

Bilag 3

Dato: 21-09-2022

Sagsnummer: 00.30.00-S00-12-21

Sagsbehandler: Bente Andersen

Thomas Linnemann

Ansættelsessted: Økonomi & Analyse

Budget 2023: Opdateret skøn for selvbudgettering

Baggrund

Dette baggrundsnotat gennemgår det seneste skøn for indtægtssiden i budget 2023 på grundlag af den seneste opdatering af KLs model samt seneste skøn for befolkningstal i 2023 ud fra befolkningsdata pr. 1. september.

Sagsfremstilling

KLs opdaterede model viser overordnet en gevinst ved selvbudgettering på 41,1 mio. kr. i 2023. Desuden viser modellen en beregnet mindreindtægt i 2026 på 17,0 mio. kr. i forbindelse med efterregulering af selvbudgetteringen. Samlet set er den beregnede gevinst ved at vælge selvbudgettering frem for statsgaranti dermed 24,1 mio. kr.

Til sammenligning er den skønnede gevinst i budgetforslaget på 27,9 mio. kr. – dvs. at det seneste skøn samlet set reducerer gevinsten ved selvbudgettering med 3,8 mio. kr. i forhold til budgetforslaget.

Sammenligning (1.000 kr., "minus" = indtægter)	2023	2024	2025	2026
Selvbudgettering 19. juli forhold til Vedtaget Budget 2022	13.596	-58.273	-90.031	-247.645
Udmeldt statsgaranti i forhold til Vedtaget Budget 2022	54.738			
Forventet gevinst og efterregulering ved valg af selvbudgettering i 2022	-41.142			17.038

Der er en række væsentlige usikkerheder forbundet med skønnet. Det omfatter bl.a. de fortsatte økonomiske konsekvenser af krigen i Ukraine, og afledte forsyningsvanskeligheder for bl.a. energimarkederne samt risiko for en egentlig afbrydelse af forsyning til en række europæiske lande. Hertil kommer den fortsatte udvikling i inflationen i Danmark og udlandet samt behov for at stramme pengepolitikken i form af højere renter.

Årsagerne til at skønnet for selvbudgettering reduceres med 3,8 mio. kr., er en kombination af en række forhold i KLs opdaterede model:

- KL har øget skønnet for **væksten i udskrivningsgrundlaget 2020/2021** væsentligt i deres nye skøn. Imidlertid er RKs budgetforslag baseret på skattedata for 2021 – dvs. at der er taget forskud på det forbedrede skøn i budgetforslaget.
- Samtidig har KL reduceret forventningerne til **væksten fra 2021/2022 og 2022/2023** væsentligt (samlet nedskrives de to års fremskrivning med 3,0 procentpoint). Det reducerer Rødovres forventede skatteindtægter betydeligt i KLs opdaterede model.

- Nettoeffekten af KLs ændrede vækstskøn øger udskrivningsgrundlaget på landsplan med 0,3 procentpoint. Det øgede beskatningsniveau på landsplan **påvirker udligningsberegningen**, og alt andet lige reduceres Rødovre Kommunes indtægter fra udligningen af beskatningsgrundlaget.
- Den skønnede gevinst er baseret på en **opjustering af befolkningstallet** for 1. januar 2023 med 119 borgere i forhold til budgetforslaget. Konkret er befolkningstallet opjusteret fra 42.319 borgere til 42.438 borgere som følge af aktuelle befolkningstal og opdaterede forventninger til indflytning i nye boliger. Det opjusterede befolkningstal er 393 borgere højere end den udmeldte statsgaranti på 42.045 borgere. Der er imidlertid især kommet flere borgere i den erhvervsaktive alder, som i udligningssammenhæng ikke øger kommunens indtægter nævneværdigt, fordi de øgede skatteindtægter udlignes med op mod 95 pct. Samtidig giver borgere i den erhvervsaktive alder begrænsede indtægter fra udgiftsudligningen.
- **Den samlede effekt** ved valg af selvbudgettering er altså dels lavere indtægter som følge af KLs ændrede vækstskøn (svarende til 8,3 mio. kr.), dels øgede indtægter som følge af det opjusterede befolkningstal (svarende til 4,5 mio. kr.). Netto giver det en skønnet samlet effekt ved valg af selvbudgettering, som ligger 3,8 mio. kr. under det tidligere skøn for selvbudgettering i budgetforslaget.