Danmarks Statistiks befolkningsprognose fra maj 2017 og Rudersdal Kommunes egen befolkningsprognose fra februar 2017 forventer samlet set et indbyggertal på henholdsvis 56.303 og 56.307. (De tilsvarende betalingskommunefolketal er hhv. 56.238 og 56.242).

Danmarks Statistiks offentliggjorde i juli indbyggertal pr. 1. juli 2017. De viste, at der skal komme ca. 250 flere indbyggere i Rudersdal Kommune i løbet af andet halvår 2017, hvis prognosen for befolkningstallet for 2018 skal holde stik. I de seneste fem år har der i andet halvår været en stigning i indbyggertallet mellem 218 og 319 svarende til en gennemsnitlig stigning på 250. Et par af disse år er dog påvirket af en indvandring, som ikke forventes at blive gentaget i andet halvår af 2017.

På den baggrund er der foretaget en beregning, hvor det antages at der kommer 100 færre indbyggere i RK end forudsat. Resultatet er, at den forventede gevinst ved at vælge selvbudgettering falder til knap 10 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 3,0 pct. frem for 3,5, mens væksten i udskrivningsgrundlaget i hovedstadsområdet bliver 3,5 pct. frem for de skønnede 4 pct. Det bemærkes, at der generelt er usikkerhed omkring skønnene for væksten i udskrivningsgrundlagene, der bygger på regeringens prognose for væksten fra august 2017. Beregningerne viser, at hvis væksten viser sig at blive ½ pct.point lavere, da vil Rudersdal Kommune få en negativ efterregulering vedr. 2018 på 3,2 mio. kr.

På grundlag af ovenstående beregninger vurderer forvaltningen, at valget at selvbudgettere vil indebære en vis usikkerhed omkring efterreguleringens størrelse og ikke mindst hvorvidt den vil være positiv eller negativ. Derfor anbefales det, at der vælges at budgettere med statsgaranti i 2018.

Grundskyld og dækningsafgifter

Grundskyldspromille

De opgjorte grundværdier udgør 28,524 mio. kr. for 2018 (ekskl. værdien af landbrugsjord). Ved en uændret grundskyldspromille på 22,93 indebærer det et provenu på 654,1 mio. kr.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord mv. udgør 129 mio. kr. for 2018. 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 124,2 mio. kr. for 2018. 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 97,1 mio. kr. for 2018. 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 4.486,1 mio. kr. i 2018. Såfremt Kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne promille fremkommer et provenu på 44,9 mio. kr.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at der vælges statsgaranti og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 16.517.933 dermed benyttes som udskrivningsgrundlag i 2018
- 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 erhvervsejendomme med en promille på 10.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 11-10-2017

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 11-10-2017

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling med 19 stemmer (A, B, C, L, O, V). 1 medlem stemmer imod (Ø) og 2 medlemmer (I) undlader at stemme.
Anna Scharling Brun (L) deltog ikke i sagens behandling.

Punkt 4: Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2018

17/11839

Resumé

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

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

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Sagsfremstilling

Kommunalbestyrelsen har med brev af 14. september 2017 modtaget meddelelse fra Rudersdal Provstiudvalg om ligningsbeløbets størrelse. Heraf fremgår det, at Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbet for 2018 til 51,6 mio. kr.

Kirkeministeriet har med brev af 3. juli 2017 oplyst, at bidraget til landskirkeskatten for 2018 for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør 18,7 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 de statsgaranterede udskrivningsgrundlag for 2018 som indstillet af Direktionen.

Finansieringsbehovet i 2018 kan opgøres til (hele kroner):

Finansieringsbehov	2018
Bidrag til landskirkeskatten	18.673.278
Bidrag til kirkekasserne og provstiudvalgskassen	51.606.000
Afvikling af mellemværende med kommunekassen	294.351
Finansieringsbehov i alt	70.573.629

Det samlede statsgaranterede udskrivningsgrundlag for medlemmer af Folkekirken i Rudersdal Kommune udgør ifølge Social- og Indenrigsministeriet 12.533.637 kr. i 2018. Ved valg af statsgaranteret budgettering, skal der ligeledes budgetteres med det statsgaranterede grundlag for kirkeskatter.

Fastsættes kirkeskatteprocenten til uændret 0,56 procent, vil det indebære et provenu på 70.188.369 kr., og kirkekassen vil med udgangen af 2018 have et tilgodehavende på 385.262 kr. overfor kommunekassen.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at kirkeskatteprocenten for 2018 fastsættes uændret til 0,56 procent ved valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 11-10-2017

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Vedtagelse i Kommunalbestyrelsen den 11-10-2017

KOMMUNALBESTYRELSEN tiltræder Økonomiudvalgets indstilling.
Anna Scharling Brun (L) deltog ikke i sagens behandling.