



14-08-2015

Sagsnr.
2015-0152732

Dokumentnr.
2015-0152732-15

Sagsbehandler
Max Nielsen

Rettelsesblad til budgetforslag 2016 og overslagsårene 2017-2019

Problemstilling

Det fremgår af indstillingen "*Første behandling af Budgetforslag 2016 og overslagsårene 2017-2019*", at: "*Budgettering af kommunens indtægter i overslagsårene 2017-19 er bl.a. baseret på KL's årlige skatte- og tilskudsmodel. Økonomiforvaltningen bemærker, at modellen i år har været forsinket. Det betyder, at der i budgetforslaget er indarbejdet foreløbige skøn for kommunens indtægter fra skatter, tilskud og udligning i overslagsårene. Økonomiforvaltningen vil orientere Økonomiudvalget om opdateringen af indtægterne og fremsende en opdatering i form af et rettelsesblad til budgetforslaget forud for Økonomiudvalgets behandling.*"

KL har offentliggjort skatte- og tilskudsmodellen samt en række øvrige forudsætninger om overslagsårene 2017-19. Herudover har Beskæftigelsesministeriet offentliggjort nyt skøn for gennemsnitlige refusionsprocenter på de efterspørgselsstyrede overførsler. På den baggrund kan budgetforslaget opdateres med følgende:

- Indtægter fra skatter, tilskud og udligning i overslagsårene 2017-19
- Pulje til at sikre parallel budgetlægning mellem indtægter og udgifter for overførselsudgifter i overslagsårene 2017-19
- Nyt skøn for efterspørgselsstyrede overførsler 2016-19

Løsning

Budgetforslaget er ændret i overensstemmelse med opdaterede skøn. Det opdaterede Budgetforslag 2016 vedlægges som bilag og erstatter det tidligere publicerede.

Baggrund

Opdateret skøn for indtægter fra skatter, tilskud og udligning i overslagsårene 2017-19

Økonomiforvaltningen har opdateret skønnene for indtægter fra skatter, tilskud og udligning på baggrund af KL's Skatte- og tilskudsmodel, der blev udsendt kort før publicering af budgetforslaget. Opdateringen har betydning for budgetoverslagsårene 2017-19. I budgetforslaget udsendt onsdag den 12. august var budgetoverslagsårene med enkelte undtagelser budgetteret som i 2016. Nedenfor fremgår det opdaterede budgetforslag:

**Center for Økonomi,
afsnit I**

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen I
1599 København V

E-mail
B61W@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Tabel: Tilskud, udligning og skatter i overslagsårene 2017-19

Mio. kr., løbende p/l	2017	2018	2019
Tilskud og udligning, foreløbig	-29.191	-29.245	-29.293
Skatter, foreløbig	-9.009	-9.498	-9.981
I alt, foreløbig	-38.199	-38.743	-39.274
Tilskud og udligning, opdateret	-30.060	-30.971	-31.971
Skatter, opdateret	-8.214	-7.951	-7.606
I alt, opdateret	-38.275	-38.922	-39.577
Forskel	-75	-178	-303

Note: Indtægter angivet med negativt fortegn. Negativ forskel angiver forøgelse af indtægter

Pulje til at sikre parallel budgetlægning mellem indtægter og udgifter for overførselsudgifter i overslagsårene 2017-19

Kommunens overførselsudgifter i budgetoverslagsårene budgetteres ved at fremskrive 2016 niveauet med udviklingen i satsreguleringsprocenten. Der indarbejdes ikke nye skøn for konjunkturudviklingen, vedtagne reformer mv. Indtægter fra tilskud og udligning budgetteres imidlertid på baggrund af KL's tilskudsmodel, hvor der i budgetoverslagsårene bl.a. tages højde for vedtagne reformer på overførselsområdet. Kommunens udgifter og indtægter budgetteres derfor forskelligt på dette område, hvilket kan medføre en overvurdering af råderummet. Der er derfor afsat en pulje under Økonomiudvalget til at neutralisere denne utilsigtede råderumseffekt i 2017-2019. Puljen er opgjort ved at fremskrive kommunens udgifter til overførsler med KL's samlede skøn for udviklingen i overslagsårene. Puljen fastsættes til 188,5 mio. kr. i 2017, 213,8 mio. kr. i 2018 samt 228,6 mio. kr. i 2019, jf. tabel.

Tabel. Pulje til neutralisering af råderumseffekt for overførselsudgifter

Mio. kr. 2016 p/l	2016	2017	2018	2019
Neutralisering af råderum	0	188,5	213,8	228,6

Der er ikke afsat midler i puljen i 2016, hvor indtægter og udgifter er baseret på samme budgetforudsætninger.

Ændret skøn for efterspørgselsstyrede overførsler

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har siden udarbejdelsen af augustindstillingen nedjusteret skønnet for de efterspørgselsstyrede overførsler i 2016 og frem med samlet 67 mio. kr. Fordelingen af det seneste skøn fremgår af tabellen nedenfor. Ændringen skyldes at Beskæftigelsesforvaltningen har modtaget et nyt skøn for de gennemsnitlige refusionsprocenter for 2016, som beregnes af Beskæftigelsesministeriet. Justeringen indarbejdes i det tilrettede budgetforslag for 2016.

Tabel. Ændret skøn for efterspørgselsstyrede overførsler ift. augustindstillingen

Mio. kr. 2016 p/l	August-indstillingen*	Opdateret skøn (12. august)*	Forskel
Kontanthjælp mv.	2.950	2.967	17
Forsikrede ledige	1.666	1.643	-23
Sygedagpenge	714	659	-55
Øvrige**	642	637	-5
I alt	5.972	5.905	-67

*Note: * Omregnet med ny afdæmpet satsregulering på 1,1 pct. i henhold til Økonomaftalen 2016, ** Øvrige omfatter fleksjob, skånejob, ledighedsydelse, seniorjob og ressourceforløb.*