



NOTAT: Notat til midtvejsregulering

26. juli 2018

Sammenfatning

For Roskilde Kommune betyder midtvejsreguleringen inkl. lov- og cirkulæreprogrammet mv. en nettoreduktion af statstilskuddet på 42,2 mio. kr. Der gives endvidere bevilling til mindre forbrug på det sociale område på 28,3 mio. kr. der har sammenhæng med midtvejsreguleringen samt reduktion af lønmidler på 8,1 mio. kr. Desuden finansiering af afsat budget i 2018 til forventet midtvejsregulering på 10,0 mio. kr. I alt 15,8 mio. kr.

Mio. kr. (- = udgifter, + = indtægter)	Roskildes andel	Afsat i budget 2018	Lov- og cir- kulærepro- gram mv.	Effekt på kassebe- holdningen
1. Midtvejsregulering af statstilskud, beskæftigelsestilskud samt skattnedslag 2018 samt lov- og cirkulæreprogram	-46,971	9.466	-4,707	-42,212
2. Mindreforbrug for driftsudgifter på de budgetgaranterede områder og øvrige områder				28,300
3. Reduktion af lønmidler på grund af lavere lønskøn				8,065
4. Afsat i budget 2018 til forventet midtvejsregulering		-10,000		-10,000
I alt:		-0,534	-4,707	-15,847

1. Midtvejsregulering mv.

Mio. kr. (- = udgifter, + = indtægter)	Roskildes andel	Afsat i budget 2018	Lov- og cir- kulærepro- gram mv.	Effekt på kassebe- holdningen
Midtvejsregulering af statstilskud 2018	-37,032		-4,707	-42,212
Endelig regulering af beskæftigelsestilskud 2017	1,656			1,656
Midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud 2018	-5,052			-5,052
Regulering af særligt tilskud til kommuner med dårlig udvikling i ledigheden	-0,384			-0,384
Regulering af skattnedslag som følge af personskattelovens skatteloft	-8,856	9,966		1,110
I alt som følge af midtvejsregulering	-49,668	9,966		-39,702
Andre reguleringer	2,697	-0,500		2,197
I alt	-46,971	9,466	-4,707	-42,212

Midtvejsregulering af statstilskud

Reguleringen af bloktilskuddet medfører isoleret set en mindreindtægt på 37,032 mio. kr. Bloktilskudsbeløbet består af reguleringer vedr. lov- og cirkulæreprogrammet og andre reguleringer, hvor den store effekt er regulering af overførselsindkomster, hvor Roskilde kommunes andel udgør 40,8 mio. kr. Mindreindtægt 37,032 mio. kr.

Beskæftigelsestilskuddet

Beskæftigelsestilskuddet er i 2018 budgetteret med en mindreudgift i forhold til det udmeldte grundlag ved budgetlægningen. Den foreløbige midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2018 resulterer i merudgifter på 5,052 mio. kr., – vurderingen ved budgetopfølgningen på driften pr. 30. juni udviser ligeledes et merforbrug. Den endelige regulering for 2017 er en merindtægt på 1,656 mio. kr. Regulering af særligt tilskud, mindreindtægt 0,384 mio. kr. I alt en netto mindreindtægt på 3,780 mio. kr.

Regulering af skattnedslag

I beløbet indgår en regulering af skattnedslag på 8,9 mio. kr. som følge af personskattelovens skatte loft Kommunen er omfattet af ordningen, hvis udskrivningsprocenten er højere end i 2007 og højere end 24,87 %. I budgettet for 2018 blev skattnedslaget skønsmæssigt indregnet med 10,0 mio. kr., Mindreforbrug 1,11 mio. kr.

Lov- og cirkulæreprogram mv.

På en række af punkterne er der i løbet af året aftalt, at der af den forventede midtvejsregulering afsættes midler på enkelte områder, I alt en merudgift på 4,707 mio. kr. vedr. følgende punkter:

Indefrysning af stigninger i grundskylden for 2018-2020

Der er i 2018 afsat 15,7 mio. kr. (Roskilde Kommunes andel 221.000 kr.) i kompensation som skal dække kommunernes administrative omkostninger ved indfrysningsordningen, herunder udvikling af et nyt tillægsmodul til ejendomsskattesystemet til håndtering af indefrysningsordningen.

Ændring af dagtilbudsloven og lov om folkeskolen

Lovændringen indeholder flere initiativer som skal øge fleksibiliteten og det frie valg for familierne, herunder ret til deltidsplads i forbindelse med barsel og ret til kombinationstilbud for enlige og familier med skæve arbejdstider. Der er afsat 37 mio. kr. (Roskilde Kommunes andel 520.000 kr., heraf afsat 390.000 kr. til udgifter)

Ændring af sundhedsloven – ret til frit valg til genoptræning

I finanslovsaftalen for 2018 er aftaleparterne blevet enige om at indføre frit valg til genoptræning i tilfælde, hvor der ikke kan tilbydes opstart af genoptræningsforløbet inden for syv dage efter udskrivning fra sygehus med en genoptræningsplan. Der er netto afsat 71 mio. kr. (Roskilde Kommunes andel 998.000 kr.)

Aflastning af pårørende

Med finansloven for 2018 er der afsat 60 mio. kr. årligt, (Roskilde Kommunes andel 843.000 kr.) med henblik på at understøtte kommunernes indsats med aflastning af pårørende. Kommunen forpligtes til i værdighedspolitikken at beskrive, hvordan kommunen understøtter de pårørende.

En værdig død

Med finansloven for 2018 er der afsat 60 mio. kr. årligt, (Roskilde Kommunes andel 843.000 kr.) til at understøtte kommunernes arbejde med at skabe en værdig død for den ældre.

Kompetenceløft til det kommunale sundhedspersonale

Der er i økonomiaftalen som et engangsbeløb i 2018 afsat 100 mio. kr. (Roskilde Kommunes andel 1.405.000 kr.) til at styrke de sundhedsfaglige kompetencer. Midlerne forudses af finansiere konkrete uddannelsesforløb i forhold til tidlig opsporing, kliniske kompetencer samt koordinering og understøttelse af komplekse patientforløb. Kompetenceløftet er målrettet sygeplejesker, social- og sundhedsassistenter og –hjælpere, fysio- og ergoterapeuter mv. og skal bl.a. styrke kommunernes muligheder for rekruttering.

Andre reguleringer

Dødsbøbeskatning

Der er modtaget 0,8 mio. kr. i indtægter fra dødsbøbeskatning, mens budgettet for 2018 skønsmæssigt er fastsat til 0,5 mio. kr., merindtægt på 0,3 mio. kr.

Tilretning af budget til drifts- og ydelsesstøtte

Vedrører tilretning af budget til drifts- og ydelsesstøtte til boligbyggeri, ungdomsboliger, andelsboliger, private ældreboliger samt byfornyelse. Endvidere støttesagsgebyr i forbindelse med administration af støttesager ved opførelse af almenyttigt boligbyggeri samt tilretning af gebyrer ved opkrævning og formuepleje mv., merindtægt på 1,9 mio. kr.

2. Mindreforbrug på det budgetgaranterede område og øvrige områder

Mindreudgifterne på driften vedrørende det budgetgaranterede område og øvrige overførsler tager udgangspunkt i det forventede regnskab fra budgetopfølgningen pr. 30. juni 2018 og en revurdering i forhold til den senest kendte udvikling på områderne, men når dog ikke op til en fuld finansiering af mindreindtægten fra midtvejsreguleringen.

Det er vurderet at der kan gives bevillingsændringer på i alt 28,3 mio. kr. som omfatter områderne:

- Integration
- Dagpenge og løntilskud, forsikrede
- Førtidspension
- Sygedagpenge, fleksjob mv.
- Kontanthjælp og revalidering
- Beskæftigelsesindsats (seniorjob og jobrotation)

3. Reduktion af lønmidler

I forbindelse med budgetlægningen for 2019 er der fra KL's side meldt nye og lavere lønskøn ud, hvilket har konsekvenser for det forventede lønforbrug i budget 2018. KL anbefaler, at budgetterne i 2018 reduceres tilsvarende, hvilket udgør en mindreudgift på 8,1 mio. kr.

4. Afsat i budget 2018 til forventet midtvejsregulering

Der blev i budget 2018 afsat en budgetblok på 10 mio. kr. som en forventet indtægt i forbindelse med midtvejsreguleringen for 2018. Denne indtægt kan således ikke udmøntes med den foreliggende midtvejsregulering. Det indstilles, at der gives bevilling til udligning af denne indtægt.