

2. Orientering om økonomiaftalen mellem KL og regeringen for 2019 18-004618

Sagsfremstilling

Økonomiudvalget udmeldte i sit møde den 10. april 2018, pkt. 8, rammer for budgetlægningen 2019 - 2022. Til punktet var vedhæftet et opdateret notat til formandsmødet den 14. marts 2018, der medførte, at følgende udvidelser blev indarbejdet i rammeudmeldingen:

- Psykologbehandling med 800.000 kr. årligt i driftsrammen (Børn- og Familieudvalget).
- Privat pasningsordning med 2 mio. kr. årligt i driftsrammen (Børn- og Familieudvalget).
- Flytning af Sønderupvej ved Arla i Nr. Vium med 8 mio. kr. i anlægsrammen for 2019.

Den samlede drifts- og anlægsramme blev således udvidet med 10,8 mio. kr. i budgetåret 2019. Notatet indeholdte en resultatopgørelse, hvoraf det fremgik, at de nuværende indtægts- og udgiftsrammer medfører et likviditetsforbrug på 86 mio. kr. i 2019.

KL og regeringen har den 7. juni 2018 indgået en aftale om kommunernes økonomi for 2019. Aftalen betyder, at budgettets indtægtsside bliver væsentligt forbedret set i forhold til opgørelsen i ovennævnte opdaterede notat til formandsmødet den 14. marts 2018 og økonomiudvalgsmødet den 10. april 2018. Det hænger sammen med, at parterne i økonomiaftalen har aftalt at forhøje såvel service- som anlægsrammen, ligesom finansieringstilskuddet fortsætter i 2019.

Aftalen betyder, at servicerammen er hævet med 1,7 mia. kr. som følge af øget demografi mv. Anlægsrammen hæves fra 17 mia. kr. i 2018 til 17,8 mia. kr. i 2019. Finansieringstilskuddet fortsætter uændret med 3,5 mia. kr. i 2019, hvoraf 1,5 mia. kr. fordeles mellem alle kommuner efter indbyggertal og de resterende 2 mia. kr. fordeles på baggrund af kommunernes grundlæggende økonomiske vilkår. Det kan ikke siges med sikkerhed pt., hvor stor en andel af finansieringstilskuddet der tilfalder Ringkøbing-Skjern kommune (RKSK), men forventes at udgøre 30 - 50 mio. kr.

Størrelsen af selskabsskatterne for 2019 er nu også blevet oplyst, og dette medfører ligeledes en væsentlig forbedring af indtægtssituationen i 2019. Dette er omtalt nærmere nedenfor under økonomi-afsnittet.

Samlet set betyder det følgende forbedring af indtægtssiden for 2019:

- Forbedring af servicerammen (øget bloktilskud): + 22 mio. kr.
- Forbedring af anlægsrammen (øget bloktilskud): + 8 mio. kr.
- Finansieringstilskud: + 30 - 50 mio. kr.
- Indtægt fra selskabsskatter: + 26,8 mio. kr.
- Indtægt fra dødsboskat: + 5 mio. kr.
- **I alt forbedring: + 91 - 111 mio. kr.**

Ovenstående er de umiddelbare forbedringer. Det er imidlertid meget vigtigt at være opmærksom på, at udskrivningsgrundlag og bloktilskud for alle 98 kommuner skal køres igennem tilskuds- og udligningssystemet, hvor den enkelte kommune på en lang række socioøkonomiske og demografiske kriterier vil blive holdt op mod landsniveauerne. Dette medfører erfaringsmæssigt større eller mindre ændringer i de samlede indtægter for den enkelte kommune. Ovenstående forbedringer skal derfor opfattes som forbedringer før kørslen i tilskuds- og udligningssystemet. Økonomi- og Indenrigsministeriet vil omkring 1. juli udmelde de endelige indtægtsbeløb til den enkelte kommune.

Med mindre kørslen i tilskuds- og udligningssystemet medfører væsentlige ændringer, vil de øgede indtægter således medføre, at likviditetsforbruget på de 86 mio. kr. i rammeudmeldingen udlignes. De endelige indtægtsbeløb vil vise hvorvidt der derudover vil være et råderum til prioritering på service- og anlægsområderne.

Udover ovennævnte er der en række andre væsentlige økonomiske emner fra økonomiaftalen der kan fremhæves:

- Der er aftalt en midtvejsregulering af bloktilskuddet i 2018 med 2,2 mia. kr. vedrørende overførselsindkomsterne. Det betyder, at RSKK vil skulle tilbagebetale 22 mio. kr. til Staten i efteråret 2018. Beløbet modsvares af det budgetoverskud der pt. er på Beskæftigelsesudvalgets område, og vil derfor næppe belaste likviditeten.
- Der er endvidere aftalt en midtvejsregulering af bloktilskuddet vedrørende lavere løn- og prisfremskrivning fra 2017 til 2018, der betyder, at RSKK skal tilbagebetale 7 mio. kr. til Staten i efteråret 2018. De nærmere forudsætninger er endnu ikke kendt, men generelt prisfremskrives budgetterne vedrørende varekøb og tjenesteydelser ikke i RSKK, hvorfor der helt eller delvist kan blive tale om et likviditetstræk.
- Der er ligeledes i økonomiaftalen for 2019 sket en tilpasning af bloktilskuddet til de lavere udgifter til overførselsindkomster. Budgettet på Beskæftigelsesudvalgets område for 2019 vil således skulle justeres som modpost til det lavere bloktilskud. Dette bør heller ikke være en udfordring, jf. det betydelige budgetoverskud der er i 2018.
- I forbindelse med, at Danmarks Statistik har opdateret uddannelsesniveaue for udlændinge betyder dette, at RSKK taber ca. 13 mio. kr. i mistet udligning. Tabet vil blive refunderet fuldt ud af Staten i 2019 og 2020 og betyder derfor ingen økonomisk belastning før 2021.

For så vidt angår kommunal indskud i støttet byggeri, indeholder økonomiaftalen differencerede procenter fra 2019, som følger:

- Familieboliger op til 90 m²: 8% indskud
- Familieboliger 90 - 105 m²: 10% indskud
- Familieboliger o/105 m²: 12% indskud
- Ungdomsboliger: 10% indskud
- Ældre-/plejeboliger: 10% indskud

Indskudsprocenten har de senere år været 10% for alle boligtyper, men regeringen ønsker større fokus på etablering af mindre familieboliger, hvilket er årsagen til ændringen af indskudsprocenterne.

Økonomiaftalen vedhæftes som bilag.

Lovgrundlag og juridisk vurdering

Ingen bemærkninger.

Økonomi

For så vidt angår indtægter fra selskabsskatter har RSKK ligget på 40 - 60 mio. kr. i årene forud for 2018. Indtægterne voksede til godt 91 mio. kr. for 2018, hvoraf ca. 27 mio. kr. dog var ekstraordinære indtægter vedrørende gamle indkomstår. Der blev derfor alene budgetteret med en indtægt på ca. 67 mio. kr. i overslagsårene 2019 - 2021.

Det skal bemærkes, at indtægter fra selskabsskat først udbetales til kommunerne 3 år efter selskabernes regnskabsår. Det betyder, at indtægterne fra selskabsskat i 2019 vedrører selskabernes regnskabsår 2016.

Indtægterne stiger væsentligt for 2019, idet beløbet vil udgøre 121 mio. kr. I modsætning til indtægten for 2018 er der stort set ikke noget der vedrører gamle indkomstår.

Indtægtsstørrelsen for 2019 kan derfor signalere et lignende niveau de nærmeste år med de nuværende gunstige konjunkturer i den private sektor.

Det betyder en merindtægt på 53,6 mio. kr. brutto i 2019 (121 mio. kr. - 67,4 mio. kr.). Halvdelen af merindtægten vil imidlertid skulle afleveres til en mellemkommunal udligningsordning vedrørende selskabsskatter. Netto bliver merindtægten derfor 26,8 mio. kr.

Set i forhold til øvrige kommuner i Region Midtjylland kan nævnes, at alene Aarhus og Horsens kommuner har større selskabsindtægter end RSKK i 2019.

Effektvurdering

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Administrationen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Bilag

Økonomiaftale for 2019

Beslutning

Taget til efterretning.