

John G. Gibson²

MEASURING CHANGES IN THE FISCAL PRESSURE UPON ENGLISH
LOCAL AUTHORITIES UNDER THE CLOCK GRANT SYSTEM

In 1981 the Government introduced a new grant system in England - the block grant - with the primary objective of persuading local authorities to reduce their current expenditure. The new grant was designed, even more so than its predecessors, to equalise (compensate) fully for differences between local authorities in their estimated expenditure needs (Grant Related Expenditure) and resources (rateable value per head). The new features of the system were new measures of estimated expenditure needs less favourable to high spending authorities and reductions in the rate of grant support for higher levels of expenditure by individual local authorities.

This system has had superimposed upon it a set of expenditure targets for individual authorities with increasingly severe grant penalties for authorities overspending their targets.

The result is a complicated grant system where eventually, for all authorities, above some level of expenditure grant receipts reduce as expenditure increases. The general pattern is that low spending authorities have targets below Grant Related Expenditure but avoid severe grant penalties by spending close to target, whereas high spending authorities have targets above Grant Related Expenditure but a number of them spend above target and incur substantial grant penalties.

However, Members of Parliament and local government spokespersons from both urban and rural, and low spending/high spending authorities protest that their own authority (or type of authority) has been worst treated by the Government. The com-

² Senior Lecturer, Centre for Urban and Regional Studies, University of Birmingham.

plexity of the grant system and the fact that grant receipts depend so much upon the level of each authority's expenditure make it impossible to satisfactorily measure which authorities are being worst treated by simply measuring grant receipts.

A satisfactory measure is to compare how much expenditure can increase by each authority for a given increase in the local tax rate. Measures have now been computed which will help settle some of the public debate. ¹

John G. Gibson

OKRESLANIE ZMIAN W PRESJI FISKALNEJ WYWIERANEJ NA BRITYJSKIE WŁADZE LOKALNE POPRZEZ SCENTRALIZOWANY SYSTEM DOTACJI

W roku 1981 rząd brytyjski wprowadził nowy system dotacji, tzw. dotacje scentralizowane, którego podstawowym celem było zmuszenie władz lokalnych do ograniczenia swoich wydatków bieżących. Jak planowano, nowy system dotacji powinien przyczynić się do zniwelowania różnic pomiędzy potrzebami finansowymi określanymi przez władze lokalne (wydatki uzależnione od dotacji) i zasobami finansowymi (wpływy podatkowe).

System ten związany był z wprowadzeniem określonych limitów wydatków dla poszczególnych władz lokalnych, których przekroczenie pociągało za sobą progresywne sankcje.

W wyniku tego posunięcia powstał skomplikowany system dotacji, który przewiduje, że po przekroczeniu pewnego progu wydatków dotacje ulegają stopniowemu obniżeniu. Jednocześnie, członkowie Parlamentu i rzecznicy lokalnych władz miejskich i wiejskich protestują, uważając, iż posunięcie to uszczupla w znacznym stopniu ich uprawnienia. Złożoność samego systemu oraz fakt, że dotacje zostały uzależnione od wysokości wydatków poszczególnych władz lokalnych sprawia, że trudno dzisiaj określić, które władze lokalne zostały potraktowane najgorzej na podstawie otrzymywanych przez nie dotacji.

Zadawalającym sposobem postępowania jest porównywanie w jakim stopniu wzrosną wydatki poszczególnych władz lokalnych w przypadku określonego podniesienia lokalnej stopy podatkowej. Odpowiednie mierniki zostały już obliczone, co pozwoli zakończyć niektóre z publicznych debat.

¹ Autor nie nadesłał pełnego tekstu artykułu, w związku z czym zamieściliśmy tylko streszczenie.