

Januar 2016

Nogle indtægtsforudsætninger for 2017 og frem mv.

1) Styrket finansiering og udligningsreform

I 2016 får Hjørring kommune 63,408 mio. kr. i styrket finansiering.

Økonomiudvalget har primo september 2015 som en budgetforudsætning vedtaget, at der for 2017-2019 skal budgetteres med styrket finansiering og/eller gevinst ved en ny udligningsreform for Hjørring kommune på årligt 63,408 mio. kr.

I 2016 er der jf. Økonomaftalen for 2016 indarbejdet en styrket finansiering til kommunerne på 3,5 mia. kr. på landsplan. Ved udmøntning af denne styrkede finansiering på kommuneniveau bliver der taget hensyn til kommunernes økonomiske situation. Det medfører, at Hjørring kommune får relativt større andel end befolkningstallet tilsiger.

Der er ingen udmelding fra statslig side om, hvorvidt kommunerne for 2017-2019 vil blive tilført styrket finansiering og/eller hvilke økonomiske konsekvenser udligningsreformen fra 2018 vil have for Hjørring kommune.

2) Omprioriteringsbidrag

Regeringen har tilkendegivet, at der årligt fremover vil ske en reduktion af kommunens serviceudgifter med 1 pct.

Folketinget har den 17. december 2015 vedtaget udgiftslofter frem til 2019 for bl.a. kommunerne, hvor der er indarbejdet en reduktion i kommunernes serviceudgifter med 1 pct. årligt.

Omprioriteringsbidraget medfører ifølge statens forudsætninger, at bl.a. Hjørring kommune realiserer lavere serviceudgifter og derfor også får mindre behov for bloktilskud med:

- 27,488 mio. kr. i 2017.
- 55,681 mio. kr. i 2018.
- 84,621 mio. kr. i 2019.

For 2016 bliver en del af omprioriteringsbidraget tilbageført, således at Hjørring kommunes omprioriteringsbidrag efter tilbageførsel i 2016 er på 5,72 mio. kr.

Der er fra statslig side ingen udmelding om, og i givet fald med hvor meget og på hvilke vilkår kommunerne vil få tilbageført (noget) af omprioriteringsbidraget.

Hjørring kommune har som en budgetforudsætning for 2017-2019, at hele omprioriteringsbidraget bliver tilbagekanaliseret til Hjørring kommune uden bindinger.

3) Lån

Hjørring kommune har for 2016-2019 budgetteret med en låntagning på:

	2016	2017	2018	2019
Lånedispensationer	103,61	27,1	27,1	27,1
Lånedispensation, der ikke forventes disponeret i 2016 pga. anlægsniveau	-4,0	-	-	-
Lån via havnen	15,0	10,0	10,0	10,0
Energilån	6,0	6,0	6,0	6,0
Låneoptag i alt	120,61	43,1	43,1	43,1

Hjørring kommune har i forhold til tidligere år af Social- og Indenrigsministeriet for 2016 fået meddelt meget i lånedispensationer. Det skyldes formentlig Hjørring kommunes likviditetssituation i 2015 og den forventede likviditetssituation i 2016.

Hjørring kommune har bl.a. i 2016 fået en lånedispensation på 50,0 mio. kr. fra lånedispensionspuljen til kommuner med lav likviditet. For 2015 fik Hjørring kommune tilsvarende 16,0 mio. kr.

De budgetterede lånedispensationer i 2017-2019 er fastsat under hensyntagen til, hvad Hjørring kommune historisk har fået i lånedispensationer.

Der er meget stor usikkerhed om, hvad Hjørring kommune for 2017-2019 vil få i lånedispensationer, idet størrelse på de enkelte lånedispensionspuljer herunder vilkår for at få lånedispensationer på kommuneniveau fastsættes i de årlige Økonomiaftaler for kommunerne.

4) Tilskud til særligt vanskeligt stillet kommuner

Der er budgetteret med 10,0 mio. kr. i årligt tilskud for 2016-2019 svarende til udmeldte tilskud for 2016. I 2015 fik Hjørring kommune 11,0 mio. kr. i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune.

5) Beregnet udgiftsbehov og udligning

Social- og Indenrigsministeriet beregner årligt udgiftsbehov for hver enkelt kommune. De beregnede udgiftsbehov indgår, når udligningen kommunerne imellem skal opgøres.

En relativ ændring i en kommunes beregnede udgiftsbehov f.eks. pga. ændrede socioøkonomiske forhold vil derfor påvirke udligningen.

Til illustration kan nævnes, at Hjørring kommune i budget 2016 i forhold til budget 2015 har en økonomisk gevinst på 7,4 mio. kr. pga. de beregnede udgiftsbehov i henholdsvis 2015 og 2016.

Til sammenligning kan nævnes, at Hjørring kommune fra budget 2012 til budget 2013 mistede 36,9 mio. kr. i udligning pga. udviklingen i de beregnede udgiftsbehov for 2012 og 2013 i henholdsvis Hjørring kommune og hele landet.

For overslagsårene 2017-2019 i Hjørring kommunes budget 2016 er det forudsat, at det af Social- og Indenrigsministeriet beregnede udgiftsbehov for 2017-2019 isoleret set ikke vil give anledning til ændringer i udligningen i forhold til den budgetterede udligning i budget 2016.

6) Befolkningsforudsætninger

Der er for Hjørring kommune hhv. hele landet forudsat følgende befolkning for årene 2016-2019:

	2016	2017	2018	2019
Hjørring kommune	65.072	64.810	64.580	64.390
Hele landet	5.687.588	5.712.926	5.736.593	5.759.376

Den faktiske befolkning pr. 1. januar 2015 var for Hjørring kommune 65.371 borgere og tilsvarende 5.659.618 borgere for hele landet ifølge KL's opgørelse for betalingsbefolkningstallet, som indgår i udligningsordningerne mv.

Hvis befolkningen i Hjørring kommune falder, vil det medføre et økonomisk tab, som er sammensat af tab på bloktilskud, udligning og indkomstskat.

Stigende befolkning i hele landet medfører økonomisk tab for Hjørring kommune via tab på bloktilskud og udligning.

Befolkningsudviklingen for henholdsvis Hjørring kommune og hele landet medfører ifølge budget 2016 isoleret set et økonomisk tab for Hjørring kommune på:

Beløb i mio. kr.	2016	2017	2018	2019
Hjørring kommune	(15,7)	13,8	25,9	35,9
Hele landet	(16,9)	15,3	29,5	43,3
I alt	(32,6)	29,1	55,4	79,2

Tallene for 2016 er sat i parentes, idet de anførte tal er sat i forhold til det faktiske befolkningstal i 2015. Dvs. de angivne tal for 2016 viser udviklingen fra 2015 til 2016.

For 2017 til 2019 er de anførte tal sat i relation til befolkningsniveauet i 2016.

Flygtningesituationen i Europa medfører efter al sandsynlighed, at befolkningen i såvel Hjørring kommune som i hele landet for 2016-2019 bliver større end forudsat i ovennævnte skøn, som i efteråret 2015 blev indarbejdet i budget 2016.

Pr. 1. oktober 2015 er det faktiske befolkningstal for hele landet ca. 12.000 højere end forudsat af Danmarks Statistik pr. 1. januar 2016. Det forventede befolkningstal pr. 1. januar 2016 må derfor forventes at være mellem 20.000 og 30.000 borgere højere end det befolkningstal, som Danmarks Statistik tidligere har skønnet som gældende pr. 1. januar 2016*.

* Danmarks Statistik offentliggør den 9. februar 2016 de faktiske befolkningstal pr. 1. januar 2016.

Såfremt befolkningstallet i hele landet pr. 1. januar 2016 bliver 20.000-30.000 indbyggere højere end forudsat for skønnet befolkningstal pr. 1. januar 2016 i statsgarantien for 2016, vil det isoleret set medføre et årligt yderligere ikke budgetteret tab fra 2017 i tilskud- og udligning for Hjørring kommune af en størrelsesorden på 15 mio. kr.

Befolkningstallet i Hjørring kommune bliver pga. flygtningesituationen mv. formentlig højere end forudsat i forbindelse med budgetlægningen for 2016 i efteråret 2015. Hjørring kommunes tab pga. befolkningsudviklingen i Hjørring kommune bliver derfor formentligt (marginalt) lavere end budgetteret for 2017-2019.

Ændringen i befolkningstallet fra statsgarantien pr. 1. januar 2016 til faktiske realiserede befolkningstal pr. 1. januar 2016 har ingen betydning for tilskud- og udligning i budget 2016 pga. Byrådets valg af statsgarantien for 2016 for Hjørring kommune.

Det er pt. uafklaret, i hvilken udstrækning kommunerne af staten vil blive kompenseret for de stigende kommunale udgifter, som ekstraordinært mange flygtninge giver anledning til.

7) Bufferpulje

Hjørring kommune har årligt for 2016-2019 budgetteret med en bufferpulje på 25,0 mio. kr. under Økonomiudvalget.

Bufferpuljen er til håndtering af driftsrulninger inden for servicerammen og udsving på indtægtssiden.

Såfremt bufferpuljen ultimo året ikke er disponeret, vil de ikke disponerede midler blive tilført kassen.

8) Budgetteret ændring i likvide aktiver 2017-2019

I budget 2016 er der for overslagsårene 2017-2019 budgetteret med følgende ændring af likvide midler (- er lig kasseforbedring):

- 33,697 mio. kr. i 2017
- *-13.391 mio. kr. i 2018.
- **-11,612 mio. kr. i 2019.

* Der er under Økonomiudvalget i 2018 indarbejdet en ikke udvalgsfordelt reduktionspulje på 14,470 mio. kr. Indtil denne pulje bliver udmøntet, vil der i 2018 være et budgetteret forbrug af kassen med 1,079 mio. kr.

** Der er under Økonomiudvalget i 2019 indarbejdet en ikke udvalgsfordelt reduktionspulje på 28,940 mio. kr. Indtil denne pulje bliver udmøntet, vil der i 2019 være et budgetteret forbrug af kassen med 17,328 mio. kr.

Såfremt det budgetterede både på indtægts- og udgiftssiden i budget 2016 for 2017 bliver realiseret, vil det medføre et kassetræk på godt 33 mio. kr. i 2017.

9) Udmelding af statslige budgetforudsætninger for kommunalt budget 2017 mv.

Erfaringsmæssigt kender Hjørring kommune først de overordnede økonomiske rammevilkår for 2017 i forbindelse med indgåelse af Økonomiaftalen for 2017 medio juni 2016.

Administrationen udarbejder til Økonomiudvalgets første møde i august 2016 en foreløbig afrapportering for budget 2017 bl.a. på baggrund af Social- og Indenrigsministeriets udmelding om statsgaranteret udskrivningsgrundlag samt tilskud og udligning for 2017 mv.

Ultimo august 2016 udmelder Social- og Indenrigsministeriet fordelt på kommuneniveau tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner og lånedispensationer for 2017, og Hjørring kommune har således først ultimo august 2016 mulighed for at opgøre kommunens finansieringsmuligheder for budget 2017.