

REFERAT Økonomi- og Planlægningsudvalget 2018-2021 d. 30-10-2019

Mødedato Onsdag d. 30. oktober 2019 kl. 17:00

Mødested Mødelokale 025

Indholdsfortegnelse

Budget 2020 - 2. behandling af budget 2020-23.....	3
Lukket: Meddelelser.....	6

Punkt 173: Budget 2020 - 2. behandling af budget 2020-23

00.30.10S00-43-19

Resume

Herlev Kommunes budget 2020 samt overslagsårene 2021-2023 forelægges Kommunalbestyrelsen til 2. behandling.

Forvaltningen indstiller

1. At det administrative budgetforslag 2020-23 og de nye tekniske korrektioner godkendes med afsæt i de indkomne ændringsforslag.
2. At forslag til reviderede takster på dagtilbudsområdet vedtages.
3. At det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vælges for 2020 og det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag vælges for overslagsårene med henblik på budgettering af skat, tilskud og udligning.
4. At udskrivningsprocenten for indkomstskatten fastsættes uændret til 23,7.
5. At grundskyldpromillen fastsættes uændret til 24,3.
6. At der fortsat opkræves dækningsafgift af grundværdien for offentlige ejendomme tilhørende staten, regionerne og kommunerne (dog ikke ejendomme, som Herlev Kommune selv benytter).
7. At der fortsat opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af ejendomme tilhørende staten, regionen og kommunerne (dog ikke ejendomme, som Herlev Kommune selv benytter) med en uændret promille på 8,75.
8. At der fortsat opkræves dækningsafgift af forskelsværdien af erhversejendomme med en uændret promille på 10.
9. At kirkeskatteprocenten for 2020 fastsættes til 0,75 %.

Sagsfremstilling

Fagudvalgenes behandling

Grundet den korte politiske proces for forhandlingerne, som følge af ny regering og en forsinket økonomiaftale for 2020 mellem regeringen og KL, har fagudvalgene ikke behandlet budgetforslaget. Budgetforslaget er alene 1. behandlet i Økonomi- og Planlægningsudvalget og Kommunalbestyrelsen den 9. oktober 2019.

Tekniske korrektioner til budgetforslaget

Der er indarbejdet yderligere tekniske korrektioner siden fremlæggelse af budgetforslaget til 1. behandlingen på 2,9 mio. kr. i 2020, og 2,6 mio. kr. i overslagsårene 2021-23, jf. bilag til dagsordenen. De tekniske korrektioner finansieres af genberegnete skatteindtægter, jf. 1. behandlingen af budget 2020 den 9. oktober 2019.

Endvidere forskydes gennemførelse af helhedsplanen for Højbjerg Vænge fra 2019-21 til 2021-23, hvor der var afsat 5 mio. kr. årligt i kommunal grundkapital.

Ændringsforslag

Der er indgået en to-årig budgetaftale for 2020 og 2021, samt overslagsårene 2022 og 2023 mellem de politiske partier Socialdemokratiet (A), Det Konservative Folkeparti (C) og Venstre (V) den 21. oktober 2019, jf. vedhæftede bilag. Endvidere bilægges dagsordenen et fortolkningsnotat til budgetaftalen, idet der har været behov for at præcisere aftalen på nogle få punkter.

Der er derudover modtaget tre ændringsforslag fra Socialistisk Folkeparti (F), Dansk Folkeparti (O) samt Enhedslisten (Ø). Ændringsforslagene fremgår af bilag til dagsordenen.

Takster

Som led i budgetaftalen er det besluttet at tilføre midler til normeringsforhøjelse i daginstitutionerne, samt at forældrebetalingen som følge af det, kun må stige med henholdsvis 100 kr. pr. måned for en vuggestueplads og 79 kr. pr. måned for en børnehaveplads. Takstændringen fra 2019 til 2020 udgøres således af pris- og lønfremskrivning samt normeringsforhøjelse. Et revideret takstblad vedrørende daginstitutionerne fremgår af bilag til dagsordenen.

Høringssvar

Det administrative budgetforslag blev sendt i høring fra den 7. oktober til den 11. oktober 2019. De indkomne høringssvar fremgår af bilag til dagsordenen.

Udskrivningsgrundlag og skatter, grundskyld og dækningsafgift

Kommunalbestyrelsen kan vælge mellem at benytte det statsgaranterede eller et selvbudgetteret udskrivningsgrundlag for 2020. Forvaltningen anbefaler, at det statsgaranterede udskrivningsgrundlag vælges, selv om at beregninger i KL's skatte- og tilskudsmodel umiddelbart viser en forventet potentiel gevinst på ca. 10,8 mio. kr. i 2020 ved at vælge selvbudgettering

frem for statsgaranti. Det skyldes, at forvaltningen vurderer, at valg af selvbudgettering er forbundet med for stor usikkerhed. For yderligere uddybning af valget mellem statsgaranteret udskrivningsgrundlag og selvbudgettering henvises til bilag til dagsordenen vedrørende 1. behandlingen af budget 2020 den 9. oktober 2019.

Udskrivningsprocenten for indkomstskat foreslås fastsat til uændret 23,7. Herved fremkommer et provenu på 1,22 mia. kr. i 2020.

For overslagsårene 2021-2023 skal der ligeledes foretages et foreløbigt valg mellem at budgettere skat, tilskud og udligning i forhold til det forventede statsgarantiudskrivningsgrundlag eller i forhold til det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, men dette valg er ikke bindende for de kommende år.

For overslagsårene anbefaler forvaltningen, at Kommunalbestyrelsen budgetterer på baggrund af det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag, idet dette i højere grad tager udgangspunkt i Herlev Kommunes konkrete forhold end den forventede statsgaranti.

De opgjorte afgiftspligtige grundværdier udgør for 2020 i alt 7,0 mia. kr. Ved en uændret grundskyldspromille på 24,3 fremkommer et provenu på 170,5 mio. kr.

De opgjorte dækningsafgiftspligtige grundværdier for offentlige ejendomme (eks. Herlev Kommunes egne ejendomme) udgør 377,8 mio. kr. for 2020. Dækningsafgiften fastsættes som halvdelen af grundskyldspromillen. Ved en uændret dækningsafgift på 12,15 promille fremkommer der herefter et provenu på 4,6 mio. kr.

De opgjorte dækningspligtige forskelsværdier af offentlige ejendomme (eks. Herlev Kommunes egne ejendomme) udgør 1,8 mia. kr. for 2020. Såfremt Kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 8,75 promille. Ved en uændret dækningsafgiftspromille på 8,75 fremkommer et provenu på 15,8 mio. kr.

De opgjorte dækningsafgiftspligtige forskelsværdier for erhvervsjendomme udgør 3,7 mia. kr. i 2020. Såfremt Kommunalbestyrelsen beslutter fortsat at opkræve dækningsafgift af erhvervsjendommers forskelsværdi, må denne dækningsafgift højst udgøre 10 promille. Ved denne uændrede promille fremkommer et provenu på 36,7 mio. kr.

Kirkeskat

Kirkeministeriet har med brev af den 27. september 2019 oplyst, at bidraget til landskirkeskatten for 2020 for medlemmer af Folkekirken i Herlev Kommune udgør 5,3 mio. kr. samt bidrag til kirkekasserne og provstiudvalgskassen udgør 21,7 mio. kr. Gladsaxe-Herlev Provsti har med brev af den 11. oktober 2019 meddelt, at Provstiudvalget fastsætter ligningsbeløbet for 2020 til netto 27 mio. kr. (inkl. overførsel af midler fra reservefonden).

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.

Det samlede statsgaranterede udskrivningsgrundlag for medlemmer af Folkekirken i Herlev Kommune udgør ifølge Økonomi- og Indenrigsministeriet 3.600.329.000 kr. i 2020. Det indebærer, at kirkeskatteprocenten fastsættes uændret til 0,75 %, hvorved der vil fremkomme et provenu på 27.002.468 kr., svarende til finansieringsbehovet.

Lovgrundlag

Lov om kommunernes styrelse (§38, stk. 2).
Lov om Folkekirken økonomi.

Økonomi

Der henvises til sagsfremstillingen.

Beslutningskompetence

Kommunalbestyrelsen

Beslutning

Afbud:

Lars Mann Pedersen (A)

Ad 1.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.

Ad 2.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.

Ad 3.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.
Ad 4.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.
Ad 5.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.
Ad 6.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.
Ad 7.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.
Ad 8.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.
Ad 9.: Oversendes til behandling i Kommunalbestyrelsen.

Bilag

Budgetaftale 2020_2021_A_C_V

Fortolkningsnotat til budgetaftalen

Ændringsforslag til Budget 2020 fra Dansk Folkeparti

Enhedslisten Herlevs ændringsforslag til budget 2020 - 22.10.19.pdf

SF-ændringsforslag Budget 2020

Takstkatalog - Revideret efter budgetforlig - Dagtilbudsområdet.pdf

Nye tekniske korrektioner til budget 2020-23

Samlet Høringssvar 2020 Budgetforslag.pdf

Punkt 174: Lukket: Meddelelser

00.22.04-P00-3-17