

# REFERAT Økonomiudvalget d. 03-10-2024

**Mødedato** Torsdag d. 03. oktober 2024 kl. 17:00

**Mødested** Udvalgsværelse D

## **Indholdsfortegnelse**

Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2025.....	3
Forslag til Gentofte-Plan 2025 - 2. behandling.....	5
Meddelelser fra formanden og forvaltningen og spørgsmål fra medlemmerne.....	9
Lukket: Meddelelser fra formanden og forvaltningen og spørgsmål fra medlemmerne.....	11
Underskrift.....	12

# **Punkt 1: Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2025**

EMN-2024-05090

# 1 (Åben) Fastsættelse af kirkeskatteprocent for 2025

**Sags ID:** EMN-2024-05090

## Resumé

I forbindelse med at Kommunalbestyrelsen behandler og vedtager Gentofte-Plan 2025, skal Kommunalbestyrelsen fastsætte kirkeskatteprocenten for budgetåret 2025.

## Baggrund

Grundlaget for fastsættelse af skatteprocent for kirken er Provstiudvalgets budget, kommunens andel af landskirkeskatten, og et selvbudgetteret indkomstskattegrundlag for kirken.

Med udgangspunkt i en nedsættelse af kirkeskatten fra 0,40 procent til 0,39 procent kan det konstateres, at der er en hensigtsmæssig balance i kirkens budget i 2025. Kommunens mellemværende med kirken skal løbende tilrettelægges i en rimelig balance.

Gentofte Kommune har landets laveste kirkeskatteprocent i 2024 med 0,40 procent. Den gennemsnitlige kirkeskat på landsplan er på 0,87 procent og på 0,72 procent for kommunerne i Region Hovedstaden.

## Økonomiske konsekvenser

En kirkeskatteprocent på 0,39 procent medfører en afledt korrektion til budgetforslaget ved 1. behandling på 0,025 mio. kr. i indtægt i 2025. Der er tale om en balance-forskydningspost (ikke en driftsudgift).

## Indstilling

Økonomi og Personale indstiller

Til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen:

At kirkeskatteprocenten for 2025 fastsættes til 0,39 procent, hvilket er en nedsættelse på 0,01 procentpoint i forhold til 2024.

## Tidligere beslutninger:

.

## Beslutninger:

Økonomiudvalget den 3. oktober 2024.

Anbefales til Kommunalbestyrelsen.

## Bilag

## **Punkt 2: Forslag til Gentofte-Plan 2025 - 2. behandling**

EMN-2023-07520

### **Bilag**

Forslag til Gentofte-Plan 2025

Talhæfte til Gentofte-Plan 2025 2. behandling

Budgetaftale 2025-2026 Gentofte – styr på velfærden

Notat om valg af statsgaranteret eller selvbudgetteret indkomstskattegrundlag 2025

Tekniske ændringer til budgetforslag 2025-2028

Resultatbudget 2025-2028. Budgetaftale inkl. tekniske ændringer

Talhæfte til Gentofte-Plan 2025 2. behandling - rettet

## 2 (Åben) Forslag til Gentofte-Plan 2025 - 2. behandling

**Sags ID:** EMN-2023-07520

### Resumé

Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen skal 2. behandle forslag til Gentofte-Plan 2025. Økonomiudvalget vedtog den 2. september 2024 enstemmigt at oversende forslag til Gentofte-Plan 2025 med overslagsårene 2026-2028 til 1. behandling i Kommunalbestyrelsen.

Kommunalbestyrelsen 1. behandlede forslag til Gentofte-Plan 2025 den 9. september 2024 og vedtog enstemmigt at oversende forslag til Gentofte-Plan 2025 til 2. behandling i Økonomiudvalget den 3. oktober 2024.

### Baggrund

Forslag til Gentofte-Plan 2025 er vedlagt som bilag, som er uændret fra 1. behandlingen. Endvidere er vedlagt talhæftet, hvor der i takstoversigten er tilføjet gebyrer for rottebekæmpelse. Efter 1. behandlingen er en ny bekendtgørelse offentliggjort, som fastlægger en ny beregningsmetode for gebyrerne, som derfor nu er indarbejdet i takstoversigten.

Til 1. behandlingen af forslag til Gentofte-Plan fremgik, at forslag til Kommuneplan 2025 vil indgå ved 2. behandlingen af Gentofte-Plan 2025. Punktet om forslag til Kommuneplan 2025 vil først blive forelagt på kommender møde i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

Ved udløb af fristen for aflevering af ændringsforslag til Gentofte-Plan 2025 var der indkommet ét sæt ændringsforslag:

- Ændringsforslag (Budgetaftale 2025-2026) fremsat af Det Konservative Folkeparti, Det Radikale Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Venstre og Enhedslisten.

Ændringsforslaget er vedlagt. (Budgetaftale 2025-2026 – Gentofte – styr på velfærden og Politiske ændringer 2025-2028)

Kommunalbestyrelsen skal ved budgetvedtagelsen beslutte, om Gentofte Kommune skal vælge et statsgaranteret indkomstskattegrundlag eller et selvbudgetteret indkomstskattegrundlag.

Budgetforslaget ved 1. behandling var baseret på det statsgaranterede indkomstskattegrundlag (udskrivningsgrundlag).

Økonomiministeriet har i den nyeste Økonomiske Redegørelse fra 30. august opjusteret sit skøn over udviklingen i kommunernes indkomstskattegrundlag for 2025 med i alt 1,2 % på baggrund af en mere positiv konjunkturvurdering frem til udgangen af 2025. Det nye og relativt kraftigt opjusterede skøn over kommunernes indkomstskattegrundlag og skønnet over kommunens forventede befolkningstal medfører, at der er en beregnet fordel på 63,5 mio. kr. ved at vælge et selvbudgetteret fremfor statsgaranteret indkomstskattegrundlag.

Det indstilles derfor, at kommunen vælger at selvbudgettere indkomstskattegrundlaget fremfor statsgaranti for 2025. Det bemærkes, at ved valg af selvbudgettering vil kommunens indtægter fra indkomstskatter og udgiften til udligning blive efterreguleret i 2028 på baggrund af de faktiske opgjorte skatter mv. i hele landet. Valget mellem statsgaranti og selvbudgettering er beskrevet nærmere i vedlagte notat, herunder følsomheden for indstillingen.

De økonomiske konsekvenser ved valg af selvbudgettering samt de nye skatte- og udligningsskøn for 2025-2028 er medtaget i de vedlagte tekniske ændringsforslag til budgetforslaget.

Fastsættelse af kirkeskatteprocenten for 2025 er forelagt i særskilt dagsordenspunkt. Det indstilles i punktet, at kirkeskatten fastsættes til 0,39 procent i 2025, hvilket er en nedsættelse med 0,1 procentpoint i forhold til 2024. En kirkeskatteprocent på 0,39 procent medfører en korrektion på 0,025 mio. kr. i indtægt i forhold til budgetforslaget 2025 ved 1. behandling, som er indarbejdet i vedlagte tekniske ændringsforslag.

### **Økonomiske konsekvenser**

Ændringsforslaget fremsat af Det Konservative Folkeparti, Det Radikale Venstre, Socialdemokratiet, Socialistisk Folkeparti, Venstre og Enhedslisten medfører samlede udgifter og mindreindtægter på ca. 900 mio. kr. i 2025-2028. Ændringsforslaget for 2025 medfører forøgede serviceudgifter på 36 mio. kr. og anlægsudgifter på 79 mio. kr., hvilket samlet giver serviceudgifter og anlægsudgifter svarende til den beregnet servicramme henholdsvis anlægsramme for Gentofte Kommune.

Som en del af Budgetaftalen 2025-2026 (Politiske ændringsforslag) er den planlagte skattestigning på 0,22 procentpoint til 2025 aflyst og indkomstskatten sænkes i stedet med 0,1 skattepoint til 24,24 fra og med 2025.

De økonomiske konsekvenser ved valg af selvbudgettering samt de nye skatte- og udligningsskøn for 2025-2028 er medtaget i de vedlagte tekniske ændringsforslag til budgetforslaget. Valget af selvbudgettering medfører isoleret set en merindtægt på 18,3 mio. kr. i 2025 og en forventet positiv efterregulering på 45,2 mio. kr. i 2028.

Regeringen har i finanslovsforslaget for 2025 foreslået at give kommunerne et ekstra finansieringstilskud på 1,8 milliarder kroner samt en kompensation for mindreindtægter fra grundskyld på 0,7 milliarder kroner. Gentofte Kommunes andel på 15 mio. kr. indgår i det tekniske ændringsforslag for 2025.

De samlede konsekvenser for kommunens økonomi ved vedtagelse af dels de politiske ændringsforslag samt de tekniske ændringsforslag er vist i vedlagte resultatbudget.

### **Indstilling**

Økonomi og Personale indstiller

Til Økonomiudvalget:

1. At Økonomiudvalget drøfter og oversender forslag til Gentofte-Plan 2025 og indstiller politiske ændringsforslag til 2. behandling i Kommunalbestyrelsen
2. At valg af selvbudgettering for det kommunale udskrivningsgrundlag i 2025, indstilles godkendt til Kommunalbestyrelsen
3. At tekniske ændringsforslag indstilles godkendt til Kommunalbestyrelsen til indarbejdelse i Gentofte-Plan 2025-2028

## Tidligere beslutninger:

.

## Beslutninger:

Økonomiudvalget den 3. oktober 2024.

Pkt. 1: Økonomiudvalget oversender forslag til Gentofte-Plan 2025 til 2. behandling i Kommunalbestyrelsen den 10. oktober 2024, idet Økonomiudvalget anbefaler Kommunalbestyrelsen at stemme for ændringsforslag fra og budgetaftale mellem C+B+A+F+V+Ø.

Pkt. 2 og 3: Anbefales til Kommunalbestyrelsen.

## Bilag

1. Forslag til Gentofte-Plan 2025 (5603164 - EMN-2023-07520)
2. Talhæfte til Gentofte-Plan 2025 2. behandling (5603165 - EMN-2023-07520)
3. Budgetaftale 2025-2026 Gentofte – styr på velfærden (5603166 - EMN-2023-07520)
4. Notat om valg af statsgaranteret eller selvbudgetteret indkomstskattegrundlag 2025 (5603167 - EMN-2023-07520)
5. Tekniske ændringer til budgetforslag 2025-2028 (5603720 - EMN-2023-07520)
6. Resultatbudget 2025-2028. Budgetaftale inkl. tekniske ændringer (5603177 - EMN-2023-07520)
7. Talhæfte til Gentofte-Plan 2025 2. behandling - rettet (5608144 - EMN-2023-07520)

## **Punkt 3: Meddelelser fra formanden og forvaltningen og spørgsmål fra medlemmerne**

EMN-2021-08221

### **3 (Åben) Meddelelser fra formanden og forvaltningen og spørgsmål fra medlemmerne**

**Sags ID:** EMN-2021-08221

#### **Tidligere beslutninger:**

.

#### **Beslutninger:**

Ingen meddelelser.

#### **Bilag**

## **Punkt 4: Lukket: Meddelelser fra formanden og forvaltningen og spørgsmål fra medlemmerne**

EMN-2021-08221

## **Punkt 5: Underskrift**

EMN-2022-09632

## **5 (Åben) Underskrift**

**Sags ID:** EMN-2022-09632

### **Tidligere beslutninger:**

.

### **Beslutninger:**

.

### **Bilag**