

De værktøjer, som lovforslaget giver mulighed for at anvende, vurderes at bidrage med en forbedring af statsfinanserne på skønsmæssigt op til 110 mio. kr. i 2003 (3/4-årsvirkning) (ekskl. engangsgevinst). Herefter skønnes forbedringen at udgøre op til ca. 150 mio. kr. årligt. Der indgår heri bidrag fra en nedbringelse af saldo, nye vilkår for a-kasser samt færre bankdage på offentlige betalinger mv. Forbedringerne er i øvrigt følsomme overfor finansieringsomkostning og -struktur i markedet.

Der er igangsat et større arbejde om "konsolidering af finans- og risikoforvaltningen" med frist for afrapportering i 2003. I arbejdet deltager de økonomiske ministerier samt Nationalbankens Statsgældsforvaltning. Lovforslaget kan derfor ses som regeringens første skridt hen imod en bedre konsolidering af finans- og risikoforvaltningen. I den forbindelse vil der

også blive set på den samlede lovgivningsstruktur på området.

Med forslaget fjernes de lovgivningsmæssige barrierer for en styrket styring af likviditeten.

## II. Forslagets enkelte elementer

Lovforslaget indeholder følgende elementer:

1. Én afregningskonto for hver kommune og amtskommune
2. Én afregningskonto for hver a-kasse
3. Udskydelse af udbetaling af overskydende selskabsskat
4. Udskydelse af udbetaling af hektarstøtte. Dette sidstnævnte element kan gennemføres administrativt, men er for sammenhængens skyld beskrevet i det følgende.

I tabellen er angivet de enkelte elementers bidrag til en styrket styring af likviditeten.

## De enkelte elementers bidrag til en styrket styring af likviditeten

	Bedre finansforvaltning			Bedre risikoforvaltning	Øget digitalisering af administrationen
	Bidrag ved begrænsning af krydsende betalinger	Bidrag ved modregning i statens mellemværende	Øvrige bidrag		
Én afregningskonto for hver kommune og amtskommune	+	+	+	+	+
Én afregningskonto for hver a-kasse	-	-	+	+	(+)
Udskydelse af udbetaling af overskydende selskabsskat	+	+	+	-	+
Udskydelse af udbetaling af hektarstøtte	-	-	+	-	-

+ angiver bidrag fra elementet

- angiver at der ikke er noget bidrag fra elementet

### 1. Én afregningskonto for hver kommune og amtskommune

Et hovedelement er oprettelsen af én afregningskonto for hver kommune og amtskommune i et nyt system »OffentligBetalingsService« (OBS). Systemet skal have en selvstændig platform under StatensKoncernBetalinger (SKB), som i dag afvikler alle de statslige udbetalinger. StatensKoncernBetalinger administreres af Jyske Bank som følge af en kontrakt indgået efter et udbud. Det påtænkte nye system kan rummes inden for kontrakten. Afregningskontoen skal ejes af den pågældende kommune eller amtskommune.

Det foreslås at formidle 12-delsraten m.v., kommunal og amtskommunal A-skat og arbejdsmarkedsbidrag, den sociale refusion og selve udbetaling af refu-

sionsberettigede ydelser med forfald sidste bankdag til endelig modtager over én afregningskonto. 12-delsraten benyttes her som et kort udtryk for kommunale skatter i henhold til lov om kommunal indkomstskat, tilskud og tilsvær i henhold til lov om kommunal udligning og generelle tilskud til kommuner og amtskommuner samt andre afregninger til kommuner og amtskommuner, jf. lovforslagets 3 a, stk. 2, nr. 1-5.

I dag foregår disse betalinger mellem SKB og kommunens eller amtskommunens konto i et privat pengeinstitut. Staten udbetaler således social refusion og 12-delsraten omtrent samtidig med, at kommunen og amtskommunen indbetaler A-skat og arbejdsmarkedsbidrag.