

Midtvejsregulering for budgetår 2018

Finansministeriet har den 29. juni 2018 fremlagt bloktilskudsaktstykke nr. 148 om kommunernes økonomi i 2019. Aktstykket er tiltrådt af Finansudvalget den 21. juni 2018. Udover reguleringen for 2019, omfatter aktstykket en række reguleringer af kommunernes økonomi for 2018. I aktstykket præsenteres således en midtvejs- og efterregulering af kommunernes bloktilskud for 2018 i medfør af Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT).

Helt overordnet midtvejsreguleres Hjørring kommune med -49,668 mio. kr. i 2018, jf. tabel.

	Midtvejsregulering af tilskud og udligning (1)	Modregning vedr. afståelse af forsyningsvirksomheder (2)	Skattemedslag som følge af personskattelovens skatteloft (3)	Midtvejsregulering af beskæftigelsesstilskud 2018 (4)	Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden (5)	Endelig regulering af beskæftigelsesstilskud 2017 (6)	Modregning i statstilskud vedr. parkeringsindtægter (7)	Afregning i alt (8)
Jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets udligning og tilskud 2019	-27.708	0	-6.372	-4.956	-288	-10.344	0	-49.668
Budgetteret i 2018			-6.821			-10.400		-17.221
Ikke budgetteret midtvejsregulering 2018	-27.708	0	449	-4.956	-288	56	0	-32.447
<i>Note: Udmøntningen sker i forbindelse med 1/12 - afregningen i månederne oktober, november og december</i>								

I nærværende notat redegøres for de midtvejs- og efterreguleringer, som Hjørring kommune modtager i 2018. Reguleringerne vedrører nedenstående punkter som er yderligere beskrevet. Reguleringer på mindre end 50.000 kr. udvalgsfordeles ikke, da det af princip vurderes at være under bagatelgrænsen. Dog er enkelte reguleringer alligevel udvalgsfordelt, det skyldes at de i årene 2019 til 2022 overstiger grænsen jf. særskilt notat vedrørende Lov- og Cirkulæreprogram.

1. Budgetgaranti

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

Arbejdsmarkedsudvalgets ramme midtvejsreguleres i 2018 som følge af reguleringer vedr. budgetgarantien med i alt -0,790 mio. kr. jf. tabel herunder:

Tabel 1 – Midtvejsregulering vedr. budgetgarantien, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring
	Deltager betaling dansk - integration	-70,000	-0,789
I alt		-70,000	-0,789

Indgår i punkt nr. 64 – Midtvejsregulering af overførsler mv. derfor er reguleringen her trukket fra punkt nr. 64.

2. Lov- og cirkulæreprogram

Økonomiudvalget

Tabel 2 - Midtvejsregulering vedr. Lov- og Cirkulæreprogram for Økonomiudvalget, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring	Tilhørsforhold
8	Indefrysning af stigninger i grundskyld	15,700	0,177	TMU
9	Databeskyttelsesforordningen	60,300	0,680	ØKU
10	Ændring af straffeloven	1,100	0,012	BFU
26	Somatisk behandling af inhabile	5,900	0,067	SÆH
35	Forebyggelse af konkuser	10,800	0,122	SÆH
45	Forsøg på beskæftigelsesområdet	7,200	0,081	AUU
56	Husdyrgødningsbekendtgørelse mv.	-13,500	-0,152	TMU
60	Taxi lov	-5,000	-0,056	ØKU
I alt		82,500	0,930	

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

8) Lov nr. 278 af 17. april 2018 om ændring af lov om lån til betaling af ejendomsskatter, ejendomsvurderingsloven og forskellige andre love (Indefrysning af stigninger i grundskylden for 2018-2020, forsigtighedsprincip ved fastsættelse af beskatningsgrundlag for grundskyld, dækningsafgift af erhvervsejendomme og ejendomsværdiskat m.v.)

9) Databeskyttelsesforordningen og lov nr. 502 af 23. maj 2018 om supplerende bestemmelser til forordning om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger (databeskyttelsesloven)

10) Lov nr. 140 af 28. februar 2018 om ændring af straffeloven, lov om forældelse af fordringer, lov om erstatningsansvar og lov om erstatning fra staten til ofre for forbrydelser (Ophævelse af forældelsesfrister for gerningsmandens strafansvar i sager om seksuelt misbrug af børn og for erstatningskrav mod forvaltningsmyndigheder for svigt i sager om overgreb mod børn, forhøjelse af niveauet for tortgodtgørelse

for seksuelle krænkelser samt ophævelse af 72-timers reglen i sager om voldtægt, incest og seksuelt misbrug af børn m.v.)

26) Lov nr. 655 af 8. juni 2017 om anvendelse af tvang ved somatisk behandling af varigt inhabile

35) Lov nr. 559 af 29. maj 2018 om ændring af lov om social service (Forebyggelse af konkurser på hjemmehjælpsområdet)

45) Bekendtgørelse nr. 812 af 22. juni 06 2017 om forsøg på beskæftigelsesområdet

56) Lovbekendtgørelse nr. 442 af 13. maj 2016 med de ændringer, der følger af § 39 i lov nr. 1715 af 27. december 2016 og af § 1 i lov nr. 204 af 28. februar 2017 (husdyrbrugloven); Bekendtgørelse nr. 916 af 23. juni 2017 om godkendelse og tilladelse m.v. af husdyrbrug (Husdyrgodkendelsesbekendtgørelsen); Bekendtgørelse nr. 866 af 23. juni 2017 om miljøtilsyn (Miljøtilsynsbekendtgørelsen); Bekendtgørelse nr. 865 af 23. juni 2017 om erhvervsmæssigt dyrehold, husdyrgødning, ensilage m.v. (Husdyrgødningsbekendtgørelsen)

60) Lov nr. 1538 af 19. december 2017 om taxilov

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget

Tabel 3 - Midtvejsregulering vedr. Lov- og Cirkulæreprogram for Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring	Udvalg
24	Driftoverenskomster - hospicer	18,400	0,208	SÆH
32	Frit valg - genoptræning	86,000	0,970	SÆH
49	Ændring af social pension	11,200	0,126	SÆH
61	Individuel handicapkørsel	16,600	0,187	SÆH
19	Udvidelse af varsling	8,050	0,091	SÆH
I alt		140,250	1,582	

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

24) Ændring af bekendtgørelse om driftsoverenskomster mellem regionsråd og selvejende hospicer

32) Lov nr. 557 af 29. maj 2018 om ændring af sundhedsloven, lægemiddeloven og lov om kliniske forsøg med lægemidler (Frit valg til genoptræning)

49) Lov nr. 442 af 8. maj 2018 om ændring af lov om social pension, lov om Arbejdsmarkedets Tillægspension, lov om beskatningen af pensionsordninger m.v. og lov om retssikkerhed og administration på det sociale område. (Skærpede krav til optjening af folke- og førtidspension, hurtigere udbetaling af tillæg for opsat pension m.v.)

61) Lov nr. 315 af 25. april 2018 om ændring af lov om trafikelskaber (individuel handicapkørsel for blinde og stærkt svagsynede)

19) Lov nr. 660 af 8. juni 2017 om ændring af lov om social service, lov om socialtilsyn og lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Udvidelse af varsling ved afgørelser om frakendelse eller nedsættelse af hjælp efter lov om social service)

Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 4 - Midtvejsregulering vedr. Lov- og Cirkulæreprogram for Teknik- og Miljøudvalget, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring
7	Konsolidering af data	8,400	0,095
57	Drikkevandsressourcer	14,800	0,167
I alt		23,200	0,262

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

7) Konsolidering af data til plandata.dk

57) Bekendtgørelse nr 209 af 12. marts 2018 om udpegning af drikkevandsressourcer

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget

Tabel 5 - Midtvejsregulering vedr. Lov- og Cirkulæreprogram for Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring
18	Styrket kvalitet i dagtilbud mv.	37,000	0,417
52	Uddannelsesparathedsvurdering	3,200	0,036
54	Bidragsbetaling - frie grundskoler	7,000	0,079
19	Udvidelse af varsling	8,050	0,091
I alt		55,250	0,623

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

18) Lov nr. 554 af 29. maj 2018 om ændring af dagtilbudsloven og lov om folkeskolen (Styrket kvalitet i dagtilbud, øget fleksibilitet og frit valg for forældre m.v.)

52) Lov nr. 143 af 28. februar 2018 om ændring af lov om vejledning om uddannelse og erhverv samt pligt til uddannelse, beskæftigelse m.v. (Uddannelsesparathedsvurdering)

54) Lov nr. 2 i Lovtidende B af 29. december 2017 (Konsekvenser for kommunernes bidragsbetaling til staten som følge af forhøjet statsligt tilskud til de frie grundskoler)

19) Lov nr. 660 af 8. juni 2017 om ændring af lov om social service, lov om socialtilsyn og lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Udvidelse af varsling ved afgørelser om frakendelse eller nedsættelse af hjælp efter lov om social service)

Ikke udvalgsfordelt

Tabel 6 - Midtvejsregulering vedr. Lov- og Cirkulæreprogram ikke udvalgsfordelt, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring
5	Modernisering af planloven	-2,400	-0,027
6	Forebyggelse af oversvømmelse	1,500	0,017
11	Nedsættelse af integrationsydelse	2,500	0,028
22	Sagsbehandlingsfrister	0,600	0,007
29	Særlige pladser psykiatrisk afdeling	0,100	0,001
30	Samlet plan psykiatrisk afdeling	0,900	0,010
31	Psykologbehandling i praksissektoren	0,200	0,002
33	Registrering af tilsyn med private beh.	0,300	0,003
34	Plekehjemsoversigten	2,400	0,027
36	Styrket tilsyn på ældreområdet	0,800	0,009
37	Tilskud til fodterapi i praksissektoren	0,100	0,001
44	Ænring af social pension	0,600	0,007
46	Udbetaling af efterløns og fleksydelse	0,100	0,001
47	Lov om sygedagpenge	3,600	0,041
48	Ankestyrelsens principafgørelse	3,400	0,038
55	Miljøkrav til fyringsanlæg	-0,100	-0,001
58	Mærkning af demensegnede	1,500	0,017
59	Gebyrer og afgifter på vejtransportområ.	0,200	0,002
62	Energimærkning af bygninger	-5,600	-0,063
I alt	Udvalgsfordeles ikke	10,700	0,121

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

5) Lov nr. 668 af 8. juni 2018 om ændring af lov om planlægning, lov om naturbeskyttelse og lov om aktindsigt i miljøoplysninger (Modernisering af planloven - Bedre rammer for kommuner, borgere og virksomheder i hele landet)

6) L 86 Forslag til lov om ændring af lov om planlægning (Forebyggelse af skader ved oversvømmelse eller erosion og mulighed for at etablere kystbeskyttelsesanlæg uden tilvejebringelse af en lokal-plan)

11) Lov nr. 120 af 25. april 2018 om ændring af lov om aktiv socialpolitik, Integrationsloven og forskellige andre love. (Nedsættelse af integrationsydelse og omlægning af dansktillæg)

22) Lov nr. 703 af 8. juni 2018 om ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Sagsbehandlingsfrister for hjemviste sager, pligt til tydelig offentliggørelse af sagsbehandlingsfrister på kommunens hjemmeside og pligt til at behandle danmarkskortet over omgørelsesprocenter på et møde i kommunalbestyrelsen)

29) Bekendtgørelse nr. 1596 af 18. december 2017 om kommuners betaling til regioner for særlige pladser på psykiatrisk afdeling

30) Bekendtgørelse nr. 1650 af 18. december 2017 om en samlet plan for patienter med ophold på en særlig plads på psykiatrisk afdeling

31) Bekendtgørelse nr. 264 af 25. marts 2018 om tilskud til psykologbehandling i praksissektoren for særligt udsatte persongrupper

- 33) Bekendtgørelse nr. 615 af 31. maj 2017 om registrering af og tilsyn med offentlige og private behandlingssteder m.v.
- 34) Lov nr. 561 af 29. maj 2018 om ændring af lov om social service (plejehjemsoversigten)
- 36) Lov nr. 560 af 29. maj 2018 om ændring af lov om social service og lov om socialtilsyn (Styrket tilsyn på ældreområdet)
- 37) Bekendtgørelse nr. 508 af 9. maj 2018 om tilskud til fodterapi i praksissektoren 1)
- 44) Lov nr. 659 af 8. juni 2017 om ændring af lov om social pension og lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. (Ændrede regler om meddelelse om ret til folkepension, opsat pension m.v.)
- 46) Lov nr. 1671 af 26. december 2017 om kontant og skattefri udbetaling af efterløns- og fleksydelsesbidrag
- 47) Bekendtgørelse om lov om sygedagpenge, jf. lovbekendtgørelse nr. 826 af 23. juni 2017, med de ændringer, der følger af lov nr. 1541 af 19. december 2017 og § 11 i lov nr. 1669 af 26. december 2017
- 48) Ankestyrelsens principafgørelse 23-16 af 6. juni 2016 om at Udbetaling Danmark ikke har hjemmel til automatisk at igangsætte en modregning baseret på en betalingsaftale indgået ved stiltiende accept
- 55) Bekendtgørelse nr. 1478 af 12. december 2017 om miljøkrav til mellemstore fyringsanlæg
- 58) Bekendtgørelse nr. 1113 af 29. september 2017 om mærkning af demensegnede plejeboliger
- 59) Bekendtgørelse nr. 1629 af 19. december 2017 om Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsens gebyrer og afgifter på vejtransportområdet.
- 62) Bekendtgørelse nr. 1027 af 29. august 2017 om energimærkning af bygninger (Energimærkningsbekendtgørelsen)

3. Andre reguleringer (indgår også i midtvejsregulering)

Økonomiudvalget

Tabel 7 - Midtvejsregulering vedr. andre reguleringer for Økonomiudvalget, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring	Tilhørsforhold
69	Digital infrastruktur	-26,000	-0,293	ØKU
81	Åbenhed om resultater - drift	15,600	0,176	ØKU
I alt		-10,400	-0,117	

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

66) Kommunal medfinansiering af ny finansieringsmodel for CPR-data

81) Synlighed og åbenhed om resultater – drift

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget

Tabel 8 - Midtvejsregulering vedr. andre reguleringer for Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring
73	Aflastning af pårørende	60,000	0,677
74	En værdig død	60,000	0,677
79	Frit valg af genoptræning	-15,000	-0,169
82	Styrket sektor sammenhæng (IT)	25,000	0,282
83	Cyber- informationssikkerhed	5,000	0,056
84	Kompetenceløft sundhedspersonale	100,000	1,128
85	Efterregulering psykiatrien	-9,100	-0,103
I alt		225,900	2,547

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

73) Aflastning af pårørende.

74) En værdig død.

79) Frit valg af genoptræning.

82) Styrket sektorsammenhæng og innovativ brug af data (Digitaliseringsfond).

83) Cyber- og informationssikkerhed, lokale indsatser.

84) Kompetenceløft til det kommunale sundhedspersonale.

85) Efterregulering for driften af særlige pladser i psykiatrien.

4. Øvrige reguleringer – Indgår ikke direkte i udvalgsfordelingen

Tabel 9 - Midtvejsregulering vedr. andre reguleringer som ikke indgår i fordelingen, mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring
64 a)	Midtvejsregulering af overførsler mv.	-2.130,000	-24,017
64 b)	Nedjustering af pris- og lønudviklingen	-700,000	-7,893
87	Tilskudsregulering skattestigninger	-81,300	-0,917
I alt		-2.911,300	-32,826

Herunder er reguleringerne kort beskrevet:

64) Kommunernes bloktilskud midtvejsreguleres i 2018 med -2,9 mia. kr. med henvisning til en midtvejsvurdering af udgifterne til overførsler i 2018 og et justeret skøn for pris- og lønudviklingen i 2018.

Det opdaterede skøn for de samlede udgifter til de "klassiske" overførsler (alle overførselsudgifter undtaget de forsikrede ledige) er et forventet udgiftsniveau på 70,8 mia. kr., hvilket er 2,2 mia. kr. lavere end forudsat i økonomiaftalen for 2018. Forskellen til aftalen for 2018 er fordelt med et forventet mindreforbrug på de budgetgaranterede områder på ca. 1,4 mia. kr., mens der forventes et mindreforbrug på de øvrige overførsler på ca. 0,8 mia. kr.

Det nye skøn for pris- og lønudviklingen i 2018 på 1,4 pct. indebærer en nedjustering på 0,3 pct. point. Nedjusteringen skyldes både en dæmpet forventning til pris og løn. Lønskønnet nedjusteres fra 1,52 pct. til 1,29 pct., mens forventningen til udviklingen i priserne nedjusteres fra 2,16 pct. til 1,61 pct. En nedjustering på 0,3 pct. point af pl svarer til en nedjustering på ca. 0,7 mia. kr. i 2018.

(Reguleringen er ekskl. deltagerbetaling i dansk – integration fra budgetgarantien, svarende til 70 mio. kr. på landsplan, da denne udvalgsfordeles).

87) Tilskudsregulering i medfør af skattestigninger, jf. lov nr. 477 af 17. juni 2008 om nedsættelse af statstilskuddet til kommuner ved forhøjelser af den kommunale skatteudskrivning

5. Opsamling på midtvejsregulering af tilskud

Tabel 10 - mio. kr. (+ = indtægter, - = udgifter).

NR	Bemærkning	Hele Danmark	Hjørring	Tilhørsforhold
	Økonomiudvalget	72,100	0,815	
<i>Tilhørsforhold under ØKU:</i>				
-	ØKU	44,900	0,506	ØKU
-	AUU	7,200	0,081	AUU
-	SÆH	16,700	0,188	SÆH
-	TMU	2,200	0,025	TMU
-	BFU	1,100	0,012	BFU
	Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalge	-70,000	-0,789	AAU
	Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	366,150	4,130	SÆH
	Teknik- og Miljøudvalget	23,200	0,262	TMU
	Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	55,250	0,623	BFU
	Udvalgsfordelte reguleringer, i alt	446,700	5,040	
	Ikke udvalgsfordelt *	10,700	0,121	
	Øvrige reguleringer	-2.911,300	-32,826	
	I alt	-2.453,900	-27,665	

* Behandles under ØKU

6. Det skrå skatteloft

Skattnedslag i topskatten på -6,372 mio. kr. Hjørring kommune har en forholdsvis høj udskrivningsprocent for indkomstskat, og der vil derfor for de personer, som betaler topskat være et såkaldt skattnedslag.

I praksis medfører skattnedslaget, at topskatteydere i Hjørring kommune ikke betaler den fulde kommune udskrivningsprocent af det indkomstprovenu, hvoraf der betales topskat.

Hjørring kommune skal ifølge de gældende regler finansiere dette skattnedslag.

Der er i Hjørring kommunes budget 2017 budgetteret med et skattnedslag i topskatten med -6,821 mio. kr. Differencen mellem det budgetterede og det midtvejsregulerede skattnedslag udgør således: -6,372 mio. kr. - (-6,821) mio. kr. = 0,449 mio. kr.

7. Beskæftigelsestilskud

Hjørring kommune får vedr. beskæftigelsestilskuddet for 2018 en midtvejsregulering på i alt -5,244 mio. kr. fordelt med -4,956 mio. kr. i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet i 2018 og -0,288 mio. kr. i særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden fra 1. kvartal 2017 til 1. kvartal 2018.

De 0,288 mio. kr. som Hjørring kommune skal bidrage med vedrører Hjørring kommunes bidrag til ordningen, som for kommunerne under et går i nul.

Hjørring kommune får vedr. endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2017 til afregning i 2018 en regulering på -10,344 mio. kr.

Den samlede regulering vedr. beskæftigelsestilskuddet udgør således:

-5,244 mio. kr. + (-10,344) mio. kr.= -15,588 mio. kr.

	Beløb	Korrigeret B2018	Afvigelse i forhold til B2018 (Kassevirkning)	Tillægsbevilling 2018	Bemærkning
Regulering konto 7 (+ = indtægtsforværring)	49,668	17,221	32,447		
Midtvejsregulering af tilskud og udligning (ekskl. reguleringer vedr. udvalg)	27,708		27,708	27,708	
Midtvejsregulering af overførsler mv.	24,017		24,017	24,017	
Nedjustering af pris- og lønudviklingen	7,893		7,893	7,893	
Tilskudsregulering skattestigninger	0,917		0,917	0,917	
Lov og cirkulære (L/C)	-5,161		-5,161	5,161	
Afrunding til 1/12 - til kassen	0,043		0,043	0,043	
Skattnedslag som følge af skatteloft	6,372	6,821	-0,449	-0,449	Budget 2018
Midtvejsregulering beskæftigelsestilskud 2018	4,956		4,956	4,956	
Efterreg. beskæftigelsestilskudet vedr. 2017	10,344	10,400	-0,056	-0,056	Beviling ØK1 - 2018
Tilskud til KM med dårlig udv. i ledigheden	0,288		0,288	0,288	
Reguleringer vedrørende de enkelte udvalg (L/C) (+ = budgetforbedring)	5,161		5,161	5,161	
ØKU	0,815		0,815	0,815	
Div. mindre reguleringer +/- 50.000 kr. (ØKU)	0,121		0,121	0,121	
AAU	-0,789		-0,789	-0,789	
SÆH	4,130		4,130	4,130	
TMU	0,262		0,262	0,262	
BFU	0,623		0,623	0,623	
Kassevirkning (- = kasseforbedring & + = kasseforværring)				37,608	
<i>Midtvejsreguleringen afregnes i månederne oktober, november og december</i>					