



Notat

Økonomistaben, Økonomisk Forvaltning

Notat vedr. administrativt ædringsforslag af indtægtsgrundlag i overslagsårene i Budget 2017-2020

Budgetteringen af kommunens indtægter i overslagsårene fra skat og udligning mv. baseres på KL's skatte- og tilskudsmodel. Grundlaget for indtægterne i overslagsårene i Budget 2017-2020 har i hidtil været baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel fra juli måned.

KL har medio september ekstraordinært opdateret skatte- og tilskudsmodellen med dels et nyt skøn for de kommunale indkomstskatter og dels et nedjusteret folketal som følge af statens nedjustering af forventningerne til antallet af flygtninge og familiesammenførte.

KL oplyser, at der konkret er foretaget følgende ændringer i modellen:

Ændret kommunalt skattegrundlag: Ved fremskrivningen af de kommunale indkomstskatter tages der fra medio september udgangspunkt i en foreløbig opgørelse af de kommunale indkomstskatter i 2015. Hidtil har fremskrivningen taget udgangspunkt i det korrigerede kommunale udskrivningsgrundlag for 2014. Denne ændring vil have fordelingsmæssige konsekvenser for kommunerne imellem, idet de nye data bl.a. betyder, at udskrivningsgrundlaget i hovedstadsområdet skønnes at vokse mere end i det øvrige land. Både indtægter fra indkomstskat og udligning berøres af ændringen.

Nyt vækstskøn: Vækstskønnet for det kommunale udskrivningsgrundlag for 2017 er opjusteret i Regeringens Økonomisk Redegørelse fra august 2016. Hidtil har vækstskønnet taget udgangspunkt i Økonomisk Redegørelse fra maj 2016. Det betyder, at kommunerne i overslagsårene forudsættes at modtage en større del af indtægterne via indkomstskat, hvilket reducerer balancetilskuddet, når de kommunale nettoudgifter fastholdes. Ændringen vil have fordelingsmæssige konsekvenser kommunerne imellem, ligesom det vil forskyde indtægterne fra bloktilskud til indkomstskat.

Justering af befolkningstal: Befolkningstallet for hele landet er nedjusteret som følge af regeringens seneste forventninger til antallet af flygtninge og familiesammenførte i 2016 og 2017. Samlet er hele landets befolkning nedjusteret med ca. 11.500 personer i 2017 og ca. 17.500 i årene 2018-2020. I og med at de forudsatte kommunale nettoudgifter er fastholdt, betyder nedjusteringen af folketallet bl.a. en ændring af det opgjorte udgiftsbehov pr. indbygger, som dermed vil påvirke den kommunale udligning.

Økonomisk forvaltning har foretaget en kørsel i KL's opdaterede skatte- og tilskudsmodel. I den nye kørsel er Hjørring Kommunes befolkning justeret således, at den tidligere forudsatte befolkningsandel er fastholdt uændret. Den samlede konsekvens af ovenstående ændringer er sammenfattet i nedenstående tabel:

Tabel 1: Konsekvens af opdateret tilskudsmodel, mio. kr., løbende priser

	2017	2018	2019	2020
Tilskudsmodel, juli	4.174,6	4.239,4	4.318,2	4.400,8
Opdateret tilskudsmodel, september	4.174,6	4.236,6	4.314,2	4.395,5
Konsekvens af opdatering af tilskudsmodel (netto)	0,0	-2,8	-4,0	-5,3

Administrationen indstiller, at de økonomiske konsekvenser af den opdaterede tilskudsmodel indarbejdes som en teknisk ændring i den endelige budgetopgørelse for 2017-2020.