



Svar på ”Spørgsmål fra Jette Skive til forudsætninger i budgetforslaget for 2019-2022”

3. september 2018
Side 1 af 5

Spørgsmål:

Overordnet vil jeg gerne spørge borgmesteren hvad der har ændret sig? Er det tale om et bevidst valg ift. en række pessimistiske forudsætninger med henblik på at lægge til side til næste valg?

Synes borgmesteren i den forbindelse, at det er rimeligt at udsætte både borgere og medarbejdere for rutsjebanepolitik, hvor det går op og ned med både serviceniveau og ansættelser?

Svar:

Som det fremgår af budgetforslaget, betyder opretholdelsen af beskæftigelsestilskuddet, at Aarhus Kommune har et voksende tab. Kompensationen for udgifter til forsikrede ledige er langt fra på niveau med udgifterne. Det forventede tab er yderligere vokset i 2018, og samme niveau forventes fremover. Det har i en årrække været forudsat i Aarhus Kommunes budget, at beskæftigelsestilskuddet ville blive ændret som led i den udligningsreform, der som bekendt ikke blev gennemført. Derfor er der behov for at tilpasse kommunens udgifter, så der er balance i økonomien på trods af det fortsatte og voksende tab. Det er ikke en ønske-situation, men det er nødvendigt, og der er da også et bredt flertal i Byrådet, der har støttet indstillingen om at igangsætte besparelser.

Når der ses bort fra det voksende tab, der har givet behov for at gennemføre besparelser, så er der sket en mindre forbedring af kommunens økonomi, således at der i budgetforslaget (efter tilpasningen af udgifterne) er et råderum på 29 mio. kr. årligt. Det skyldes blandt andet den økonomiaftale for 2019, der er indgået mellem regeringen og KL.

I bilag 3 til budgetforslaget kan der ses en samlet oversigt over ændringerne i budgetforslaget i forhold til sidste års budget.

Spørgsmål:

Der forudsættes en mervækst i udskrivningsgrundlaget på 0,8 procentpoint ift. KL's skøn på landsplan. Hvor meget har Aarhus Kommune i det faktiske udviklingsgrundlag ligget over udviklingen på landsplan i de seneste fem opgjorte år?

Svar:

Der er i budgetforslaget forudsat en mervækst i udskrivningsgrundlaget i Aarhus Kommune i forhold til væksten på landsplan på 0,8 %-point. Det svarer til den forudsatte mervækst i sidste års budget.

BORGMESTERENS AFDELING

Økonomi
Aarhus Kommune

Budget og Planlægning

Rådhuset, Rådhuspladsen 2
8000 Aarhus C

Telefon: 89 40 20 00
Direkte telefon: 41 85 41 33

E-mail:
budget@ba.aarhus.dk
Direkte e-mail:
ak@aarhus.dk
www.aarhus.dk

Sag: 18/046144-3
Sagsbehandler:
Anne Knudsen



3. september 2018

Side 2 af 5

Nedenfor er vist væksten i udskrivningsgrundlaget i de seneste 5 år, der er endeligt opgjort. 2017 er endnu ikke endeligt opgjort, men der forventes aktuelt en mervækst på 0,9 %-point.

Vækst i udskrivningsgrundlag i %	2012	2013	2014	2015	2016
Vækst udskrivningsgrundlag Aarhus	4,5	3,7	2,8	4,4	3,6
Vækst udskrivningsgrundlag landsplan	3,8	2,9	1,9	3,5	3,6
<i>Difference</i>	<i>0,7</i>	<i>0,8</i>	<i>0,9</i>	<i>0,9</i>	<i>0,0</i>

Spørgsmål:

Hvordan ville selskabsskatten udvikle sig, hvis forudsætningen om Aarhus Kommunes andel af indtægterne var baseret på en gennemsnitlig andel for årene 2014-2016 (til afregning i 2017-2019) eller årene 2015-2017?

Hvordan ville selskabsskatten udvikle sig, hvis det var baseret på selskabsskatten for 2016 fratrukket ekstraordinære indtægter vedrørende Vestas?

Svar:

Der foreligger endnu ikke oplysninger indtægterne om afregningen i 2020 (baseret på indtægterne i 2017). Der kan derfor ikke laves et gennemsnit over 2015-2017. De to øvrige beregninger er vist i nedenstående tabel, sammen med det forudsatte provenu i budgetforslaget:

Beregnet provenu fra selskabsskat

<i>1.000 kr., løbende priser</i>	2019	2020	2021	2022
Budgetforslag (gennemsnit over 5 år)	641.685	578.094	554.325	532.323
Gennemsnit af 2014-2016 (afregnet 2017-2019)	641.685	632.861	606.840	582.754
Andel i 2016 (afregnet 2019) fratrukket ekstraordinært beløb fra Vestas*	641.685	556.796	533.903	512.711

* Der er i beregningen for 2020-2022 forudsat en andel af provenuet på landsplan svarende til andelen i 2016, når der er fratrukket beløb vedrørende Vesta. Beløbet fra Vestas er i 2016 forudsat at svare til beløbet i 2015.

Hvis Aarhus Kommunes andel bliver beregnet ud fra et gennemsnit af de 3 seneste år i stedet for de 5 seneste år, vil provenuet øges. Det modsatte vil være tilfældes, hvis der tages udgangspunkt i 2016-provenuet fratrukket det ekstraordinære provenu fra Vestas.

Spørgsmål:



Hvordan ville skønnet på overførsler udvikle sig, forudsat at overførselsudgifterne udvikler sig på samme måde som andelen af ledige?

3. september 2018
Side 3 af 5

Svar:

Når det af budgetforslaget fremgår, at væksten i overførselsudgifterne (og det stigende tab på beskæftigelsestilskuddet) bl.a. skyldes befolkningsvæksten i Aarhus Kommune er det ikke ensbetydende med, at der forventes en parallel sammenhæng mellem udviklingen i befolkningen og i udviklingen i antallet af ledige. Det betyder blot, at der i den forventede udvikling i antallet af ledige (og borgere på offentlig forsørgelse generelt) er taget hensyn til, at Aarhus Kommune har en voksende befolkning i den erhvervsaktive alder. Det vil alt andet lige give flere ledige og borgere på offentlig forsørgelse.

Flere andre faktorer spiller dog også ind i vurderingen af antallet af ledige, herunder konjunktur-udviklingen, effekten af de byrådsvedtagne investeringsmodeller samt lovændringer. På baggrund af det skønnede antal ledige i Aarhus Kommune i 2019-2022 er udgifterne til offentlig forsørgelse budgetteret med udgangspunkt i de gældende satser for de enkelte forsørgelsesydelse. Overførselsudgifterne i budgetforslaget er altså budgetteret med udgangspunkt i, hvordan antallet af ledige forventes at udvikle sig.

For mere information om budgettet til overførselsudgifterne kan henvises til bilag 5 i indstillingen "Afdelingernes budget 2019-2022", hvor budgetforudsætningerne fremgår.

Spørgsmål:

Hvorfor budgetteres der ikke med samme beløb til beskæftigelsestilskud i 2020-2022 som i 2019?

Svar:

Budgettet til beskæftigelsestilskuddet i 2019 er udmeldt af Økonomi- og Indenrigsministeriet den 28. juni 2018. Det oplyses kun for ét år, så i de tre overslagsår 2020-2022 skal kommunen selv skønne over et forventet indtægtsniveau. Her tages der udgangspunkt i de budgetlagte udgifter til dagpenge og beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige (som er de udgifter, beskæftigelsestilskuddet skal finansiere) – og fratrækkes et forventet tab på 281 mio. kr. årligt. Det er udgangspunktet for de budgetlagte indtægter fra beskæftigelsestilskuddet i 2020-2022.

Da indtægterne i et budget opgøres i løbende priser (det prisniveau, som forventes at gælde i det enkelte år), mens udgifterne opgøres i faste priser (2019-pris-niveau), foretages der dog rent teknisk også en pris- og lønfremskrivning af beløbene i de enkelte år 2020, 2021 og 2022.



3. september 2018

Side 4 af 5

Spørgsmål:

I budgetforslaget for 2018-2021 var der indarbejdet årlige merindtægter på ca. 50 mio. kr. i 2019-2021, "da skatte- og tilskudsmodellens forudsætninger i forhold til nettorenter, finansforskydninger samt anlægsindtægter i overslagsårene vurderes at være for pessimistiske, når det ses i forhold til både økonomiaftalen for 2018 og tidligere år."

Er disse merindtægter fjernet fra det nye budgetforslag? Hvis ja, hvorfor?

Svar:

Der er ikke foretaget en korrektion af forudsætningerne i KLs tilskudsmodel for så vidt angår nettorenter, finansforskydninger og anlæg.

Der er i tilskudsmodellen indlagt forudsætninger om nettomerudgifter på landsplan på disse poster (og dermed et højere balancetilskud) i forhold til sidste års forudsætninger på samlet set 1,4 mia. kr. i 2019, 726 mio. kr. i 2020 og 562 mio. kr. i 2021. For Aarhus Kommune svarer det til merindtægter fra balancetilskuddet på ca. 83 mio. kr. i 2019, 42 mio. kr. i 2020 og 33 mio. kr. i 2021.

Dermed svarer tilskudsmodellen i år i højere grad til det, der blev forventet i Aarhus Kommunes budget sidste år, hvorfor der ikke er fundet anledning til yderligere korrektioner.

Spørgsmål:

Hvad er årsagen til det mere pessimistiske skøn på renteindtægterne udover det nævnte vedr. en datafejlkilde i Kommunekredit? Hvilke realistiske muligheder er der for at justere på skønnet?

Svar:

Baggrunden for ændringen i renteindtægterne er først og fremmest datafejl-kilden fra Kommunekredit, og altså ikke et mere pessimistisk skøn. Der er taget skridt til at sikre, at en sådan fejl ikke sker fremadrettet.

Rentesatserne i budgettet er fastsat til henholdsvis 0 % for den korte rente, der anvendes til forrentning af den forventede kassebeholdning, 2 % for langfristet ny gæld i budgetperioden og endelig en rentesats på 2,5 %, der anvendes til beregning af forrentningen af Aarhus Kommunes overskudslikviditet.

Aktuelt forrentes kassebeholdningen med en negativ rente på 0,65 %, men forventes omkring 0 % ved hjælp af løbende anvendelse af finansielle instrumenter, som fx placering i korte obligationer. Det skal nævnes, at Aarhus Kommune ingen rente-risici tager i den forbindelse.



De to andre rentesatser er skønnes aktuelt at være på niveau med forventningerne. Det vurderes ikke muligt at justere yderligere på renterne i forbindelse med budgetforslaget for 2019.

3. september 2018
Side 5 af 5