

Notat

Dato: 18-09-2019

Sags nr.: 19/12794

Dok.nr.: 125499/19

Indtægter fra skat, tilskud og udligning

Indtægterne fra skat, tilskud og udligning i 2020 tager udgangspunkt i budgetoverslagsår 2020-2022 i vedtaget budget 2019-2022. Siden budgetvedtagelsen i oktober 2018 er indtægterne opdaterede i maj 2019 med KL's opdaterede skatteprognose samt KL's forventninger til statsgarantien for 2020.

Sagsbehandler:

Tobias R. Rosenberger

KL og regeringen indgik aftalen om kommunernes økonomi for 2020 den 6. september 2019, og KL har i forlængelse heraf opdateret KL's tilskudsmodel med følgende:

Det statsgaranterede skattegrundlag for 2020.

Indholdet af Økonomaftalen, der har betydning for fastsættelsen af bloktilskuddet til kommunerne.

Furesø Kommunes indtægter fra skat, tilskud og udligning beror på KL's tilskudsmodel, og det befolkningstal, der kommer til at indgå i statsgarantien for 2020 samt kommunens eget skøn for folketal i 2021-2023. Grundlaget for beregningen af kommunens provenu fra skatter beror på en uændret skatteprocent samt promillen på grundværdier og dækningsafgifter.

Skattesatserne i budget 2020-2023

	2020-2023
Personskatten i %	24,8
Grundskyldspromillen i ‰	21,5
Dækningsafgift på erhvervsjendomme i ‰	5,0

Samlet set opjusteres kommunens indtægter fra skat, tilskud- og udligning med 24,8 mio. kr. i 2020. Kommunens indtægter ventes i de kommende år at stige (netto) med årligt ca. 23 mio. kr. i gennemsnit.

Hovedforklaringen på dette er et generelt fald i landsudligningen (som modsvarer lavere indtægter fra indkomstskat), et forhøjet statstilskud til



kommunerne, som følge af et løft i bloktilskuddet i Økonomiaftalen (løft i kommunernes udgifter til service og anlæg) samt afskaffelse af MEP.

Kommunen er herudover kompenseret for, at ændringer i kontoplanen har ændret enhedspriserne og dermed beregning af kommunens bidrag til lands- og hovedstadsudligning. Endeligt kompenseres udgifter til værdig ældrepleje samt ensomhed blandt ældre, som noget nyt i tilskudssystemet.

Samlet set giver dette mindreduligning og dermed merindtægter for 77,7 mio. kr. i 2020.

Omvendt ses et fald i skatteindtægterne, som hovedsageligt kan tilskrives et fald i personskatterne grundet et lavere udskrivningsgrundlag end oprindeligt skønnet. Væksten i skatterne fra 2017-2018 var oprindeligt skønnet til 2,1 pct. Den endelige vækstrate viste sig at være 0,6 pct. Endvidere ses lavere grundskatteindtægter, som følge af et lavere grundværdiniveau. Samlet set giver det mindreindtægter på 52,9 mio. kr. i 2020, som delvist modsvares af et lavere bidrag til landsudligningen samt et øget statstilskud.

Social- og Indenrigsministeriet vil senest den 25. september melde de endelige statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb ud til kommunerne, i forlængelse af forventet godkendelse af bloktilskudsaktstykket den 24. september.

Forvaltningen vil derfor først forud for Økonomiudvalgets og Byrådets 2. behandling af budgettet (og når de endelige tal foreligger) uddybende beskrive budgetforudsætningerne, der ligger bag budgetteringen af indtægter fra skat-tilskud og udligning.

Budgetoversigten nedenfor viser kommunens indtægtsprognose for budget 2020-2023, som ligeledes indgår i Totalbudget 2020-2023.

Budgetoversigt	2020			2021			2022			2023		
	Opr. vedtaget budget	1. behandling	Ændring	Opr. vedtaget budget	1. behandling	Ændring	Opr. vedtaget budget	1. behandling	Ændring	Opr. vedtaget budget	1. behandling	Ændring
Tilskud og udligning i alt	105.064	27.369	-77.695	162.450	102.313	-60.137	225.497	173.228	-52.269		227.908	227.908
Skat i alt	-2.823.312	-2.770.442	52.870	-2.933.623	-2.868.714	64.909	-3.039.022	-2.992.590	46.432		-3.116.008	-3.116.008
I alt	-2.718.248	-2.743.073	-24.825	-2.771.173	-2.766.401	4.772	-2.813.525	-2.819.362	-5.837		-2.888.100	-2.888.100
Tilskud og udligning	105.064	27.369	-77.695	162.450	102.313	-60.137	225.497	173.228	-52.269		227.908	227.908
<i>Udligning</i>												
Landsudligning	200.851	165.170	-35.681	225.200	163.419	-61.781	243.247	184.557	-58.690		220.985	220.985
Hovedstadsudligning	152.060	137.840	-14.220	153.706	141.360	-12.346	149.710	143.646	-6.064		151.765	151.765
Korrektion - Hovedstadsudligning	-11.076		11.076	-11.076		11.076	-11.076		11.076			
Selvbudgettering i 2017	-21.600	-27.484	-5.884	-			-					
Overudligning samlet	7.323	7.658	335	7.575	7.770	195	7.227	7.894	667		7.732	7.732
Selskabsskat	-19.448	-21.094	-1.646	-17.458	-19.033	-1.575	-15.564	-19.381	-3.817		-19.617	-19.617
<i>Statstilskud</i>												
Stats tilskud ordinært tilskud	-2.006	-12.730	-10.724	-1.360	-15.469	-14.109	1.025	-12.044	-13.069		-1.368	-1.368
Stats tilskud betinget - vedr. service	-21.457	-21.321	136	-21.542	-21.566	-24	-21.723	-21.781	-58		-21.827	-21.827
Stats tilskud betinget - anlæg	-7.152	-7.107	45	-7.181	-7.189	-8	-7.241	-7.260	-19		-7.276	-7.276
<i>Udlændinge</i>												
Udlændingetilskud	-41.808	-42.854	-1.046	-42.769	-43.840	-1.071	-43.753	-44.848	-1.095		-45.880	-45.880
Udlændingetilsvær	36.769	37.112	343	37.809	38.403	594	38.957	39.677	720		40.675	40.675
<i>Særlige tilskud</i>												
Hovestadspulje	5.731	5.612	-119	5.959	5.824	-135	6.220	6.082	-138		6.340	6.340
Tilskud dagtilbud	-4.514	-4.415	99	-4.618	-4.613	5	-4.724	-4.720	4		-4.828	-4.828
Ældre - generelt løft	-5.977	-6.060	-83	-6.115	-6.054	61	-6.255	-6.193	62		-6.335	-6.335
Ældre - styrket kvalitet	-8.010	-8.121	-111	-8.195	-8.113	82	-8.383	-8.299	84		-8.490	-8.490
Ældre - værdighed	-	-8.503	-8.503	-	-8.699	-8.699	-	-8.899	-8.899		-9.104	-9.104
Bekæmpelse af ensomhed	-	-809	-809	-	-827	-827	-	-846	-846		-866	-866
Styrket likviditet	-10.680	-10.660	20	-	-		-	-			-	-
Overgangsordning - udlændinge	-24.480	-24.480	-	-25.000	-	25.000	-25.000	-	25.000		-	-
Overgangsordning - kontering	-	-12.912	-12.912	-	-		-	-			-	-
Sært tilskud vedr. Furesøaftalen	-78.638	-77.301	1.337	-82.098	-79.254	2.844	-37.000	-35.000	2.000		-35.000	-35.000
Skattepulje 2017	-228	-228	-	-	-		-	-			-	-
Skattepulje 2019	-	-512	-512	-	-512	-512	-	-228	-228		-	-
Beskæftigelsestilskud	-46.332	-44.073	2.259	-46.332	-44.073	2.259	-46.332	-44.073	2.259		-44.073	-44.073
<i>Udviklingsbidrag til regionerne</i>												
Udviklingsbidrag til regionerne	5.736	4.641	-1.095	5.945	4.779	-1.166	6.162	4.944	-1.218		5.075	5.075
Skatter	-2.823.312	-2.770.442	52.870	-2.933.623	-2.868.714	64.909	-3.039.022	-2.992.590	46.432		-3.116.008	-3.116.008
<i>Personskatter</i>												
Forskningsbeløb indkomstskat	-2.456.857	-2.415.918	40.939	-2.547.486	-2.496.541	50.945	-2.632.343	-2.600.060	32.283		-2.701.555	-2.701.555
<i>Grundskatter</i>												
Grundskyld	-318.167	-303.256	14.911	-336.621	-323.134	13.487	-355.809	-343.491	12.318		-365.131	-365.131
Grundskyld produktionsjord	-	-675	-675	-	-670	-670	-	-670	-670		-670	-670
Tilbagebetalinger	1.500		1.500	1.500	1.500		1.500	1.500			1.500	1.500
Dækningsafgift - erhverv	-11.340	-10.496	844	-11.340	-10.496	844	-11.340	-10.496	844		-10.496	-10.496
Dækningsafgift - offentlige ejd. grundværd	-456	-457	-1	-456	-457	-1	-456	-457	-1		-457	-457
Dækningsafgift - offentlige ejd. forskelsvæ	-326	-134	192	-326	-134	192	-326	-134	192		-134	-134
<i>Øvrige skatteklæder</i>												
Selskabsskat	-34.408	-36.134	-1.726	-35.711	-33.910	1.801	-37.065	-33.910	3.155		-34.193	-34.193
Forskerskat	-1.300	-2.374	-1.074	-1.300	-2.374	-1.074	-1.300	-2.374	-1.074		-2.374	-2.374
Dødsboskat	-1.958	-2.499	-541	-1.883	-2.499	-616	-1.883	-2.499	-616		-2.499	-2.499