



07-10-2019

Midtvejsregulering for budgetår 2019

Finansministeriet har den 16. september 2019 fremlagt bloktilskudsaktstykke nr. 162 om kommunernes økonomi i 2020. Aktstykket er tiltrådt af Finansudvalget den 25. september 2019. Udover reguleringen for budget året 2020, omfatter aktstykket en række reguleringer af kommunernes økonomi for 2019. I aktstykket præsenteres således en midtvejs- og efterregulering af kommunernes bloktilskud for 2019 i medfør af Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT).

Helt overordnet midtvejsreguleres Hjørring kommune med **-15,048 mio. kr. i 2019**, jf. tabel. Hvilket vil sige at Hjørring Kommune skal betale 15,048 millioner tilbage til staten.

Dette beløb er langt mindre end sidste år, som var på -49,668 mio. kr. Ændringen skyldes primært at KL og Regeringen i Økonomaftalen for 2020 besluttede at midtvejsreguleringen af overførselsudgifterne i år annulleres, på landsplan er dette en besparelse på 1,9 mia. kr. for alle kommunerne. Derudover er den endelige regulering af beskæftigelsestilskuddet også væsentlig mindre i år.

For en uddybende reguleringsbeskrivelse henvises der til Budgetvejledning 2020, skrivelse G.3-2.

Tabel 1 - Samletabel med beløb til afregning i 2019, 1.000 kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

	Midtvejsregulering af tilskud og udligning	Modregning vedr. af stæelse af virksomheder	Skattemedslag som følge af personskattelovens skatte-loft	Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud 2019	Særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden	Endelig regulering af beskæftigelsestilskud 2018	Modregning i stats-tilskud vedr. parkeringsindtægter	Midtvejsregulering af udviklingsbidrag	Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	Tilskud til nedsat færgetakst for gods-transport	Tilskud til nedsat færgetakst for passagerbefordring	Afregning i alt
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
Beløb til afregning 2019 jf. Social og Indenrigsministeriet	2.496	-6.912	-6.960	-3.036	-252	-3.432	0	1.692	1.356	0	0	-15.048
Allerede budgetteret i 2019	0	-6.914	-6.571	-1.800	0	-2.200	0	0	0	0	0	-17.485
Afvigelse (Ikke budgetteret)	2.496	2	-389	-1.236	-252	-1.232	0	1.692	1.356	0	0	2.437



07-10-2019

Midtvejsregulering (1)

Økonomiudvalget

Tabel 2 - Regulering vedr. Midtvejsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Økonomiudvalget	
NR.	2019
29	108.000
63	53.000
79	69.000
97	100.000
98	-27.000
Sum	303.000

Beskrivelse

- 29) Fastsættelse af dato for afholdelse af Europa-Parlamentsvalget 2019 (søndag den 26. maj 2019)
- 63) Lov om ændring af lov om radio- og fjernsynsvirksomhed, personskatteloven, lov om social pension og forskellige andre love
- 79) Lighedeling af børne- og ungeydelsen
- 97) Tilbageførsel af fællesoffentlig opsparring
- 98) Investeringsfond for nye teknologier og velfærdsløsninger

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget

Tabel 3 - Regulering vedr. Midtvejsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Arbejdsmarkeds- og Uddannelsesudvalget	
NR.	2019
13	22.000
42	-51.000
82	362.000
Sum	333.000

Beskrivelse

- 13) Lov nr. 174 af 27. februar 2019 om ændring af udlændingeloven, integrationsloven, repatrieringsloven og forskellige andre love (Videre adgang til inddragelse af opholdstilladelser for flygtninge, loft over antallet af familiesammenføringer, skærpet straf for overtrædelse af indrejseforbud og overtrædelse af opholds-, underretnings- og meldepligt, ydelsesnedsættelse for forsørgere m.v.)
- 42) Lov nr. 1710 af 27. december 2018 om Lov om ændring af lov om arbejdsløshedsforsikring m.v., lov om sygedagpenge og barselsloven (Opholdskrav for ret til arbejdsløshedsdagpenge m.v.)
- 82) Teknisk regulering af Forberedende Grunduddannelse 1)



07-10-2019

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget

Tabel 4 - Regulering vedr. Midtvejsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Sundheds-, Ældre- og Handicapudvalget	
NR.	2019
34	46.000
35	62.000
37	302.000
51	417.000
84	179.000
93	-70.000
96	111.000
Sum	1.047.000

Beskrivelse

34) Lov nr. 506 af 1. maj 2019 om ændring af lov om anvendelse af tvang i psykiatrien m.v. og lov om autorisation af sundhedspersoner og om sundhedsfaglig virksomhed (Udarbejdelse af udskrivningsaftaler og koordinationsplaner og sikring af straksbehandling af akutte abstinenser hos personer med et stofmisbrug)

35) Bekendtgørelse om tilskud til psykologbehandling i praksissektoren for særligt udsatte persongrupper

37) Bekendtgørelse nr. 165 af 26. februar 2019 om ændring af bekendtgørelse om hjemmesygepleje (stop for egenbetaling på kommunale akutpladser)

51) Lov nr. 125 af 6. februar 2019 om lov om ændring af lov om social pension og lov om højeste, mellemste, forhøjet almindelig og almindelig førtidspension m.v. (Forhøjelse af satser for folkepension, forhøjelse af fradragbeløb for folke- og førtidspension og forhøjelse af fradragbeløb for ægtefælles eller samlevers indkomst) 1)

84) Synlighed og åbenhed om resultater (drift)

93) Efterregulering af særlige pladser

96) Pulje til styrket sektorsammenhæng og innovativ brug af data (Digitaliseringsfonden)



07-10-2019

Teknik- og Miljøudvalget

Tabel 5 - Regulering vedr. Midtvæjsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Teknik- og Miljøudvalget	
NR.	2019
7	53.000
9	-58.000
66	42.000
68	59.000
74	84.000
75	301.000
Sum	481.000

Beskrivelse

7) Lov nr. 1714 af 27. december 2018 om ændring af lov om planlægning og lov om maritim fysisk planlægning (Planlægning i områder belastet af lugt, støv eller anden luftforurening, helårsbeboelse i sommerhuse på Læsø, ekspropriation til virkeliggørelse af lokalplaner, havplanlægning for transportinfrastruktur m.v.). 1).

9) "Lov nr. 1729 af 27. december 2018 om ændring af ejendomsvurderingsloven og forskellige andre love (Videreførelse af vurderingerne, ændring af vurderingsterminen, udskydelse af fremrykning af beskatningsgrundlaget m.v.)"

66) Bekendtgørelse nr. 92 af 6. februar 2018 om tilskud til projekter om etablering af konstruerede minivådområder

68) Lov nr. 720 af 8. juni 2018 om ændring af kystbeskyttelsesloven ("én indgang").

74) Bekendtgørelse om vandråd, vandråds samarbejde med kommunalbestyrelser og samarbejde mellem kommunalbestyrelser i et hovedvandopland om udarbejdelse af forslag til indsatsprogrammers supplerende vandløbsforanstaltninger samt bidrag til miljørapport

75) Lov nr. 1322 af 27. november 2018 om lov om ændring af almene boliger m.v., lov om leje af almene boliger og lov om leje (Nye kriterier for udsatte boligområder og ghettoområder, initiativer til udvikling eller afvikling af ghettoområder, skærpelse af anvisnings- og udlejningsregler, ophævelse af lejekontrakt på grund af kriminalitet m.v.). 1).



07-10-2019

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget

Tabel 6 - Regulering vedr. Midtvejsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Børne-, Fritids- og Undervisningsudvalget	
NR.	2019
10	402.000
23	45.000
25	41.000
52	225.000
56	291.000
59	880.000
60	68.000
Sum	1.952.000

Beskrivelse

10) Lov nr. 1705 af 27. december 2018 om bekæmpelse af ungdomskriminalitet og lov nr. 1720 af 27. december 2018 om ændring af lov om social service, lov om voksenansvar for anbragte børn og unge, lov om socialtilsyn og lov om røgfri miljøer (Udvidet anvendelse af unge- og forældreplæg, ensretning af indsatsen for anbragte kriminalitetstruede unge og styrkelse af sikkerheden på delvis lukkede og sikrede døgninstitutioner)

23) Lov nr. 1702 af 27. december 2018 om Familieretshuset.

25) Lov nr. 1530 af 18. december 2018 om ændring af lov om social service, lov om socialtilsyn, lov om voksenansvar for anbragte børn og unge og ligningsloven (Mere kvalitet i plejefamilier).

52) Lov nr. 1529 af 18. december 2018 om ændring af dagtilbudsloven og lov om en børne- og ungeydelse (Obligatorisk læringstilbud til 1-årige børn i udsatte boligområder).

56) Lov nr. 277 af 26. marts 2019 om ændring af lov om folkeskolen, lov om institutioner for almen-gymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse m.v. og lov om institutioner for erhvervsrettet uddannelse (Konsekvent indgriben over for dårligt præsterende folkeskoler og ungdomsuddannelsesinstitutioner) og Lov nr. 278 af 26. marts 2019 om ændring af lov om folkeskolen, lov om friskoler og private grundskoler m.v., lov om social service og lov om en børne- og ungeydelse (Obligatoriske sprogprøver i udsatte boligområder og styrket forældreansvar gennem mulighed for standsning af børnecheck m.v.)

59) Lov nr. 564 af 7. maj 2019 om ændring af lov om folkeskolen (Justering af fagrækken og den understøttende undervisning, afkortning af skoleugens længde, ansættelse af skoleledere og kompetencedækning m.v.)

60) Lov nr. 547 af 7. maj 2019 om ændring af lov om erhvervsuddannelser, lov om folkeskolen, lov om vejledning om uddannelse og erhverv samt pligt til uddannelse, beskæftigelse m.v. og forskellige andre love (Styrkede erhvervsuddannelser, mere praksisfaglighed i grundskolen, uddannelsesparathedsvurdering til alle ungdomsuddannelser m.v.)



07-10-2019

Ændringer der ikke fordeles

Tabel 7 - Regulering vedr. Midtvejsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Fordeles ikke	
NR.	2019
Sum	50.000

Af de ændringer som ikke fordeles på i alt -1,624 mio. kr. indgår der bl.a. en negativ regulering af bloktilskud som følge af regulering af udviklingsbidraget som konsekvens af Aftale om forenkling af erhvervsfremmesystemet. Reduktionen på udviklingsbidraget udgør 1,687 mio. kr. men bliver kompenseret af staten (se nedstående afsnit vedr. udviklingsbidrag)

Øvrige

Tabel 8 - Regulering vedr. Midtvejsregulering 2019, hele kroner. ('+' = udvidelse af ramme, '-' = reduktion af ramme)

Øvrige	
NR.	2019
99	-1.674.000
Sum	-1.674.000

Regulering af bloktilskud som følge af regulering af udviklingsbidraget som konsekvens af Aftale om forenkling af erhvervsfremmesystemet. Staten finansier hele reguleringen i forbindelse med midtvejsreguleringen (Se nedstående afsnit vedrørende udviklingsbidraget).

Modregning vedr. afståelse af forsyningsvirksomheder (2)

Den enkelte kommunes statstilskud reduceres i tilfælde af afståelse af el-, varme- og vandforsyningsvirksomheder med et beløb svarende til 40 pct. af rådighedsbeløbet, hvis kommunen vælger at deponere restbeløbet. I tilfælde af afståelse af naturgasforsyningsvirksomheder er modregningen fastsat til 20 pct. med deponering af restbeløb eller til 60 pct. uden deponering af restbeløb.

Modregningen påbegyndes i 4. kvartal i året efter modtagelsen af rådighedsbeløbet.

Hjørring Kommune får udbetalt provenuet på 34,570 mio. kr. Heraf deponeres 80 procent, svarende til 27,656 mio. kr. umiddelbart efter, mens de resterende 20 procent, svarende til 6,914 mio. kr. umiddelbart tilgår kassen, men skal efterfølgende betales i statsafgift, hvilket sker i form af modregning i bloktilskuddet med hhv. 2,305 mio. kr. i oktober, november og december 2019.

Hjørring har budgetteret med -6,914 mio. kr. og den endelige modregning er på -6,912 mio. kr.



07-10-2019

Skattenedslag som følge af personskattelovens skatteloft (3)

Skattenedslag i topskatten på -6,960 mio. kr. Hjørring kommune har en forholdsvis høj udskrivningsprocent for indkomstskat, og der vil derfor være et såkaldt skattenedslag for de personer, som betaler topskat.

I praksis medfører skattenedslaget, 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 skattenedslag.

Der er i Hjørring kommunes budget 2019 budgetteret med et skattenedslag i topskatten med -6,571 mio. kr. Differencen mellem det budgetterede og det midtvejsregulerede skattenedslag udgør således: -6,960 mio. kr. - (-6,571) mio. kr. = -0,389 mio. kr.

Beskæftigelsestilskud (4), (5) & (6)

Hjørring kommune får vedr. beskæftigelsestilskuddet for 2019 en midtvejsregulering på i alt -3,288 mio. kr. fordelt med -3,036 mio. kr. i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet i 2019 og -0,252 mio. kr. i særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden fra 1. kvartal 2018 til 1. kvartal 2019.

De -0,252 mio. kr. vedrører Hjørring kommunes bidrag til ordningen, som for kommunerne under et går i nul.

Hjørring kommune får vedr. endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 til afregning i 2019 en regulering på -3,432 mio. kr.

Den samlede regulering vedr. beskæftigelsestilskuddet udgør således:

-3,288 mio. kr. + (-3,432) mio. kr. = -6,720 mio. kr.

Ved Økonomirapport 1 er der lagt en forventning ind på -4 mio. kr. Hvilket betyder at der realt kun er en merudgift ved midtvejsreguleringen på -2,720 mio. kr.

Midtvejsregulering af udviklingsbidrag (8)

Som følge af Erhvervsfremmereformen reduceres kommunernes udgifter til udviklingsbidrag for 2019. Udgifterne nedsættes svarende til en reduktion med 26 kr. pr. indbygger. Nedsættelsen af kommunernes udviklingsbidrag sker i forbindelse med 12-delsafregningen i månederne oktober, november og december i 2019. Kommunerne har ifm. bloktilskudsaktstykket for 2019 fået finansiering svarende til et udviklingsbidrag på 135 kr. per indbygger. Som følge af et reduceret udviklingsbidrag optages en midtvejskorrektion for 2019 på bloktilskudsaktstykket for 2020, hvor det kommunale bloktilskud reduceres.

For Hjørring Kommune betyder det at vi bliver reduceret med -1,687 mio. kr. men reduktionen bliver kompenseret med 1,692 mio. kr.



07-10-2019

Tilskud til bekæmpelse af ensomhed (9)

Som led i Aftale om finansloven for 2019 blev der afsat 100 mio. kr. til at understøtte kommunernes arbejde med at opspore ensomme ældre og bekæmpe ensomhed, tab af livsmod, sorg og selvmord blandt ældre borger, herunder med inddragelse af civilsamfundet.

Midlerne for 2019 er overført til Social- og Indenrigsministeriet ved aktstykke nr. 125 af 25. april 2019. Tilskuddet fordeles på baggrund af nøglen i tilskuds- og udligningssystemet for udgiftsbehovet for ældreområdet for 2019. Tilskuddet udgør 100,0 mio. kr. for 2019 og afregnes i forbindelse med midtvejsreguleringen af statstilskuddet for 2019.

For Hjørring Kommune betyder det 1,356 mio. kr. som udbetales sammen med de øvrige midtvejsreguleringer i 2019. Reguleringen vedrører Sundhed-, Ældre- og Handicapudvalget.

Fra og med 2020 fordeles tilskuddet som et særtilskud, fordelt efter ældrenøglen og bliver udmeldt i forbindelse med de øvrige tilskud.