

REFERAT Økonomiudvalget 2018-2021 d. 07-10-2020

Mødedato Onsdag d. 07. oktober 2020 kl. 16:30

Mødested Teams

Mødedeltagere Jens Ive (V), Birgitte Schjerning Povlsen (C), Kristine Thrane (A), Martin Garling, Signe Bockhahn Bjerregaard, Jan Weidekamp, Peter Lassen, Thomas Bille, Iben Koch, Henning Bach Christensen, Birgitte Lundgren, Randi Mondorf (V), Daniel E. Hansen (V), Anne Christiansen (L), Court Møller (B)

Indholdsfortegnelse

Meddelelser.....	3
Andenbehandling af forslag til budget 2021 og overslagsårene 2022-2024.....	4
Fastsættelse af udskrivningsgrundlag, udskrivningsprocent, grundskyldspromille og dækningsafgift	8
Lov- og cirkulæreprogram 2021-2024 for Økonomiudvalget.....	11

Punkt 1: Meddelelser

Punkt 2: Andenbehandling af forslag til budget 2021 og overslagsårene 2022-2024

20/23656

Resumé

Rudersdal Kommunes budget for 2021 og overslagsårene 2022-2024 fremlægges hermed til andenbehandling.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Budgetforslaget har siden førstebehandlingen den 26.08.2020 været behandlet i fagudvalg og Økonomiudvalg, jf. tidsplanen for budgetlægningen.

Nedenfor redegøres for:

1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget den 16.9.2020
2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget den 23.9.2020
3. Budgetaftalen
4. Serviceramme og kassebeholdning
5. Budgetannonce

Ad. 1. Fagudvalgenes behandling af budgetforslaget

Fagudvalgene behandlede budgetforslaget den 16.09.2020. I behandlingen indgik de høringssvar, der var indkommet til budgetforslaget.

Alle fagudvalg har fremsendt budgetforslaget til andenbehandlingen. Børne- og Skoleudvalget godkendte, at der flyttes 817.717 kr. fra Børne- og Skoleudvalgets budget til Økonomiudvalgets budget i forbindelse med flytning af Tandplejens administrative opgaver til Økonomiudvalget.

Ad. 2. Økonomiudvalgets behandling af budgetforslaget

Økonomiudvalget behandlede sit budgetområde på mødet den 19.09.2020. og fremsendte budgetforslaget til kommunalbestyrelsens videre behandling.

På mødet fremlagde forvaltningen en opdateret budgetoversigt. Opdateringen omfattede blandt andet virkningerne af den skatte- og tilskudsmodel, som Kommunernes Landsforening udsendte den 18.09.2020, inklusiv den skatteforhøjelse, Rudersdal Kommune har fået tilladelse til. Provenuet fra skatteforhøjelsen er omsat i en forhøjelse af anlægsudgifterne, som udmeldt i budgetaftalen af 18.08.2020, jf. punkt 3.

Endvidere indeholdt opdateringen:

- konsekvenserne af de seneste tillægsbevillinger til og med september
- regulering af puljen til lov- og cirkulæreprogrammet
- justeringer af pris- og lønkorrektionen
- udgifter vedrørende indefrosset feriepengeafregning
- flytning af budget til Tandplejens administration fra Børne- og Skoleudvalgets budget til Økonomiudvalgets budget

Ad. 3. Budgetaftale

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

Den 18.08.2020 blev der indgået aftale om hovedlinjerne i budgettet for de kommende fire år mellem Venstre, Det Konservative Folkeparti, Socialdemokratiet, Lokallisten og Radikale Venstre. Ifølge aftalen skal der investeres massivt på børne-, skole- og idrætsområdet.

Denne aftale blev den 28.9.2020 fulgt op af en budgetaftale mellem de samme partier. Budgetaftalen indebærer blandt andet, at der i de kommende fire år investeres 350 mio. kr. i børn, unge og idræt inklusiv allerede afsatte midler til de pågældende områder. Herudover har aftalen blandt andet fokus på natur- og miljøforbedringer, bedre læringsbetingelser for sårbare børn og unge, en styrket sundhedsindsats, påskønnelse af den frivillige indsats og øget borgerinddragelse, jf. vedlagte pressemeddelelse om budgetaftalen.

De økonomiske konsekvenser af budgetaftalen er vist i tabellen.

Budgetaftale for 2021-2024

1.000 kr.	2021	2022	2023	2024	I alt
Pulje til børn, unge og idræt (ikke udmøntet)	-18.000	-23.000	-40.000	-41.000	-122.000
Deltagelse i klimapartnerskab	-1.000	-1.000			-2.000
Indsats for vandmiljøet		-1.000	-1.000		-2.000
Cykelstier gennem Rude Skov		-1.000	-1.000	-1.000	-3.000
Byggesagsbehandling (servitutter)	-500	-500			-1.000
Beveringsværdige gravsteder		-500	-500		-1.000
Fremtidssikrede bibliotekstilbud	-500				-500
Skolehaveprojektet "Haver til maver"	-150	-150			-300
Borgerinddragelsesforslag	-200				-200
Nulstilling af udisponeret anlægspulje			5.000	5.000	10.000
Åben og Rolig (mental sundhed)	-420	-1.200	-1.200	-1.200	-4.020
Grundtilskud frivillingcenteret	-150	-150	-150	-150	-600
Sårbare børn og unge	-2.000	-2.000			-4.000
Reserveret evt. normeringsregulering i private daginstitutioner	-200				-200
Klima og kystsikring (fremrykning af 151557)		-2.000	1.000	1.000	0
I alt	-23.120	-32.500	-37.850	-37.350	-130.820

Fortegn: Minus er en udgift og plus er en indtægt for kassen.

De samlede anlægsinvesteringer beløber sig til 654 mio. kr. i 2021-2024. Det er et usædvanligt højt niveau, som muliggøres af den besluttede skattestigning.

Ad. 4. Serviceramme- og kassebeholdning

Som bilag er vedlagt en revideret budgetoversigt af 01.10.2020, der indeholder de økonomiske virkninger af budgetaftalen, de seneste skøn for skat, tilskud og udligning, kommunalbestyrelsens vedtagelser i august og september samt øvrige ændringer nævnt ovenfor. Puljen til lov- og cirkulæreprogrammet er udmøntet i henhold til indstillingerne herom i dagsordenspunktet til udvalgenes og kommunalbestyrelsens møder i oktober, og restbeløbet er tilført kassen. Endvidere er servicerammen blevet opdateret.

Skat, tilskud og udligning er beregnet på grundlag af en forhøjelse af skatteprocenten med 0,29 procentpoint til 23,09 procent, uændret grundskyldspromille og valg af det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, jf. dagsordenspunktet om fastsættelse af udskrivningsgrundlag mv.

Som det fremgår af budgetoversigten er servicerammen fuldt udnyttet, idet der under Økonomiudvalgets budget er afsat en pulje på 9,9 mio. kr. til eventuelle uforudsete udgifter.

Kassebeholdningen udgør 125 mio.kr. ved udgangen af 2024 og opfylder dermed kommunalbestyrelsens målsætning om en kassebeholdning på mindst 125 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden.

Det indgår i budgetaftalen, at direktionen i 2021 skal fremlægge materiale, der viser, om der med fordel kan anvendes yderligere indikatorer i budgetarbejdet, samt om en forhøjelse af målet for kassebeholdningen kan styrke robustheden og gennemsigtigheden i den kommunale budgetlægning.

Ad. 5. Budgetannonce

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

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet

- 1) at budgetforslaget af 26.8.2020 godkendes med de ændringer, der fremgår af den vedlagte budgetoversigt, og som er beskrevet i punkt 2-4,
- 2) at forvaltningen bemyndiges til at foretage eventuelt fornødne tekniske korrektioner samt at foretage justeringer af teknisk karakter mellem styringsområderne, såfremt kommunernes samlede budgetter for 2021 overskrider rammen i aftalen om kommunernes økonomi for 2021, og
- 3) at forslag til budgetannonce godkendes

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 07-10-2020

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Bilag

Partiernes ændringsforslag til Budgetforslag 2021-2024

Pressemeddelse om budgetaftalen for 2021-2024

Annonce om Budget 2021

Budgetoversigt opdateret 07.10.pdf

Politisk budgetaftale

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

20/27839

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 2021. Såfremt det statsgaranterede grundlag benyttes, vil udskrivningsgrundlaget med de dertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb ligge fast for 2021.

Hvis kommunalbestyrelsen vælger det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, vil kommunen i 2024 blive efterreguleret ud fra det faktiske udskrivningsgrundlag og de faktiske befolkningstal og sociale kriterier, der opgøres til den endelige udligningsberegning for 2021. Denne efterregulering kan først opgøres endeligt i forbindelse med budget 2024. Efterreguleringen kan blive både positiv og negativ og har ingen øvre eller nedre grænse.

Anbefaling

Forvaltningen anbefaler, at der for budget 2021 vælges det statsgaranterede grundlag.

Anbefalingen om at vælge statsgarantien skal ses i lyset af den ekstraordinært store usikkerhed om den økonomiske udvikling og dermed også udviklingen i vores borgeres indkomster (udskrivningsgrundlaget). Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag er fastsat til 17.020 mio. kr., mens det seneste skøn for det faktiske udskrivningsgrundlag er på 16.858 mio. kr., altså 161,6 mio. kr. lavere. Til det skal det samtidig bemærkes, at det aktuelle skøn er baseret på skattedata vedr. 2018 som er fremskrevet med det aktuelle væksts-køn ud fra regeringens seneste økonomiske prognose, hvor der altså fortsat er særlig stor usikkerhed omkring den økonomiske udvikling.

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.

Det skal bemærkes, at skønnet for befolkningstallet trækker i en positiv retning i forhold til at overvejet et valg omkring selvbudgettering. Befolkningstallet, der ligger til grund for udmelding af de statsgaranterede værdier er således 56.735 personer, mens det faktiske befolkningstal pr. 1. september 2020 er på 56.835, altså 100 personer højere. Samtidig er der forventninger om, at befolkningstallet vil stige yderligere frem mod 2021 i takt med at fx nye boliger ved Thoras Vænge

tages i brug. Et højere befolkningstal betyder alt andet lige et højere udskrivningsgrundlag samt en mulig positiv efterregulering af udligningsbeløbene.

Samlet set viser beregninger i KLs skatte- og tilskudsmodel, at et valg om at selvbudgettere alt andet lige vil indebære en negativ regulering på ca. 3 mio. kr. i 2023. Forvaltningen vurderer derfor, at der bør udvises forsigtighed og budgettere med de statsgaranterede værdier.

Det bemærkes, at valget mellem selvbudgettering og statsgaranti også vil gælde for opkrævningen af kirkeskatter.

Grundskyld og dækningsafgifter

Grundskyldspromille

De opgjorte grundværdier udgør 32.688 mio. kr. for 2021 (ekskl. værdien af landbrugsjord). Ved en uændret grundskyldspromille på 22,93 indebærer det et provenu på 749,5 mio. kr.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier for landbrugsjord mv. udgør 151,0 mio. kr. for 2021. 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 2021. 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 2021. 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 erhvervsejendomme

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier af erhvervsejendomme udgør 4.560,0 mio. kr. i 2021. Såfremt kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervsejendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne promille fremkommer et provenu på 45,6 mio. kr.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet,

- 1) at der vælges statsgaranti, og at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag på 17.019.526 benyttes som udskrivningsgrundlag i 2021,
- 2) at udskrivningsprocenten fastsættes til 23,09,

- 3) at grundskyldspromillen fastsættes til 22,93,
- 4) at der opkræves dækningsafgift af grundværdien for offentlige ejendomme tilhørende staten, regionen og andre kommuner,
- 5) at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af ejendomme tilhørende staten, regionen og andre kommuner med en promille på 8,75, og
- 6) at der opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af erhvervsejendomme med en promille på 10.

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 07-10-2020

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.

Punkt 4: Lov- og cirkulæreprogram 2021-2024 for Økonomiudvalget

20/25414

Resumé

Sagen indeholder forslag til indarbejdelse i budgettet af de økonomiske konsekvenser af lov- og cirkulæreprogrammet for perioden 2021-2024.

Sagen forelægges Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

Sagsfremstilling

Som led i aftalen om kommunernes økonomi har regeringen og Kommunernes Landsforening aftalt, i hvilket omfang kommunerne skal kompenseres for mer- og mindreudgifter som følge af nye love og regler. Kompensationen er tilgået kommunen via blokstilskuddet og er derfor en generel kompensation, som ikke tager højde for den enkelte kommunes situation og udgifter. Den fordelingsnøgle, der er anvendt til beregning af den andel, der tilgår Rudersdal Kommune, er i år 0,899%. Denne sag præsenterer og beskriver de forventede konsekvenser for kommunens budgetter for 2021 til 2024.

Forvaltningen har foretaget en vurdering af de budgetmæssige virkninger af de enkelte punkter på lov- og cirkulæreprogrammet i perioden 2021-2024. Den samlede nettopåvirkning fra lov- og cirkulæreprogrammet på budget 2021 udgør 676 t.kr., jf. tabel 1. Dette dækker dog over en række større mindreudgifter, der for en stor del er opgaver udenfor servicerammen, der påvirkes med 1.928,3 t.kr. i 2021. Der er reserveret 5 mio. kr. hertil på servicerammen i budget 2021, og 1,5 mio. kr. i de efterfølgende overslagsår.

Tabel 1: Effekt af lov- og cirkulæreprogrammet efter udvalg og politikområde

(1000 kr., 2021-priser)	2021	2022	2023	2024	'21-24
<i>Miljø- og Teknikudvalget</i>	586,1	586,1	473,8	473,8	2.119,8
Miljø	586,1	586,1	473,8	473,8	2.119,8
<i>Børne- og skoleudvalget</i>	555,6	555,6	555,6	555,6	2.222,3
Børn og unge med særlige behov	555,6	555,6	555,6	555,6	2.222,3
<i>Social- og sundhedsudvalget</i>	693,1	660,8	655,4	655,4	2.664,6
Ældre	92,6	60,2	54,8	54,8	262,5
Voksne med særlige behov	600,5	600,5	600,5	600,5	2.402,1
<i>Erhvervsudvalget</i>	-1.826,8	-2.131,5	-1.542,7	-1.542,7	-7.043,7
Beskæftigelse	-1.826,8	-2.131,5	-1.542,7	-1.542,7	-7.043,7
<i>Økonomiudvalget</i>	668,0	516,9	513,3	513,3	2.211,5
Administration	668,0	516,9	513,3	513,3	2.211,5
I alt	676,0	187,9	655,4	655,4	2.174,7
- heraf indenfor serviceramme	1.982,3	1.785,4	1.669,4	1.669,4	7.106,6

Nedenfor beskrives et udvalg bestående af de væsentligste reguleringer for de berørte politikområder. For hvert område vil der således være mindre korrektioner, der ikke er beskrevet nedenfor, hvorfor tallene i beskrivelserne ikke summerer til værdier i tabellen ovenfor.

Miljø- og Teknikudvalget

Miljø

Kommunen kan forvente meropgaver som følge af ændringer af vandforsyningsloven vedr. boringsnære beskyttelsesområder. Opgaver består af bl.a. risikovurderinger, tiltag og aftaler for at beskytte grundvandet samt koordinationsmøder og indrapportering af status. Opgaven forventes at give merudgifter på 112 t.kr. i 2021 og 2022.

Derudover vil der være en kompensation for afskaffelse af erhvervsaffaldsgebyr samt ændringer i relation hertil på 473,8 t.kr. årligt i alle budgetår. Til sidstnævnte bemærkes det i øvrigt, at der er tale om udgifter, der falder udenfor servicerammen.

Børne- og skoleudvalget

Børn og unge med særlige behov

Reguleringen består primært af udgifter på 547,5 t.kr. forbundet med oprettelsen af et vederlagsfrit tandplejetilbud til socialt udsatte, som vanskeligt eller slet ikke kan benytte de eksisterende tilbud.

Social- og sundhedsudvalget

Ældre

Kommunen kompenseres for en række mindre meropgaver, bl.a. opfølgning på ordningen for fast tilknyttede læger på plejehjem.

Voksne med særlige behov

Reguleringen består primært af meropgaver for 547,5 t.kr. vedrørende lovændring, der giver mulighed for at yde overvågning om natten til unge i alderen 18-25 år med omfattende funktionsnedsættelser som modtager hjælp efter servicelovens §95 stk. 3.

Erhvervsudvalget

Beskæftigelse

Området korrigeres primært som følge af indførelse af ny seniorpension, der nedsætter bevillingen til Beskæftigelse med 2.209,7 t.kr. Reduktionen skyldes, at ordningen forventes at nedsætte udgifterne til overførsler, idet det antages at en del af de personer, der vil være berettiget til at modtage seniorpension, i forvejen ville modtage overførselsindkomst. Derudover tilføres området en større bevilling på 448,6 t.kr. til finansiering af nye regler for fastholdelsesfleksjob, hvor personer med under 6 år til folkepensionsalderen, som opfylder de almindelige betingelser for fleksjob, kan blive ansat i et fastholdelsesfleksjob på deres hidtidige arbejdsplan uden at skulle opfylde særlige betingelser. Derudover tilføres området bl.a. 107,0 t.kr. vedr. afskaffelse af opholdskrav for ret til dagpenge og reduceres med -189,7 t.kr. vedr. suspendering i anciennitetsnedtælling i dagpengeperioden.

Økonomiudvalget

Administration

Størstedelen af merudgifterne af omkostningerne af, at kommunerne viderefører Det Fælleskommunale Ejendomsregister (ESR) på grund af justering af tidsplanen for boligskatteforliget. Dertil kommer en større reduktion som følge af enklere

tilrettelæggelse af opfølgningssamtale vedr. sygedagpenge (- 380,3 t.kr. i 2021), hvormed kommunen forventes at indhente færre lægeattester.

Indstilling

Direktionen foreslår indstillet, at budgettet på Økonomiudvalgets område tilpasses med en positiv tillægsbevilling på 668.000 kr. i årene 2021, 516.900 kr. i 2022 og på 513.300 kr. i årene 2023 og 2024 finansieret af pulje afsat til lov- og cirkulæreprogrammet..

Vedtagelse i Økonomiudvalget den 07-10-2020

ØKONOMIUDVALGET indstiller Direktionens forslag tiltrådt.