

korrekt: samlet varighed). Marginalt set vil udstedelse af f.eks. en ti-årig statsobligation placeret på en pengemarkedskonto øge varigheden på statens *nettogæld*. Det betyder helt automatisk, at man i statsgældspolitikken vil tendere til at udstede relativt flere papirer med kort løbetid for at fastholde den samlede varighed.

Der er derfor et potentiale ved tiltag, der kan medføre et mere jævnt træk på statens konti, jf. forslaget om én afregningskonto over for kommuner, amtskommuner samt ændret udbetaling for overskydende skat og hektarstøtte.

Samlet vurderes med udgangspunkt i renter m.v. i Økonomisk Redegørelse (Finansministeriet, august 2002), at disse samlede omlægninger i betalingsstrømme muliggør en reduktion af statens gennemsnitlige indestående hen over året i Nationalbanken i størrelsesordenen 10 mia. kr., og at det kan føre til en varig besparelse for staten og Nationalbanken samlet på op til 100 mio. kr., men med nogle svingninger fra år til år.

Ad 1.2. Overflytning af statslige tilgodehavender

Det ekstra indestående på statens saldo som følge af, at a-kasserne omfattes af OBS, vil udgøre fra under 1 mia. kr. til over 2 mia. kr.

A-kassen vil få forrentet det statslige tilgodehavende med 2 pct. point under renten for en 5-årig statsobligation. Renten skønnes at overstige, hvad a-kasserne kan få forrentet det statslige tilgodehavende med hos pengeinstitutterne. På den anden side ligger renten under statens finansieringsomkostning, hvorfor staten opnår en rentegevinst på ca. 24 mio. kr. årligt.

Ad 1.3. Rentedage

1.3.1. Bankdage

Staten har i dag et tab på op til to bankdage på indbetalingen af forfalden A-skat og arbejdsmarkedsbidrag m.v., som der ikke vil være ved overgang til én afregningskonto for kommuner og amtskommuner. Staten opnår hermed en gevinst på skønsmæssigt ca. 25 mio. kr. årligt.

Ved udbetalingen af de sociale refusioner til kommuner og amtskommuner har pengeinstitutterne i dag krav på renten af beløbet den næstsidste bankdag, som ligeledes vil bortfalde ved overgang til én afregningskonto. Hermed opnår staten en provenugevinst på 14 mio. kr.

1.3.2.+1.3.3. Øget indestående på statens saldo i øvrigt og kompensation

12-delsraten indsættes på kommunernes og amtskommunernes konto i OBS den første bankdag i måneden. Hermed opnår staten en rentegevinst på 24 mio. kr., som dog modsvares af et provenutab på forrentningen i OBS af kommunernes og amtskommunernes nettoindestående den første bankdag i måneden.

Udskydelsen af udbetalingen af overskydende selskabsskat kompenseres med en forhøjelse af godtgørelsen for overskydende skat med 0,2 pct. Forslaget indebærer en rentegevinst for staten på ca. 5 mio. kr. og kompensationen anslås at påføre staten et provenutab på 11 mio. kr.

Udskydelsen af udbetalingen af hektarstøtten kompenseres med 6 mio. kr. Staten opnår samtidig en rentegevinst på ca. 3 mio. kr.

Når udskydelsen af den overskydende skat og hektarstøtten påfører staten et nettoprovenutab, skyldes det forskelle på gennemsnitsforrentningen af indestående mellem staten og erhvervene.

Ad 1.4. Gebyrer o. lign.

Der vil være årlige driftsomkostninger til betalingsafvikling (gebyrer) samt administration af konti og service. Totalt set skønnes det at udgøre 7 mio. kr. årligt. Hovedparten heraf vil vedrøre gebyrer på betalingsafviklingen af udbetaling af sociale ydelser fra OBS og forventes at modsvare besparelser i kommuner samt amtskommuner.

Ad 2. Engangseffekter ved systemændringer m.v.

De foreslåede ændringer skønnes at medføre engangsomkostninger for Told og Skat på ca. 2 mio. kr. til systemtilretninger m.v. Omkostningerne afholdes uden om Told og Skats budget. Herudover vil der være en lignende merudgift (engangseffekt) på under 1 mio. kr. i Økonomistyrelsen.

Ad 3. Engangseffekter på DAU

Ændringen af kildeskattebekendtgørelsen og arbejdsmarkedsbekendtgørelsen for kommunerne medfører, at der i januar 2003 vil blive angivet og indtægtsført A-skat og arbejdsmarkedsbidrag m.v. for forudbetalt løn og ydelser for både januar og februar 2003. Engangsprovenuet herved skønnes til ca. 3,5 mia. kr.

Konsekvenser for kommuner og amtskommuner

Den amtslige økonomi påvirkes positivt, svarende til en dags valør af indestående, der stammer fra A-skat og arbejdsmarkedsbidrag m.v. fra de amtskom-