

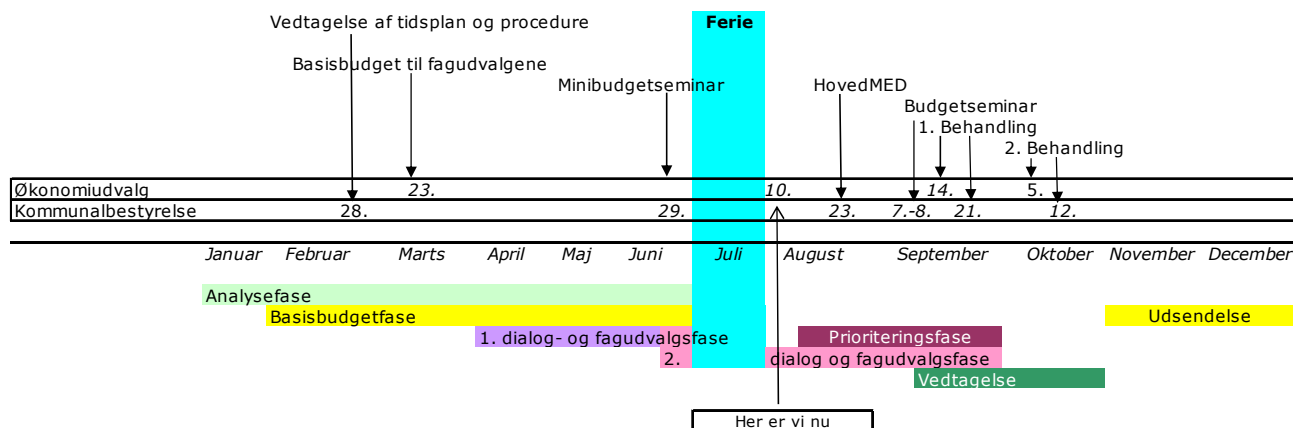


Budgetforudsætninger

BUDGET
2018



BUDGET 2018-2021



GENERELT

Kommunalbestyrelsen vedtog den 28. februar 2017 tidsplan og proces for budgetlægningen 2018-2021. Rammerne blev vedtaget den 30. marts. Rammerne var indstillet af Økonomiudvalget med udgangspunkt i den økonomiske strategi. Dette indebærer blandt andet at

- Fagudvalgene skulle arbejde med reduktioner på 0,5 % af servicerammen samt maksimalt ét udvidelsesforslag pr. politikområde som understøtter strategi – eller udviklingsplan
- Direktionen skulle arbejde med et tværgående prioriteringskatalog på 9 mio. kr. for 2018
- Der skulle udarbejdes beslutningsgrundlag på 3 særligt udpegede budgetområder, psykiatri- og handicapområdet, Hjemsted Oldtidspark samt anlægsområdet.

Den 30. marts afholdt Kommunalbestyrelsen et temamøde om budgetlægningen, hvorefter fagudvalgene i maj og juni måned drøftede deres andel af budgettet.

På Økonomiudvalgets møde i maj måned godkendte de en orientering om budgetarbejdet, herunder rammerne for arbejdet med prioriteringskataloget, mens de på juni mødet godkendte forslaget til anlægsprogram som grundlag for det videre budgetarbejde.

Primo juni blev der indgået aftale mellem Regering og KL. Aftalens indhold samt konsekvenser af denne for Tønder Kommune for 2018 blev gennemgået og drøftet på Kommunalbestyrelsens minibudgetseminar den 29. juni. Her drøftede de politiske grupper også fagudvalgenes forslag til 0,5 % reduktioner. Herudover blev status på arbejdet med prioriteringskatalog og budgettemaer gennemgået. Udover de temaer som fremgik af rammeudmeldingen blev "Samdrift på Tønder Sygehus også gennemgået. På mødet deltog observatører fra HMU.

I juli måned har KL opdateret deres Skatte- og tilskudsmodel. Herefter er der arbejdet med årene 2019-2021.

Budgetforslaget for 2018-2021, foreligger nu til drøftelse i Økonomiudvalget med henblik på at drøfte grundlaget for det videre budgetarbejde, herunder fagudvalgenes arbejde frem mod budgetseminaret.

BUDGET 2018-2021

Budgetforslaget for 2018 ser således ud:

Statsgaranteret	Budget	overslagsår		
	2018	2019	2020	2021
A. Driftsvirksomhed		<i>Årets priser i mio. kr.</i>		
Indtægter				
Skatter	-1.521,5	-1.570,1	-1.608,4	-1.654,1
Generelle tilskud m.v.	-991,3	-987,8	-990,2	-993,0
Indtægter ialt	-2.512,8	-2.557,9	-2.598,6	-2.647,2
Driftsudgifter		<i>År 2018-prisniveau, mio. kr.</i>		
Servicerammen	1.702,4	1.684,6	1.664,6	1.659,5
Uden for serviceringen	139,5	143,9	148,2	151,9
Indkomstoverførsler	585,8	588,8	592,8	596,0
DRIFTSVIRKSOMHED - I ALT	2.427,7	2.417,3	2.405,7	2.407,4
Pris og lønstigninger (drift)		51,4	103,3	157,6
Renter m.v.	6,5	6,5	6,5	6,5
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-78,6	-82,7	-83,1	-75,7
Anlægsudgifter				
Anlægspulje	11,5	4,8	7,9	37,6
ANLÆGSUDGIFTER - I ALT	106,9	99,1	100,3	83,0
Jordforsyning				
JORDFORSYNING - I ALT	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Pris og lønstigninger (anlæg og jordforsyning)		2,0	4,2	5,2
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	25,4	15,5	18,3	9,6
Affaldshåndtering	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Pris og lønstigninger (brugerfinansieret)		0,0	0,0	0,0
RESULTAT AF BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	-0,5	-0,5	-0,6	-0,6
Optagne lån (langfristet gæld)	-33,2	-26,5	-23,8	-24,7
Afdrag på lån (langfristet gæld)	26,5	26,5	23,8	24,7
Øvrige finansforskydninger	-12,2	-10,7	-10,7	-10,7
Mellemværende med kirkerne	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-18,9	-10,7	-10,7	-10,7
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	6,0	4,3	7,1	-1,7

LIKVIDE AKTIVER	Forventet ultimo 2017 = 285			
Forventet gns. Kassebeholdning	279,0	274,7	267,6	269,4

INDTÆGTSSIDEN:

Statsgaranteret	Budget	overslagsår		
	2018	2019	2020	2021
A. Driftsvirksomhed		<i>Årets priser i mio. kr.</i>		
Indtægter				
Skatter	-1.521,5	-1.570,1	-1.608,4	-1.654,1
Indkomstskatter	-1.396,1	-1.439,8	-1.472,4	-1.512,2
Selskabsskatter	-23,5	-24,8	-24,9	-24,9
Dødsboskat & Forskerskat	-1,3	0,3	0,0	0,0
Grundskyld & dækningsafgift	-100,6	-105,7	-111,2	-117,0
Generelle tilskud m.v.	-991,3	-987,8	-990,2	-993,0
Udligning og generelle tilskud	-871,2	-861,5	-862,4	-863,9
Udligning udlændinge	13,8	13,9	13,9	13,8
Bidrag til regioner, udvikling	5,0	5,1	5,2	5,2
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-8,0	-8,2	-8,3	-8,5
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	-6,0	-6,1	-6,2	-6,4
Tilskud til bedre dagtilbud	-3,3	-3,4	-3,5	-3,6
Tilskud akutfunktioner i hjemmesygeplejen	-1,1	0,0	0,0	0,0
Tilskud til kommuner med vanskelige øk.vilkår	-10,8	-10,8	-10,8	-10,8
Tilskud til vanskeligt stillede kommuner	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0
Særlige tilskud, Beskæftigelsestilskud	-73,2	-74,3	-75,3	-76,4
Midlertidig overgangsord. vedr. refusionsomlægn.	6,1	0,0	0,0	0,0
Særligt finansieringstilskud	-34,6	-34,6	-34,6	-34,6
Indtægter ialt	-2.512,8	-2.557,9	-2.598,6	-2.647,2

BUDGET 2018-2021

UDGIFTSSIDEN:

Statsgaranteret	Budget	overslagsår		
	2018	2019	2020	2021
Driftsudgifter		<i>År 2018-prisniveau, mio. kr.</i>		
Serviceammen	1.702,4	1.684,6	1.664,6	1.659,5
11 Erhverv	6,5	6,4	6,4	6,3
12 Beredskab	7,5	7,5	7,5	7,5
13 Administration	289,4	285,1	282,9	281,3
140 Central Rengøring	22,5	22,3	22,1	22,2
16 Centrale puljer	23,4	23,4	23,4	23,4
20 Befordring	35,6	35,2	34,9	34,7
21 Vej, park og kommunale bygninger	95,6	93,7	92,6	92,7
22 Miljø og natur	13,6	13,5	13,4	13,3
24 Jordforsyning	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
31 Voksen/Social	170,5	170,4	169,0	168,1
41 Sundhed	30,4	30,1	29,6	29,4
42 Pleje og Omsorg	329,6	327,7	325,5	324,7
51 Kultur	25,7	25,5	25,2	25,1
52 Fritid og idræt	29,7	29,5	29,0	29,0
53 Landdistrikter	1,5	1,5	1,5	1,5
62 Arbejdsmarkedsområdets serviceudgifter	15,1	15,1	14,7	14,6
71 Uddannelse	335,0	330,5	323,6	319,5
72 Dagtilbud	148,2	145,4	144,6	144,1
73 Forebyggelse og anbringelse	128,3	127,0	125,4	125,1
<i>Tværgående prioriteringskatalog</i>	-9,0	-13,0	-17,0	-17,0
<i>Pulje til udvidelser - Service</i>	2,1	6,1	10,2	14,2
<i>Politiske beslutninger/tekniske korrektioner</i>	1,6	1,7	0,3	0,0
<i>Lov- og Cirkulæreprogram</i>	1,0	1,3	1,2	1,2
Uden for serviceammen	139,5	143,9	148,2	151,9
36 Voksen/Social, udenfor serviceammen	-6,2	-6,2	-6,2	-6,2
44 Aktivitetsbestemt medfinansiering	156,1	160,2	164,3	168,1
45 Pleje og omsorg, udenfor serviceammen	-7,3	-7,3	-7,3	-7,3
77 Forebyg. og anbring., udenfor serviceammen	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
<i>Lov- og Cirkulæreprogram</i>	0,1	0,3	0,5	0,5
Indkomstoverførsler	585,8	588,8	592,8	596,0
15 Borgerservice, overførseludgifter	31,8	31,5	31,1	31,1
19 Centrale puljer - overførselsindkomster	-1,6	-1,6	-1,6	-1,6
33 Førtidspensioner m.v., overførselsudgifter	193,8	197,7	201,6	201,6
61 Kontante ydelser, overførselsudgifter	260,5	263,8	264,6	264,6
63 Driftsudgifter til aktivering, overførselsudg.	11,9	11,9	11,9	11,9
65 Forsikrede ledige	73,2	73,2	73,2	73,2
74 Uddannelse, overførselsudgifter	1,0	1,0	1,0	1,0
75 Forebyggelse og anbringelse, overførselsudgifter	4,1	3,9	3,8	3,8
<i>Politiske beslutninger/tekniske korrektioner</i>	-1,4	-1,4		
<i>Korrektion til KL's tabelniveau</i>	19,4	8,8	7,3	10,4
<i>Demografiregulering</i>	-6,9			
DRIFTSVIRKSOMHED - I ALT	2.427,7	2.417,3	2.405,7	2.407,4
Pris og lønstigninger (drift)		51,4	103,3	157,6
Renter m.v.	6,5	6,5	6,5	6,5
Renteindtægter	-5,1	-5,1	-5,1	-5,1
Renteudgifter	11,6	11,6	11,6	11,6
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-78,6	-82,7	-83,1	-75,7
Anlægsudgifter				
<i>Anlægsapulje</i>	11,5	4,8	7,9	37,6
Økonomiudvalget	17,3	24,6	22,6	16,5
Teknik & Miljøudvalget	37,7	19,9	19,9	19,7
Socialudvalget	1,0	1,0	1,0	1,0
Sundhedsudvalget	1,9	1,0	1,0	1,1
Kultur & Fritidsudvalget	8,3	4,7	4,7	6,7
Arbejdsmarkedsudvalget	0,0	0,0	0,0	0,0
Børn & Skoleudvalget	29,2	43,2	43,2	0,4
ANLÆGSUDGIFTER - I ALT	106,9	99,1	100,3	83,0
Jordforsyning				
Salg af jord m.v.	-8,3	-8,3	-8,3	-8,3
Køb af jord	5,3	5,3	5,3	5,3
JORDFORSYNING - I ALT	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Pris og lønstigninger (anlæg og jordforsyning)		2,0	4,2	5,2
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	25,4	15,5	18,3	9,6
B. Det brugerfinansierede område				
Forsyningsvirksomheder				
Affaldshåndtering	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Pris og lønstigninger (brugerfinansieret)		0,0	0,0	0,0
RESULTAT AF BRUGERFINANSIERET OMRÅDE	-0,5	-0,5	-0,6	-0,6
Optagne lån (langfristet gæld)	-33,2	-26,5	-23,8	-24,7
Afdrag på lån (langfristet gæld)	26,5	26,5	23,8	24,7
Øvrige finansfor skydninger	-12,2	-10,7	-10,7	-10,7
Mellemværende med kirkerne	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	-18,9	-10,7	-10,7	-10,7
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER	6,0	4,3	7,1	-1,7
LIKVIDE AKTIVER	Forventet ultimo 2017 = 285			
Forventet gns. Kassebeholdning	279,0	274,7	267,6	269,4

BUDGET 2018-2021

Væsentlige forudsætningspunkter som grundlag for Økonomiudvalgets budgetlægning

- Statsgaranti og uændret skatteprocent anvendes som grundlag for indtægterne
- Låntagningen skal holdes indenfor den politiske målsætning om maksimalt 8.000 kr. i gæld pr. indbygger ved udgangen af 2021.
- I budgetperioden anvendes maksimalt 25 mio. kr. årligt af kassebeholdningen til ekstraordinært højt anlægsniveau
- Målsætningen om 75 mio. kr. i overskud på ordinær drift – svarende til 3,5 % af indtægterne, når der er korrigeret for afsat pulje til institutioner - er udgangspunktet for budgettet.
- Aftaler mellem KL og Regering omkring niveauet for service- og anlægsramme overholdes

Øvrige væsentlige forudsætningspunkter for budgetforslaget

- Tønder Kommunes andel af det betingede balancetilskud på 26,0 mio. kr. er indregnet. Det forudsætter, at kommunerne under ét overholder Økonomaftalen i forhold til servicerramme og anlægsramme
- Tilskud til vanskeligt stillede kommuner (§16) er foreløbigt indregnet med 8 mio. kr. i 2018-2021
- Tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår (§17) er indregnet med 10,8 mio. kr. årligt
- Serviceudgifterne udgør 1.702,4 mio. kr. – rammen er 1.721,2 mio. kr.
- Der er indregnet servicerramme pulje på 10,9 mio. kr. til institutionernes brug af overførte midler fra 2017.
- Der indregnes 1 % årlig reduktion af alle servicerrammer, som vedtaget i Tønder Kommunes egen budgetstrategi. Dette er indarbejdet i alle overslagsårene. I 2018 er der indarbejdet 0,5 % svarende til 8,3 mio. kr.
- Der er indregnet 2,1 mio. kr. i 2018 til udvidelser/eventuelt tilbagekøb af reduktioner. I overslagsårene er der indarbejdet yderligere 4 mio. kr. årligt
- Prioriteringskataloget er indarbejdet med 9 mio. kr. i 2018 stigende med 4 mio. kr. årligt i 2019 og 2020 indtil aftalen om Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet udløber.
- Der er **ikke** indarbejdet midler til de særlige budgettemaer – samdrift Tønder Sygehus, psykiatri og handicap samt Hjemsted Oldtidspark
- Der er indregnet ny beregnet demografiregulering i 2018 samt overslagsårene 2019-2021
- Likviditeten ultimo 2017 ventes at være på 285 mio. kr.
- Som ekstraordinært finansieringstilskud/effekt af udligningsreformen fra 2019 er der indregnet forventede indtægter på årligt 34,6 mio. kr.

Budgetforslaget set i forhold til den politiske målsætning

Budgetoversigt og økonomiske måltal	2018	2019	2020	2021	Gen.snit	Måltal
Resultat af ordinær drift, % af indtægter *	3,6	3,7	3,6	3,3	3,5	3,5%
Anlæg, % af indtægter	4,3	3,9	3,9	3,1	3,8	3,0%
Gennemsnitlig kassebeholdning i henhold til kassekreditreglen i mio. kr.	279,0	274,7	267,6	269,4	272,7	140,0
Langfristet gæld i 1.000 kr.	7.790	7.835	7.888	7.946	7.865	<8.000

INDTÆGTSSIDEN

Generelt

Den 1. juni 2017 er der indgået aftale mellem KL og Regeringen om kommunernes økonomi. Staten har udmeldt statsgarantien for indkomster og generelle tilskud den 30. juni 2016.

BUDGET 2018-2021

Ved budgetlægningen kan kommunen vælge mellem:

- * At basere budgettet på kommunens eget skøn over udskrivningsgrundlaget og folketal.
- * At basere budgettet på det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, folketal samt de hertil knyttede tilskuds- og udligningsbeløb.

Kommunen skal foretage dette valg i forbindelse med budgetvedtagelsen, for Tønder Kommunes vedkommende den 12. oktober 2017.

Hvis kommunen vælger statsgaranti sker der ingen efterfølgende regulering uanset udvikling i udskrivningsgrundlag og folketal.

Vælger kommunen selvbudgettering sker der en regulering 3 år efter. Efterregulering for 2018 sker i 2021. Efterregulering opgøres ud fra det opgjorte betalingskommunefolketal¹ pr. 1. januar 2018, det opgjorte udskrivningsgrundlag for 2018, samt de faktiske afgiftspligtige grundværdier for 2018.

Uanset om kommunen vælger statsgaranti eller selvbudgettering reguleres for en generel tilskudsforøgelse eller tilskudsnedsettelse i forbindelse med midtvejsreguleringen af tilskudspuljen for tilskudsåret.

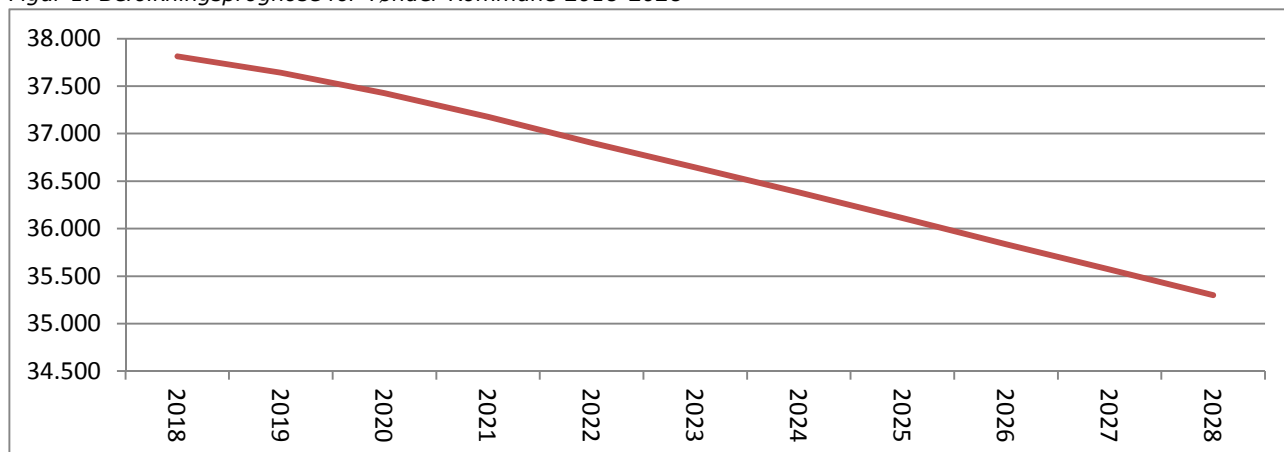
Statsgarantien for 2018 baseres på et skønnet betalingskommunefolketal på 37.763 samt et udskrivningsgrundlag på 5.522,7 mio. kr.

I budgetforslaget er det statsgaranterede udskrivningsgrundlag valgt for 2018.

Folketal

Økonomi- og Indenrigsministeriet baserer deres skøn på Danmarks Statistiks befolkningsprognose, som skønner faldende folketal i Tønder kommune.

Figur 1. Befolkningsprognose for Tønder Kommune 2018-2028



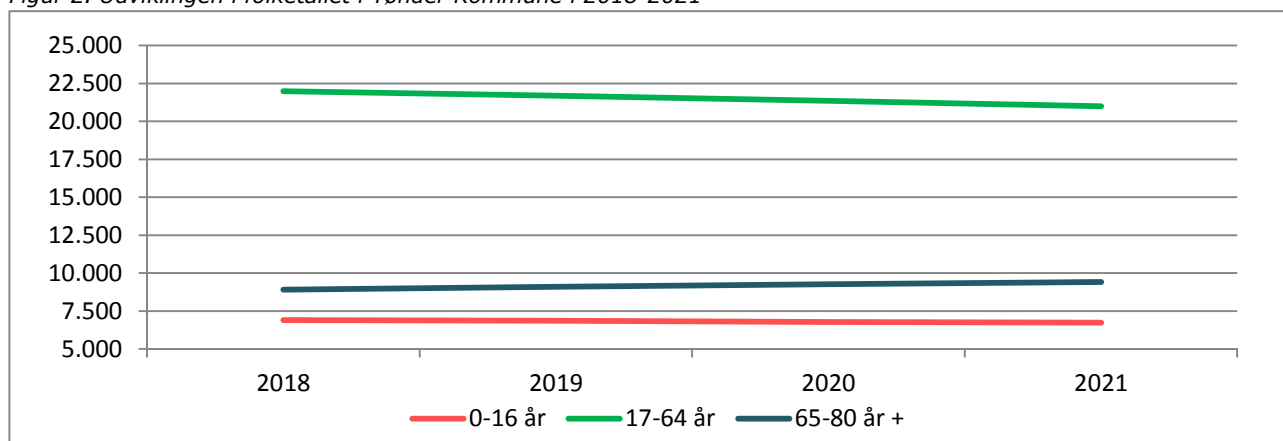
Kilde: Befolkningsprognose for Tønder Kommune udarbejdet i samarbejde med COWI, april 2017

Befolkningsprognosen for 2018-2021 viser følgende udvikling fordelt på aldersgrupperne 0-16 år, 17-65 år og 68-80 år+:

¹ Betalingskommunefolketal er folketal pr. 1. januar + de personer, vi betaler for, som er bosiddende i andre kommuner, minus de personer, som er bosiddende i Tønder Kommune, men som andre kommuner betaler for. I Tønder Kommune er betalingskommunefolketal ca. 50 lavere end det aktuelle folketal.

BUDGET 2018-2021

Figur 2. Udviklingen i folketallet i Tønder Kommune i 2018-2021



Kilde: Befolkningsprognose for Tønder Kommune udarbejdet i samarbejde med COWI, april 2017

Tabel 1

	2018	2019	2020	2021
0-16 år	6.917	6.857	6.785	6.745
17-64 år	21.983	21.693	21.362	21.005
65-80 år +	8.914	9.092	9.279	9.427
	37.814	37.642	37.426	37.177

Kilde: Befolkningsprognose for Tønder Kommune udarbejdet i samarbejde med COWI, april 2017

Indkomstskatter

Beregningen af provenuet af indkomstskatterne er baseret på en udskrivningsprocent på 25,3 % i 2018 og det statsgaranterede udskrivningsgrundlag.

I 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Betalingskommunefolketal	37.763	37.592	37.376	37.127
Udskrivningsgrundlag	5.522.680	5.695.468	5.824.084	5.981.532
Udskrivningsprocent	25,3	25,3	25,3	25,3
Provenu	-1.397.238	-1.440.953	-1.473.493	-1.513.328
Medfinans. af det skrå skatteloft	1.118	1.129	1.140	1.151
Dødsboskat	-858	256	0	0
Forskerskat	-401			

- = Indtægt

Sanktionslovgivning ved forhøjelse af den kommunale skatteudskrivning

De senere år har kommunernes budgetterede serviceudgifter været underlagt sanktioner, hvis de samlede budgetter ikke overholdes. Budgetsanktionen er som udgangspunkt kollektiv i 2018 og omfatter alle kommuner under ét, men lov nr. 585 af 18. juni 2012 giver Økonomi- og Indenrigsministeren mulighed for at fastsætte en individuel sanktion for den enkelte kommune.

En eventuel regnskabssanktion i 2018 udmåles i forhold til de samlede kommunale budgetter for service.

Desuden kan der i 2018 forventes sanktion på anlægsinvesteringerne, såfremt kommunerne under ét ikke overholder den aftalte samlede ramme for anlægsinvesteringer og serviceudgifter.

BUDGET 2018-2021

Ramme på 200 mio. kr. til skatteforhøjelser

Det indgår i økonomiaftalen, at nogle kommuner skal have mulighed for at forhøje skatten. Ved fordelingen af rammen lægges vægt på følgende forhold:

- * Driftsmæssig ubalance
- * Udgiftspres fra demografiske forskydninger
- * Udgiftspres på overførselsområdet
- * Udfordringer i forhold til den kommunale indtægtsside
- * Strukturel ubalance i kommunens økonomi i øvrigt

Ansøgningsfrist 1. september 2017 – svar 15. september 2017.

*I indstillingen til Økonomiudvalget lægges op til **ikke** at søge denne pulje.*

450 mio. kr. til skattenedsættelser

Der etableres tilskudsordning til kommuner som gennemfører nedsættelse af udskrivningsprocenten for indkomstskat i 2018. Tilskuddet udgør 75 % af provenutabet i 2018, 50 % i 2019 og 2020 samt 25 % i 2021. Hvis skatten forhøjes i perioden vil tilskuddet bortfalde.

Ordningen kræver ikke ansøgning men hvis der gennemføres skattenedsættelser for mere end de afsatte 450 mio. kr. reduceres tilskuddet for de kommuner, der har de absolut set største beregnede tilskud.

*I indstillingen til Økonomiudvalget lægges op til **uændret skatteniveau** i 2018.*

Valg mellem statsgaranti og selvbudgettering

Frem mod budgetvedtagelsen regnes på det selvbudgetterede udskrivningsgrundlag således, at Kommunalbestyrelsen kan træffe valget mellem statsgaranti og selvbudgettering på et kvalificeret grundlag.

Grundskyld

Provenuet for grundskyld er beregnet med en grundskyldspromille på 21,24 for øvrige ejendomme og 6,44 for landbrug m.v.

De afgiftspligtige grundværdier er udmeldt med statsgarantien.

Regeringen, Dansk Folkeparti, Liberal Alliance og Det konservative Folkeparti indgik i 2016 aftale om fastfrysning af grundskylden i 2016 på 2015-niveau. Parterne blev ved finansloven 2017 enige om, at aftalen forlænges til også at gælde for 2017, hvilket også har også indflydelse på 2018 og frem.

I 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Grundværdi i alt	7.228.103	7.560.363	7.912.280	8.289.173
Grundværdi (øvrige) 21,24 promille	3.601.098	3.799.158	4.011.911	4.240.590
Provenu	-76.487	-80.694	-85.213	-90.070
Grundværdi (landbrug m.v.) 6,44 promille	3.627.005	3.761.204	3.900.369	4.048.583
Provenu	-23.358	-24.222	-25.118	-26.073
Provenu i alt	-99.845	-104.916	-110.331	-116.143

- = Indtægt

Som fremskrivning er anvendt KL's forventninger udenfor hovedstadsområdet.

BUDGET 2018-2021

Dækningsafgift

Provenu for dækningsafgift udgør i alt -0,744 mio. kr. i 2018.

Selskabsskatter

Selskabsskat vedrørende 2015 afregnes i 2018. Ifølge opgørelse fra Økonomi- og Indenrigsministeriet udgør afregningen 23,545 mio. kr.

I forbindelse med opgørelse af de generelle tilskud sker der en udligning af 50 % af forskellene i selskabsskatteprovenuet.

I 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Selskabsskat udmeldt fra Økonomi- og Indenrigsministeriet	-23.545			
Vækstprocent		5,5	0,2	0,2
Provenu	-23.545	-24.840	-24.890	-24.940

- = Indtægt

Som vækst forventning er anvendt KL's forslag.

Bidrag til regionerne

Der udbetales grundbidrag på udviklingsområdet. Dette bidrag betales pr. indbygger.

For Tønder Kommunes vedkommende svarer det til en udgift på 5,016 mio. kr.

Udligning, generelle tilskud og særlige tilskud

KL's beregningsmodel (tilskudsmodellen) er anvendt på baggrund af tidligere gennemgået udskrivningsgrundlag, grundværdier, udskrivningsprocenter samt betalingskommunefolketal.

KL's tilskudsmodel er opdateret den 5. juli 2017 i henhold til den indgåede Økonomiaftale herunder justeringer vedrørende udligning og beskæftigelsestilskud.

Som det fremgår nedenfor er 26,079 mio. kr. af vores generelle tilskud gjort betingede af, at kommunerne samlet set overholder rammerne for aftalen med regeringen både på service- og anlægsområdet. Ved et eventuelt aftalebrud vil disse forudsætninger ændre sig.

Tønder Kommune søger om at modtage tilskud som vanskeligt stillet kommune. Ansøgningsfristen er den 3. august 2017. Der er indregnet 8 mio. kr. i forventet tilskud i alle årene. Vi forventer svar på ansøgningen ultimo august.

I de generelle tilskud for 2018 er indregnet Tønders andel af det ekstraordinære finansierings-tilskud på 3,5 mia. kr.

Heraf fordeles:

1,5 mia. som grundtilskud til alle kommuner fordelt efter indbyggertal.

1 mia. fordeles efter indbyggertal til kommuner med strukturelt underskud pr. indbygger over landsgennemsnittet.

1 mia. fordeles efter indbyggertal til kommuner med beskatningsgrundlag (statsgaranti) under 176.700 kr. pr. indbygger.

Tønder Kommunes beskatningsgrundlag er på 159.159 kr. pr. indbygger.

Om finansieringstilskuddet bliver af samme størrelse de kommende år er dog fortsat usikkert. Regeringen har tilkendegivet at kommunernes likviditet generelt er høj.

BUDGET 2018-2021

Usikkerheden gør sig også gældende i forhold til de forventede ændringer af udligningsystemet fra 2019 som det nedsatte finansieringsudvalg i øjeblikket arbejder på.

Samlet set er der indarbejdet en pulje på 34,6 mio. kr. i årene fra 2019-2021.

Tilskud og udligning

I 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Anvendt folketal	37.763	37.592	37.376	37.127
Landsudligning	-638.038	-629.069	-631.059	-636.163
Kommuner med højt strukturelt underskud	-178.030	-181.229	-188.945	-195.961
Overudligning	-155	-125	-121	-119
Statstilskud	-16.452	-12.273	-4.036	6.119
Betinget balancetilskud vedr. service	-19.559	-19.391	-19.185	-18.970
Betinget balancetilskud vedr. anlæg	-6.520	-6.464	-6.395	-6.323
Udligning af selskabsskat	-12.464	-12.944	-12.699	-12.439
Udligning og generelle tilskud i alt	-871.218	-861.495	-862.440	-863.856
Tilskud til vanskeligt stillede kommuner	-8.004	-8.004	-8.004	-8.004
Udlændinge udligning	13.844	13.888	13.863	13.812
Bidrag til regioner, sundhed og udvikling	5.016	5.098	5.168	5.233
Beskæftigelsestilskud	-73.236	-74.261	-75.301	-76.355
Statstilskud vedr. ældreområdet	-5.952	-6.089	-6.229	-6.372
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-7.977	-8.161	-8.349	-8.541
Tilskud til bedre dagtilbud	-3.336	-3.412	-3.491	-3.571
Tilskud vedr. akutfunktioner i hjemmesygeplejen	-1.096	0	0	0
Tilskud til kommuner med vanskelige øk. vilkår	-10.800	-10.800	-10.800	-10.800
Særligt finansieringstilskud	-34.572	-34.572	-34.572	-34.572
Midlert. overgangsord. Refusionsomlægning	6.072	0	0	0
Øvrige tilskud	-120.041	-126.313	-127.715	-129.170

- = Indtægt

DRIFTSUDGIFTER

Som grundlag er anvendt Budgetoverslag 2018 som vedtaget ved budgetvedtagelsen for 2017-2020. Driftsudgifterne omfatter servicerammeudgifter, udgifter udenfor servicerammen samt overførselsindkomster.

Servicerammeopgørelse

I forhold til det foreliggende forslag vil serviceudgifterne udgøre 1.702,4 mio. kr. En beregning ud fra KL's model angiver Tønder Kommunes ramme til ca. 1.721,2 mio. kr.

SERVICEUDGIFTERNE

Modernisering og effektivisering

Kravet til kommunerne er fortsat at yde mindst samme service for færre penge.

BUDGET 2018-2021

Denne dagsorden har Kommunalbestyrelsen fastholdt i deres Økonomisk Strategi hvoraf det fremgår, at der skal fastsættes langsigtede mål for produktivetsforbedringer. I budgetgrundlaget er der således indregnet en reduktion af alle politikområder til service med 1 % årligt, i 2018 dog 0,5 %.

I Økonomiaftalen indgår moderniserings- og effektiviseringsprogrammet (MEP) som aftalt mellem KL og Regeringen. MEP skal komme med forslag til hvordan der kan spares 1 mia. kr. i den kommunale sektor, hvoraf halvdelen skal afleveres til bred prioritering i den offentlige sektor. For 2018 er aftalt at pengene tilbageføres til kommunerne.

Moderniserings- og effektiviseringsprogrammet indeholder følgende overordnede spor:

- * Effektivt indkøb og konkurrenceudsættelse
- * Effektiv drift, nye organiseringer og samarbejdsformer
- * Digitalisering og velfærdsteknologi
- * Regelforenkling og afbureaukratisering
- * Bedre ressourceudnyttelse og styring

I Tønder Kommune indgår moderniserings- og effektiviseringsprogrammets forslag som en del af arbejdet med et prioriteringskatalog på 9 mio. kr. som er indarbejdet i budgettet med 9 mio. kr. i 2018, 13 mio. kr. i 2019, 17 mio. kr. i 2020 og 2021. Baggrunden for at tallet i 2020 og 2021 er ens er at aftalen om MEP programmet ophører i 2020.

Basisændringer, demografireguleringer m.v.

Basisændringer af teknisk karakter, tidligere beslutninger samt regulering af demografi er indregnet.

Ændringer som følge af økonomiaftale

Som følge af økonomiaftalen mellem KL og Regeringen er der indarbejdet

- * 1,1 mio. kr. på baggrund af lov og cirkulærepakken

Udvidelsesforslag

På nuværende tidspunkt er der ikke indarbejdet udvidelsesforslag fra de enkelte fagudvalg. Der er indarbejdet en pulje på 2,1 mio. kr. til udvidelsesønsker i 2018 – alternativt fjernelse af reduktionsforslag.

Udvidelsesforslagene fra fagudvalgene fordeler sig således:

I 1.000 kr.	2018	2019	2020	2021
Økonomiudvalget	4,980	3,422	-0,335	-6,001
Teknik og Miljøudvalget	0,200	0,200	0,200	0,200
Socialudvalget	0,300	0,300	0,000	0,000
Sundhedsudvalget	1,500	1,500	1,500	1,500
Kultur og Fritidsudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000
Arbejdsmarkedsudvalget	0,000	0,000	0,000	0,000
Børn og skoleudvalget	2,000	2,000	2,000	2,000
I alt	8,980	7,422	3,365	-2,301

BUDGET 2018-2021

Der er **ikke** indarbejdet yderligere budgetmidler til de særlige budgettemaer herunder samdrift af Tønder Sygehus.

UDGIFTER UDENFOR SERVICERAMMEN

Området omfatter hovedsageligt aktivitetsbaseret medfinansiering. Fra 2018 er modellen for medfinansiering ændret til at være aldersdifferenceret. I forbindelse med lovarbejdet blev denne ændring skønnet til at koste Tønder Kommune 4,100 mio. kr. i forhold til nuværende betaling. Samtidig er niveauet for KMF hævet med 483,2 mio. kr. Tønders andel heraf udgør 3,140 mio. kr. Begge disse forhold/skøn er indarbejdet i budgettet for 2018 som således stiger fra 148,8 mio. kr. til 156,0 mio. kr.

KL har udsendt en kommunefordelt prognose for KMF som angiver 163,3 mio. kr. – en stigning for Tønder Kommune på 14,5 mio. kr. Dette er vurderet som meget usikkert og mange kommuner har stillet spørgsmål til KL om prognosegrundlaget. Derfor er vores egen vurdering anvendt som grundlag indtil videre. Denne usikkerhed forventes afklaret inden budgetseminaret.

I overslagsårene er indarbejdet KL's skøn for udgiftsvæksten på området med udgangspunkt i vores eget skøn for 2018.

UDGIFTER TIL INDKOMSTOVERFØRSLER

De politikområder, der er omfattet af området er udgifterne til indkomstoverførsler, herunder forsikrede ledige.

En stor del af disse er budgetgaranterede områder.

De samlede overførselsudgifter er reguleret for lov og cirkulærepakke, genberegning af refusionsoplægning samt KL's forventninger til udviklingen. KL's forslag er vurderet i forhold til det forventede forbrug for 2017 og 2018 og det afsatte beløb forventes at matche det forventede forbrug.

Der er i lighed med tidligere år indregnet en befolkningskorrektur for overslagsårene, idet KL's forslag til stigninger ikke tager hensyn til udsving i befolkningen. Korrekturen er beregnet med baggrund i udviklingen af de 17-64 årige.

I forhold til udgifter til forsikrede ledige har den hidtidige praksis været at afsætte samme beløb som vi modtager i beskæftigelsestilskud. Denne praksis er fortsat.

Direktionen anbefaler, at investeringerne på arbejdsmarkedsområdet videreføres i 2018 med indsatser indenfor virksomhedsrettet jobformidling, jobparate kontanthjælpsmodtagere samt sygedagpengeområdet. Investeringerne udgør uændret 5,8 mio. kr. og der er estimeret en gevinst på 9,0 mio. kr. Den forventede nettogevinst på 3,2 mio. kr. foreslås placeret under Økonomiudvalgets område som et reservebeløb, der kan anvendes hvis effekten ikke bliver som forventet. Dette berører kun området for indkomstoverførsler.

PRIS- OG LØNSKØN

Pris- og lønskøn er baseret på Kommunernes Landsforenings skøn af juni 2017 samt kommunens egen beregning som følge af indregning af indkøbsrationale i 2018.

RENTER OG AFDRAG

Hovedparten af gældsporteføljen er fastforrentede lån og er således ikke særlig rentefølsom. Budgetforslaget baseres på nuværende låneportefølje og likviditet. Området er gennemgået og nettoudgifterne til renter er nedsat med 2,5 mio. kr.

ANLÆG OG JORDFORSYNING

I den økonomiske strategi er fastsat, at der i 4 års perioden som minimum skal afsættes gennemsnitligt 3,0 % af indtægterne til anlægsudgifter svarende til ca. 75 mio. kr. årligt.

Der er indregnet en nettoanlægsramme på 107 mio. kr. i 2018. I Regeringsaftalen er fastsat et niveau på 17,0 mia. kr. Dette svarer til en bruttoanlægsramme på ca. 112 mio. kr. for Tønder Kommune.

Den afsatte nettoanlægsramme på 107 mio. kr. svarer ca. til en bruttoanlægsramme på 112 mio. kr., når der tages hensyn til jordforsyning og øvrige anlægsindtægter. Dette kan ikke opgøres helt præcist, men der er **ikke** plads til at øge anlægsaktiviteten udover de 107 mio. kr.

Forslaget til anlægsinvesteringer i 2018-2021 er godkendt af Økonomiudvalget i juni som udgangspunkt for den videre budgetlægning. Fagudvalgene er blevet bedt om kun at fremsætte **forslag af strengt nødvendig karakter**. Forslag herudover kan først forventes gennemført i 2021 eller senere.

I det forslag der foreligger til den videre budgetbehandling er der for 2018 skabt et prioriteringsrum på 11,5 mio. kr., som vil være udgangspunktet for at drøfte fagudvalgenes anlægsforslag.

Jordforsyning er indregnet med en forventning om en nettoindtægt på 3,0 mio. kr.