

# NATURENS RIGE



Statsgaranti vs. selvbudgettering

## Statsgaranti

Kommunen er **sikret indtægter fra indkomstskat samt tilskud og udligning** beregnet ud fra udskrivningsgrundlag, grundværdier og folketal, som er fastsat af Indenrigs- og Boligministeriet.

## Selvbudgettering

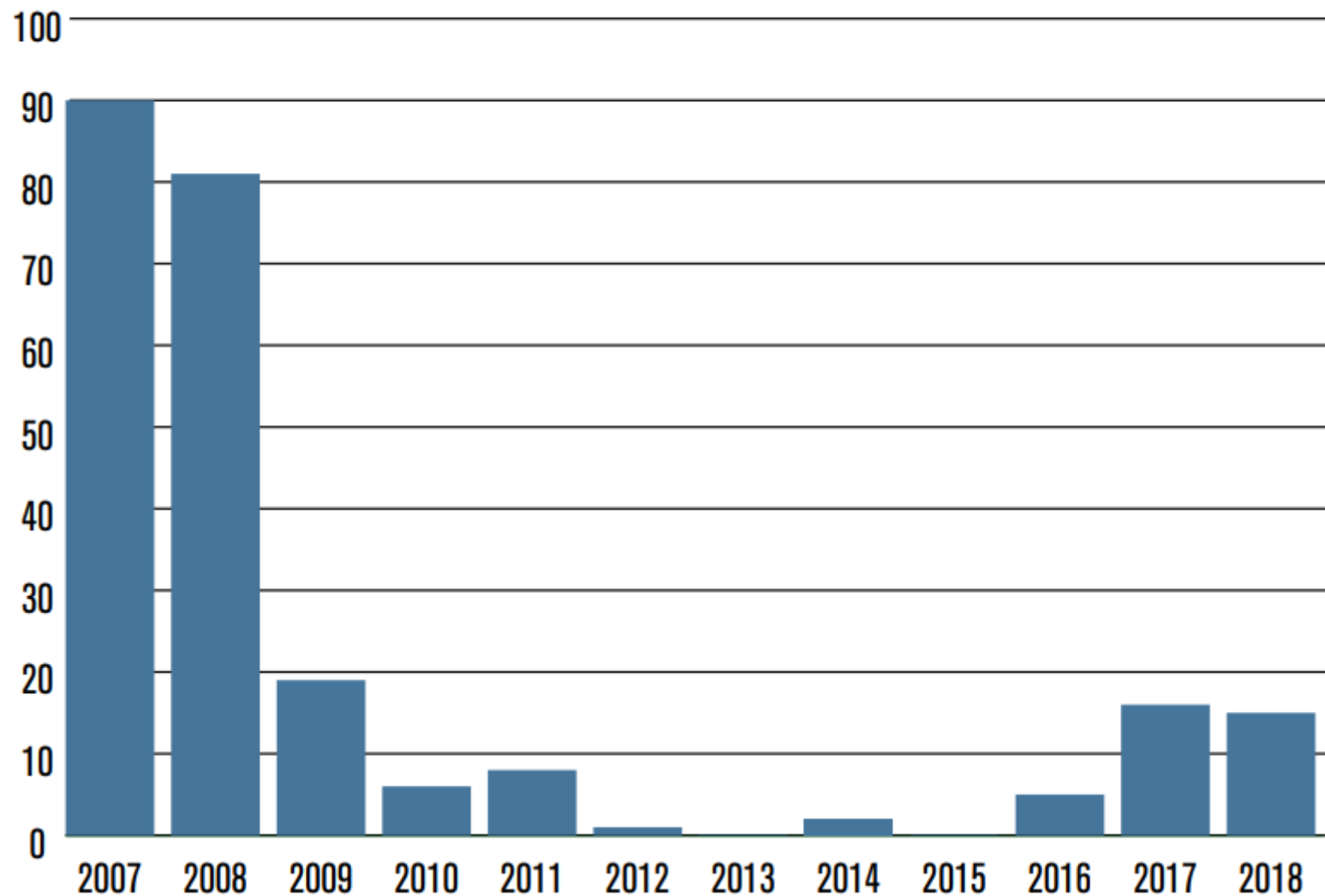
**Kommunen skønner selv** sit beskatningsgrundlag for personindkomster, sine grundværdier og sit folketal, mens tilskuds- og udligningsbeløb beregnes som konsekvens heraf. Både skatteindtægter samt tilskud og udligning genberegnes ud fra den faktiske udvikling i beskatningsgrundlag og udgifter for både kommunen selv og for landet som helhed, når beløbene for budgetåret endeligt kan opgøres 3 år senere. Såfremt kommunen vælger selvbudgettering for 2024 afregnes **efterreguleringen i år 2027**.

**Kun selvbudgetterede kommuner efterreguleres direkte.**

**Summen af efterreguleringer modregnes dog i udgangspunktet i balancetilskuddet.**

Kommuner, der vælger statsgaranti, vil således gennem bloktilskuddet bidrage til en kollektiv finansiering af eventuelle provenugevinster hos de selvbudgetterende kommuner.

# ANTAL KOMMUNER DER SELVBUDGETTERER



2023: 8

2022: 9

2021: 0

2020: 0

2019: 12

# Historisk

Ringkøbing-Skjern Kommune *ville have tjent 137 mio. kr.*, hvis kommunen havde valgt selvbudgettering i 2021.

Vi valgte statsgaranti.

Vi valgte også statsgaranti i 2022 og 2023 – og står pt. (ej endelige tal) til at *vi ville kunne have tjent hhv. 136 mio. kr. og 116 mio. kr.* ved selvbudgettering

## Folketal

2021: 252 under statsgarantien

2022: 236 over statsgarantien

2023: 14 over statsgarantien

# Forudsætninger for beregninger af skøn for indtægter

## Folketal

- Danmarks Statistik
- Egen befolkningsprognose

		Afstand til statsgaranti
Statsgaranti om 1/1 24	56.175	
RKSK prognose om 1/1 24	56.444	+269
Faktisk folketal 1/8 23	56.315	+140
Faktisk folketal 1/9 23	56.278	+103
Faktisk folketal 1/10 23*	56.163	+12

\* Foreløbigt – trukket 2-10

## Udskrivningsgrundlag

- Statsgarantien
  - 2021 fremskrevet med 10,4%
- Beregnet skøn ud fra skattetal

# Budget i 2024: selvbudgettering giver forventet merindtægt på 34 mio. kr.

Forudsætninger	Indtægt	Bemærkning
Folketal fra DST Statsgarantiens udskrivningsgrundlag	4.237 mio. kr.	
Folketal fra DST Beregnet skøn for udskrivningsgrundlag	Merindtægt på 0,8 mio. kr. i 2024 Merindtægt på 33 mio. kr. i 2027 (efterregulering)	Kommunal indkomstskat stiger 3 mio. kr. 75% mistes til udligning.

# Særlige ting på spil til budget 2024:

Med "augustskøn" er udskrivningsgrundlag hævet med 19 mia. kr. = 1,6 pct.

Mange tror det holder →

Ca. halvdelen af kommunerne forventer pt. at selvbudgettere - evt. gevinst vil alt andet lige blive modregnet i bloktilskud i 2027

Oversigt over fremskrivninger af udvalgte makroøkonomiske variable

	BNP, Vækst i pct.			Offentligt forbrug, Vækst i pct.			Inflation, Pct.			Udgivelsesdato
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024	
Nationalbanken	2,7	1,7	1,3	-2,8	1,0	2,5	8,5	3,8	3,0	20-09-2023
Nordea	2,7	1,3	1,0		1,0	1,6	7,7	4,0	2,3	06-09-2023
Danske Bank	2,7	1,7	1,2	-2,8	0,2	1,5	7,7	4,0	3,2	05-09-2023
Sydbank	2,7	1,6	1,1	-2,8	0,4	2,0	7,7	4,7	3,6	05-09-2023
Regeringen (ØR)	2,7	1,2	1,4	-2,8	1,5	2,1	7,7	3,8	3,0	31-08-2023
Arbejderbevægelsens Erhvervsråd	2,7	0,8	1,5	-2,8	0,0	1,8	7,7	3,7	2,4	25-08-2023
Jyske Bank	3,8	0,8	-0,1	-3,5	0,5	2,2	7,7	4,3	2,4	09-06-2023
OECD	3,8	0,7	1,4	-3,5	-1,0	1,2	7,7	4,9	3,2	07-06-2023
Det Økonomiske Råd (DØR)	3,8	1,0	1,0	-3,5	1,4	1,8	7,4	4,3	2,9	31-05-2023
Dansk Industri	3,8	0,6	1,9	-3,5	0,4	1,4		4,4	3,0	17-05-2023
EU-Kommissionen	3,8	0,3	1,5	-3,5	-0,1	1,1	8,5	4,3	2,5	15-05-2023

Anm.: Definition af inflation varierer mellem aktører.

Kilde: Egen opgørelse på baggrund af offentliggjorte prognoser fra individuelle aktører.

# Følsomhed

	Gevinst i 1.000 kr.
Ændring i skøn på landsplan for R2024	Udskrivningsgrundlag
- 2 pct.point i vækst	-8.234
- 1 pct.point vækst	12.986
<b>Uændret vækstskøn</b>	<b>34.206</b>
+ 1 pct.point vækst	55.426
+ 2 pct.point i vækst	77.899



# Betydning for selvbudgettering – de to vigtigste tal

## Kommunens folketal "let?"

### Hvorfor?

- Hele landets folketal påvirker bloktilskuddet marginalt, da det samlede folketal stort set rammer meget godt.
- En ændring i kommunens eget folketal påvirker indtægten fra bloktilskuddet markant fordi den deles ud fra antal borgere i kommunen.
- Det er særlig relevant, hvis man er en kommune med mange tilflyttere, og hvis det samlede folketal på landsplan ender med at stemme meget godt til statsgarantiens skøn. F.eks. en populær by som Silkeborg, hvor mange flytter til fra andre byer.

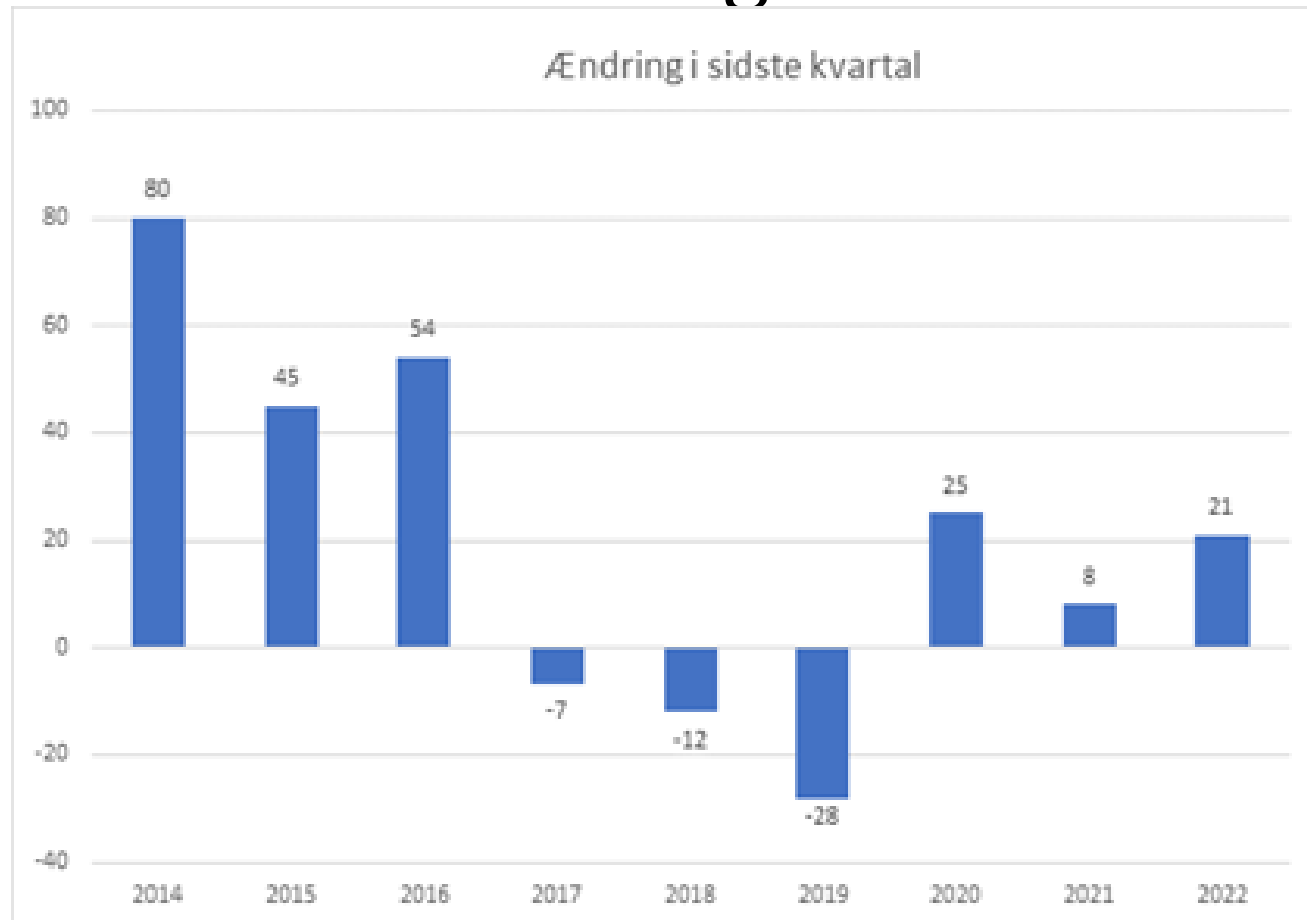
## Udskrivningsgrundlag på landsplan "svær"

### Hvorfor?

- Da kommunen mister mellem 75 og 95% af gevinsten ved et større udskrivningsgrundlag i kommunen, har det ikke den store betydning.
- Men hvis det samlede udskrivningsgrundlag på landsplan ændrer sig, har det en markant betydning, da dette tal indgår i beregningen af udligning af beskatningsgrundlaget.
- Hvis udskrivningsgrundlaget på landsplan stiger og kommunens eget udskrivningsgrundlag ikke gør, vil beskatningsgrundlaget pr. indbygger i kommunen ligge længere fra hele landets grundlag og kommunen vil dermed være berettiget til mere i udligning.



# Folketal – ændring frem mod 1-1-2024?



# Fælleskommunal budgetkoordinering

RKSK reducerer anlæg med 10 mio. kr.

Flyttes fra anlæg til drift:

Projekt /1.000 kr.	2024
Elcykler til Bostøtten	254
Personalesikringsystem og nødkald	333
Liftbus til Center Bakkehuset	500
Fjordparken - ny opvaskemaskine	162
Åstedparken - udskiftning af gulv	249
Åstedparken - optimering af køkkenfaciliteter	124
Elektroniske låse og nødkald i hjemmeplejen	236
Digital teknologi til hjemmeplejen	487
Nye lokaler til Holmsland Hjemmepleje	400
Udskiftning af nedslidte Kip-gryder på Åkanden	121
Analyse af madservice	500
I alt, Social- og Sundhedsudvalget	3.563

Flyttes fra 2024 til 2025 (på anlæg):

Projekt / 1.000 kr.	2024	2025	2026	2027
<b>Forøgelse på pulje til sideudvidelser, BSM, Bitumen Stabiliseret Materiale</b>	5.500	1.000	1.000	2.500
Ændring	-3.000	1.500	1.500	
Projekt herefter:	2.500	2.500	2.500	2.500
<b>Forlængelse af Amagervej og Birkvej, Skjern</b>	10.500			
Ændring	-3.500	3.500		
Projekt herefter:	7.000	3.500		