

Til	Økonomiudvalget
Kopi	<a href="#">Klik her for at angive tekst.</a>
Fra	Økonomi
Emne	Pris- og lønfremskrivning

Afdeling  
Økonomi  
Telefon  
99 74 10 88  
Dato  
11. juli 2023

## Pris- og lønfremskrivning

### Resumé

- 1) Fra 2021 til 2022 har kommunerne under ét varigt fået 1,9 mia. kr. for lidt i prisregulering, svarende til ca. 18 mio. kr. for RKSK.
- 2) Fra 2022 til 2023 er det tidligere skøn opjusteret med 1,7 mia. kr., hvilket er tilført ved midtvejsreguleringen. Det svarer til ca. 16 mio. kr. for RKSK. Det er jf. sædvanlig praksis ikke udmøntet til institutionerne og ej heller indarbejdet i 2024 og frem.
- 3) Prisreguleringen fra 2023 til 2024 indebærer indirekte en rammebesparelse på 12,0 mio. kr. på grund af nul-fremskrivning (5,5 mio. kr.) og anderledes udgiftsfordeling end landsgennemsnittet (6,5 mio. kr.)
- 4) Anlægsprojekter er ikke prisreguleret i det tekniske budgetoplæg.

### 1) Regulering vedr. udvikling fra 2021 til 2022

I de årlige økonomiaftaler mellem regeringen og KL, bliver der aftalt skøn for pris- og lønudviklingen for kommunerne under ét for det kommende budgetår.

Ved indgåelse af aftalen for budget 2023 blev der som tidligere år anvendt et skøn for P/L-udviklingen, der var baseret på skøn fra maj måned. Skønnet vedrørte dels den forventede udvikling i 2022 samt den forventede udvikling fra 2022 til 2023. Det viste sig efterfølgende, at inflationen i 2022 og herunder prisudviklingen på brændsel og drivmidler blev væsentlig højere end forudsat. Det er efterfølgende beregningsteknisk opgjort, at kommunerne under et kom til at mangle ca. 1,9 mia. kr. i prisregulering af servicerammen – ca. 18 mio. kr. for RKSK. Regeringen har afvist at justere kommunernes serviceramme for den ekstraordinære pris- og lønudvikling i efteråret 2022, blandt andet fordi kommunerne samlet set ikke havde nogen overskridelse i regnskab 2022. Den manglende prisregulering af bloktilskuddet har dog presset mange kommuner. De ændrede priser vedrører primært brændsel (1,5 af 1,9 mia. kr.). Her har Byrådet givet en tillægsbevilling i 2023 og merforbrug fra 2022 vedrørende forbrugsafgifter er ikke overført til 2023. Institutionerne har i mindre grad været berørt af prisudviklingen.

## 2) Regulering vedr. udvikling fra 2022 til 2023

For 2023 er der blevet foretaget en midtvejsregulering af bloktilskuddet afledt af justering af P/L på landsplan med 1,7 mia. kr., hvilket svarer til 15,9 mio. kr. for Ringkøbing-Skjern Kommune. Denne justering vedrører ændret skøn for udviklingen fra 2022 til 2023. Ved økonomiaftalen for 2023 var man enige om en gennemsnitlig fremskrivningsprocent på 2,6% fra 2022 til 2023 mens man ved økonomiaftalen for 2024 blev enige om, at den nu forventes at blive 3,2% for 2023. Denne midtvejsregulering tilgår likvide midler i budgetforudsætningen for 2024, men er ikke udmøntet i enhedernes budgetrammer for hverken 2023 eller 2024 og frem.

## 3) Regulering vedr. udvikling fra 2023 til 2024

Det forventes at pris- og lønudviklingen på serviceudgifter vil udgøre 4,1 pct. på landsplan. Tilpasning af denne i RKSK medfører en mindre udgift, når den modtagne finansiering holdes op mod driftsudgifterne. Det skyldes:

- at udgiftsområderne varekøb (2.2), brændsel og drivmidler (2.3), øvrige varekøb (2.9) og tjenesteydelser uden moms (4.0) slet ikke fremskrives. Det giver en mindre udgift på ca. 5,5 mio. kr.
- at der er en forskel mellem udgiftsfordelingen på udgiftsarterarter på landsplan og fordelingen, der anvendes i RKSK. Det giver en mindre udgift på 6,5 mio. kr.

Derudover er fremskrivningen af lønninger (art 1.0) reduceret med 0,13 procent fra 2023 til 2024 i forhold til landsudmeldingen, da der har været for høj fremskrivning i 2023. Det giver en mindre udgift på 2,4 mio. kr.

## 4) Anlægsprojekter er ikke prisreguleret i det tekniske budgetoplæg

Anlægsbudgetter prisreguleres ikke automatisk.

Anlægspuljer er typisk udtryk for en politisk prioritering af, hvad der skal afsættes til et givent formål og så udføres arbejdet/arbejderne indenfor rammerne af pulje. Eventuelt mindreforbrug på projekter går typisk tilbage i puljen. Over tid bliver et puljebeløb naturligvis mindre værd og det kan være relevant at beslutte, at hæve en pulje.

Rammebeløb til store projekter, som eksempelvis Skolen i Skjern eller reovering af Holmsland Børnehus afsættes typisk flere år før byggeriet bliver konkretiseret. Den tidsmæssige placering af de konkrete udgifter er derfor ukendt på dette tidspunkt og det endelige prisniveau for projektet kan ikke forudsiges. Når der udarbejdes et programoplæg sker dette i et konkret prisniveau, som efterfølgende kan reguleres (fx med Byggeomkostnings-indeks for boliger – BYG42). Det kan herefter være relevant at afsætte en buffer til prisregulering som en del af budgettet. Stigningerne har været ekstreme i 2022 og 2023 (8-9 pct.), men er igen mere "normale". Sædvanligvis stiger indekset med 1,2 pct. årligt.

Det kan således anbefales, at der tilføres konkret prisregulering på større projekter, når disse er så fremskredne, at en sådan kan estimeres. Den faktiske prisstigning kan dog altid afvige fra et estimat, som vi har set det i 2022 og 2023.