



Tretten overordnede vilkår eller forudsætninger for budgetlægningen for 2018-2021 for Hjørring Kommune

1) Skattesatser

I budget 2018 er der for Hjørring Kommune budgetteret med følgende skattesatser:

- 25,9 pct. i udskrivningsprocent.
- 34,0 promille i grundskyldspromille.
- 1,19 pct. i kirkeskatteskatteprocent.

For overslagsårene 2019-2021 er der budgetteret med de for 2018 vedtagne skattesatser.

2) Statsgaranti

Byrådet valgte ved 2. behandling af budgettet den 11. oktober 2017, at Hjørring Kommune skulle vælge statsgarantien, således at der for 2018 bliver budgetteret med et statsgaranteret udskrivningsgrundlag og hertil knyttede statsgaranterede tilskuds- og udligningsbeløb.

3) Styrket finansiering

I 2018 får Hjørring kommune 59,784 mio. kr. i tilskud fra en statslig tilskudspulje til styrket finansiering i kommunerne.

I det vedtagne budget 2018 er der for overslagsårene forudsat, at Hjørring kommune for 2019-2021 årligt vil modtage tilskud fra styrket finansiering svarende til niveauet i 2018.

I 2018 er der jf. Økonomaftalen for 2018 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 tilskudsandel end befolkningstallet tilsiger.

Der er ingen udmelding fra statslig side om, hvorvidt kommunerne for 2019-2021 vil blive tilført styrket finansiering.

4) Moderniserings- og effektiviseringsprogram fra 2018

I Økonomaftalen for 2018 er der mellem Regeringen og KL indgået aftale om et såkaldt moderniserings- og effektiviseringsprogram fra 2018.

Det er forudsat, at programmet vil frigøre 1,0 mia. kr. årligt. Det nærmere konkrete indhold i moderniseringsaftalen for 2018 fremgår af Økonomaftalen for 2018.

0,5 mia. kr. af de forudsatte frigjorte midler er forudsat disponeret bredt i den offentlige sektor, og de kommunale serviceudgifter forudsættes derfor reduceret med 0,5 mia. kr. årligt fra 2018.



Hjørring kommunes forholdsmæssige andel af 0,5 mia. kr. er 5,7 mio. kr. Dvs. Hjørring kommunes bloktilskud reduceres med 5,7 mio. kr. i 2018 og 11,4 mio. kr. i 2019 osv.

5) Lån og deponering

Hjørring Kommune har for 2018-2021 budgetteret med en låntagning på:

i mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Lånedispensationer	7,0	22,0	22,0	22,0
Lån via havnen	25,0	10,0	10,0	10,0
Energilån	6,0	6,0	6,0	6,0
Låneoptag i alt	38,0	38,0	38,0	38,0

Hjørring kommune har for 2018 fra Økonomi- og Indenrigsministeriet modtaget tilsagn om lånedispensation på i alt 7,0 mio. kr. fra en lånedispensionspulje.

For 2017 modtog Hjørring kommune tilsvarende lånedispensation fra to lånedispensionspuljer med i alt 48,6 mio. kr.

Der er generelt forudsat et stigende kommunalt anlægsniveau i overslagsårene bl.a. pga. Vrå Skole. Det er videre forudsat, at det vil medføre tilsagn om lånedispensationer med 22,0 mio. kr. årligt for overslagsårene 2019-2021.

Økonomiske Forvaltning oplyser, at for 2019 og frem er det særdeles usikkert, hvad Hjørring kommune får i årlige lånedispensa-

tioner, idet vilkår med mv. for lånedispensationer fastsættes i den årlige Økonomiaftale for kommunerne.

For 2018 er lån via Hirtshals Havn på 25,0 mio. kr. indarbejdet på baggrund af vurdering fra Hirtshals Havn af 5. september 2017. For overslagsårene 2019-2021 er der budgetteret med en årlig låneadgang via Hirtshals Havn på 10,0 mio. kr. jf. det hidtidige historiske niveau.

Der er i budgetoverslagsåret 2021 budgetteret med en deponering på 5,0 mio. kr.

Deponeringsforpligtelsen opstår pga., at der i en af Byrådet godkendt samarbejdsaftale af august 2017 med Idrætscenter Vendsyssel (ICV) er forudsat, at ICV opfører idrætsfaciliteter, som Vrå Skole og Børnehus kan anvende fremfor at etablere egne faciliteter.

Et sådan kommunal garanteret brug af den af ICV ejede idrætshal, vil jf. regler fastsat i lånebekendtgørelsen udløse en kommunal deponeringsforpligtelse eller modregning i opgjorte låneadgang for 2021 på skønnet 5,0 mio. kr.

6) Tilskud til særligt vanskeligt stillet kommune

Der er budgetteret med 16,0 mio. kr. i årligt tilskud for 2018-2021 svarende til udmeldte tilskud for 2018.



I 2016 fik Hjørring Kommune 10,0 mio. kr. i tilskud, og i 2017 fik Hjørring Kommune tilsvarende 16,0 mio. kr. i tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune.

7) Bufferpulje

Hjørring kommune har årligt for 2018-2021 budgetteret med en bufferpulje på 25,2 mio. kr. under Økonomiudvalget.

Bufferpuljen skal finansieringsmæssigt håndtere driftsrulninger inden for servicerammen og udsving på indtægtsiden.

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

8) Aktivitetsbestemt medfinansiering

Regelsættet for aktivitetsbestemt medfinansiering er blevet ændret, og det vil for 2018 medføre merudgifter for SÆH, uden at Hjørring Kommune over bloktilskuddet til fulde bliver kompenseret herfor.

Konkret kan Hjørring Kommune påregne, at SÆH's budgetramme for 2018 skal øges med 24,1 mio. kr., og at Hjørring Kommunes kompensation via bloktilskuddet for 2018 bliver 14,8 mio. kr.

Dvs. Hjørring Kommune kan for 2018 forvente at mangle finansiering med 9,3 mio. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering.

Region Nordjylland har for nuværende relative lave indtægter fra kommunernes betaling til aktivitetsbestemt medfinansiering pga., at aktiviteten i det Nordjyske sygehusvæsenet er lavere end det, de objektive kriterier tilsiger. På sigt er der fra statslig sigt ønske om en harmonisering mellem regionerne.

En merstigning i aktiviteten i Region Nordjylland i forhold til hele landet vil bl.a. for Hjørring kommune fremover medføre stigende udgifter til aktivitetsbestemt medfinansiering, uden at kommunen bliver kompenseret herfor til fulde over bloktilskuddet.

Det er ikke for nuværende muligt på kvalificeret grundlag at vurdere størrelsen af denne manglende økonomiske kompensation. Der er derfor i det foreliggende budgetmateriale ikke indarbejdet stigende nettoudgifter vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering for 2019-2021 i forhold til 2018.

Det kommunale udgiftsniveau til aktivitetsbestemt medfinansiering f.eks. for 2019 vil afhænge af den udmelding, som Sundheds- og Ældreministeriet udarbejder ultimo juni 2018 vedrørende øvre grænser for de enkelte regioners indtægter fra kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering for 2019.

9) Udligning - udgiftsbehov

Økonomi- og Indenrigsministeriet beregner hvert år de enkelte kommuners udgiftsbehov til brug for udligningsberegningerne, og dermed hvor meget hver enkelt kommune skal have i tilskud og udligning.



Pga. ministeriets beregning af udgiftsbehov herunder det socio-økonomiske udgiftsbehov for 2018 kan Hjørring kommune isoleret set forvente 32,3 mio. kr. mere i udligning i 2018. Denne merindtægt på 32,3 mio. kr. i 2018 er videreført for overslagsårene 2019-2021.

10) Befolkningsforudsætninger

Der er for Hjørring Kommune hhv. hele landet forudsat følgende befolkning for årene 2018-2021:

	2018	2019	2020	2021
Hjørring Kommune	65.224	65.121	64.944	64.784
Hele landet	5.784.597	5.815.962	5.844.696	5.871.675

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 isoleret set et økonomisk tab for Hjørring kommune på:

Beløb i mio. kr.	2018	2019	2020	2021
Faldende befolkningsandel	(-27,4)	-24,7	-51,7	-76,9

Tallet for 2018 er sat i parentes, idet det anførte tal er sat i forhold til det faktiske befolkningstal i 2017. Dvs. det angivne tal for 2018 viser udviklingen fra 2017 til 2018.

For 2019 til 2021 er de anførte tal sat i relation til befolkningsniveauet i 2018.

Kommunerne bliver ikke kompenseret for det stigende forudsatte befolkningstal, idet serviceudgiftsrammen fra f.eks. 2017 til 2018 er stort set uændret. Dvs. flere skal deles om en serviceramme, som ikke stiger, selv om befolkningstallet stiger.

Den faktiske befolkningsudvikling for 2018-2021 vil være meget påvirket af, i hvilken udstrækning flygtningesituationen i Europa isoleret set medfører en markant påvirkning af befolkningstallet. Der er naturligvis meget stor usikkerhed om, hvilken befolkningspåvirkning der fremadrettet vil være pga. flygtningesituationen.

11) Demografireguleringer på udvalgsniveau fremadrettet

Økonomiudvalget besluttede på møde den 9. august 2017, at der ikke skulle gennemføres yderligere demografireguleringer for 2018.

Økonomiudvalget besluttede endvidere, at de opgjorte demografireguleringer for SÆH og BSU for 2019-2021 foreløbigt budgetteres i puljer under Økonomiudvalget med henblik på revurdering ved budgetlægningen for 2019-2021.



Under Økonomiudvalget er der budgetteret med to puljer vedrørende demografi, som ikke er udmøntet, og dermed er der ikke taget stilling til, hvordan finansieringen i givet fald skal ske:

i mio. kr.	2019	2020	2021
SÆH	4,600	23,300	37,400
BSU	-0,981	-5,499	-9,574

De skønnede demografiudgifter for SÆH er forventede merudgifter i forhold til 2018, og for BSU er det tilsvarende forventede mindreudgifter i forhold til 2018.

12) Reduktionspulje under Økonomiudvalget i 2020 og 2021

Økonomiudvalget besluttede på møde den 9. august 2017, at der under Økonomiudvalget budgetlægges med en reduktionspulje på 45,0 mio. kr. i 2020 og 90,0 mio. kr. i 2021 med henblik på eventuel udmøntning ved budgetlægningen for 2019-2022. Reduktionspuljen er en modpost til det demografiske udgiftspres mv.

13) Gradvis ændret boligbeskatning fra 2018 og nyt udligningssystem fra 2019

Med gradvis virkning fra 2018 kan der forventes at blive indført nye regler for boligbeskatningen jf. indgået bred politisk ramme-

aftale af 2. maj 2017 om den fremtidige boligbeskatning. Den varslede ændrede boligbeskatning vil have kommunaløkonomiske konsekvenser.

Ifølge statslige udmeldinger kan kommunerne fra 2019 forvente et nyt udligningssystem, som skal løse manglerne i det nuværende udligningssystem og de mange midlertidige lappeløsninger, som har været nødvendige at gennemføre de senere år.

I det foreliggende budgetmateriale for 2018-2021 er der ikke forsøgt indarbejdet skønnet økonomiske konsekvenser på kommuneniveau af den varslede ændrede fremtidige boligbeskatning med virkning fra 2018 eller det varslede nye kommunale udligningssystem fra 2019.

Hjørring Kommunes finansieringsgrundlag fra 2019 og frem er i sagens natur derfor forbundet med ekstraordinær stor usikkerhed.