

Intern korrespondanse

Saksnr.: 201700595-14
Saksbehandler: EJR
Emnekode: ESARK-1212

Til: Byråd for finans, innovasjon og eiendom

Fra: Kommunaldirektør for finans, innkjøp og eierskap

Dato: 11. mai 2017

Hovedinntrykk fra regjeringens forslag til Kommuneproposisjon 2018 og Revidert nasjonalbudsjett 2017 - virkninger for Bergen kommune

Regjeringen har i dag lagt frem sitt forslag til Revidert nasjonalbudsjett 2017 og Kommuneproposisjon 2018.

Nedenfor følger en kort oppsummering av de antatte økonomiske virkningene for Bergens vedkommende, i forhold til forutsetningene i Budsjett 2017 og vedtatt Handlings- og økonomiplan 2017-2020. Sist mottatt prognosemodell fra KS (datert 28.2.2017) er benyttet som basis for beregningene.

Endringer i det økonomiske opplegget for 2017

I fremlegget til revidert nasjonalbudsjett 2017 (RNB 2017) er anslaget for primærkommunenes skatteinntekter nedjustert med 707 mill. i forhold til forutsatt i vedtatt statsbudsjett 2017, hvilket betyr en vekst i forhold til 2016 på 1,0 %. Skatteinntektene for primærkommunene anslås å bli 132 mill. lavere i 2017 som følge av skatteopplegget i Revidert nasjonalbudsjett 2017, og dette vil bli kompensert med en tilsvarende økning av rammetilskuddet (anslagsvis ca. 6 – 7 mill. for Bergen kommune).

I Kommuneproposisjonen anfører regjeringen i denne forbindelse:

«Veksten i kommunesektorens inntekter var meget sterk i 2016 blant annet som følge av ekstraordinært høye skatteinntekter av engangskarakter. Den forholdsvis beskjedne inntektsutviklingen i 2017 må ses i lys av dette.»

Foreløpige beregninger tyder på at dette i sum vil bety mindreinntekter på samlede frie inntekter på mellom 40 og 45 mill. for Bergens vedkommende. Dette vil i noen grad kunne kompenseres ved at det i proposisjonen nevnes at anslaget for lønnsvekst i 2017 er nedjustert fra 2,7 % til 2,4 %, noe som tyder på at avsetningen til lønnsoppgjøret i 2017 kan reduseres med 25 – 30 mill.

Det økonomiske opplegget for 2018

Realendring i samlede inntekter/frie inntekter

Regjeringen legger opp til en realvekst i kommunesektorens samlede inntekter på mellom 4,3 og 5,3 mrd. i 2018. Veksten er regnet fra anslått inntektsnivå i revidert nasjonalbudsjett 2017. Av veksten i samlede inntekter i 2018 legges det opp til at mellom 3,5 mrd. og 4,0 mrd. kommer som frie inntekter til primærkommunene. Veksten i frie inntekter tilsvarer en realvekst (for kommunesektoren som helhet) på mellom 1,1 % og 1,2 %. Realveksten i kommunesektorens frie inntekter må dekke merutgifter på 2,2 mrd. knyttet til den demografiske utviklingen.

I den vedtatte Handlings- og økonomiplanen for 2018 for Bergen er det forutsatt samlede frie inntekter som ligger 28 – 54 mill. utover det nivå som regjeringen foreslår i kommuneproposisjonen. Forutsettes en realvekst på 3,5 mrd. fra 2017 til 2018, ligger Bergen kommunes beregnede andel ca. 54 mill. under anslaget i vedtatt økonomiplan, mens en realvekst på 4,0 mrd. vil gi ca. 28 mill. i mindreinntekter.

I proposisjonen nevnes følgende mht veksten i frie inntekter:

«Innenfor veksten i frie inntekter er 300 mill. kroner begrunnet med opptrappingsplanen for rusfeltet, 200 mill. kroner er begrunnet med tidlig innsats i barnehage og skole og 200 mill. kroner er begrunnet med forebyggende tiltak for barn, unge og familier.»

Dersom Bergen kommune prioriterer å styrke sin innsats på disse feltene tilsvarende, vil dette evt. gi merutgifter på rundt 35 mill. (anslagsvis 5 % av ovennevnte beløp).

Pensjonskostnader

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har for 2018 ikke foretatt endringer i de økonomiske forutsetningene for beregning av de regnskapsmessige pensjonskostnadene.

Selskapsskatt

Her anføres følgende kommentarer i proposisjonen:

«For kommuner med et konjunkturutsatt næringsliv vil tilbakeføring av selskapsskatten i en situasjon som fortsatt er preget av stor omstilling i næringslivet kunne medføre økt usikkerhet på inntektssiden. Regjeringen fremmer derfor ikke forslag om å innføre tilbakeføring av selskapsskatten for 2018, men kommer tilbake til saken på et senere tidspunkt.»

Egil J. Reinholdtsen - leder

Kristin Ulvang - kommunaldirektør

Dette dokumentet er godkjent elektronisk.