

Budget 2021 - 2024

Øversigt og noter vedr. tekniske korrektioner – pris og lønændringer

Funktion	Type	Tekst	Ændringer i 1.000 kr.				Note
			2021	2022	2023	2024	
		Driften alle udvalg:					
		P/L udmelding juni 2020	52.996	53.501	53.503	53.485	1
		Indregnet PL budg.lægn. 2020	-86.617	-175.082	-265.919	-265.919	1
		Ny PL i overslagsårene 2021-2024		81.345	164.675	249.755	1
		Lønfremskrivn. reduceret med 0,2%	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	2
		I alt	-37.621	-44.236	-51.741	33.321	
		Økonomiudvalg:					
06.45.51	S	AES -Arbejdsm. Erhvervssygdomssi	740	740	740	740	3
06.45.51	S	Gebyrindtægter vedr. opkrævning	12	12	12	12	4
06.52.70	S	Børselpulje	4.500	4.500	4.500	4.500	5
06.52.72	S	Tjenestemandspension	-500	-500	-500	-500	6
		I alt	4.752	4.752	4.752	4.752	
		Social og Sundhedsudvalg:					
05.22.07	S	Nulstilling PL særlig dyre enk.sager	192	192	192	192	7
00.25.19	S	Ældreboliger, nulstilling p/l	296	296	296	296	8
		I alt	488	488	488	488	
		Børn og Uddannelsesudvalg:					
05.22.07	S	Nulstilling PL særlig dyre enk.sager	84	84	84	84	9
		I alt	84	84	84	84	
		Finansieringssiden:					
		Nedsættelse af balancetilskuddet					
		sfa. Ændret pris og lønskøn	33.621	40.236	47.741	45.570	10
		PL 2024 finansieringssiden				-82.891	10
		Nulstilling PL jf. note 3,4,7,8,9	-1.324	-1.324	-1.324	-1.324	10
		I alt ændring finansiering	32.297	38.912	46.417	-38.645	
		I alt	0	0	0	0	

Noter:

Note 1	KL's pris- og lønfremskrivning juni 2020	-33.621
---------------	---	----------------

Som følge af KL's udmelding om pris- og lønfremskrivning i juni 2020 er der en ændring på 33,621 mio. kr. på driften i 2021. Pris- og lønskønnet er ændret fra 2,5 % til 1,5 %.

I 2022 udgør ændringen 40,2 mio. kr., i 2023 udgør ændringen 47,7 mio. kr. og i 2024 udgør ændringen 37,3 mio. kr.

Den nye beregnede fremskrivning i overslagsårene er lagt ind med 2,1 % jf. pris- og lønskønnet fra KL juni 2020.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
P/L udmelding juni	52.996	53.501	53.503	53.485
Indregnet PL budg.lægn. 2020	-86.617	-175.082	-265.919	-265.919
Ny PL i overslagsårene		81.345	164.675	249.755
I alt	-33.621	-40.236	-47.741	-37.321

Note 2	Lønfremskrivning reduceret med 0,2 % til finansiering barselspuljen	-4.000
---------------	--	---------------

Ved bevillingskontrollen pr. 31.03.2020 blev lønbudgetterne for 2020 reduceret med 0,21%, svarende til 4 mio. kr., til finansiering af merudgiften på barselspuljen i 2020.

I den forbindelse fremgik, at budgetudfordringen vedr. barselspuljen for 2021-2024 medtages som teknisk korrektion, der finansieres via P/L fremskrivningen. En evt. mindreudgift til tjenestemandspensioner vil blive modregnet heri.

Der er udarbejdet en genberegning af barselspuljen og udfordringen skønnes at udgøre 4,5 mio. kr.

Der skønnes at være en mindreudgift til tjenestemandspensioner på 0,5 mio. kr.

Nettobeløbet på 4,0 mio. kr. er finansieret af lønfremskrivningen, der er reduceret med 0,20 % fra 1,55 til 1,35 %.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
P/L på løn	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000

Note 3	AES – Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring	740
---------------	--	------------

Bidragssatserne til Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring, der består af et AES-bidrag og arbejdsskadeafgift er i 2020 steget. AES-bidragssatsen er forskellig fra branche til branche, satsen afspejler risikoen for sygdomme i branchen og antallet af ansatte. Stigningen i bidraget medfører en merudgift på 0,740 mio. kr. Det anbefales derfor, at der afsættes yderligere 0,740 mio. kr. årligt til AES.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	740	740	740	740

Note 4	Gebyrindtægter vedr. opkrævning	12
---------------	--	-----------

Gebyrindtægterne vedrører sundhedskort/lægeskift, bopælsattester og folkeregisteroplysninger.
Der korrigeres for P/L, idet taksterne for gebyr ikke indeholder en prisstigning.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	12	12	12	12

Note 5	Barselspuljen	4.500
---------------	----------------------	--------------

Ved bevillingskontrollen pr. 31.03.2020 blev lønbudgetterne for 2020 reduceret med 0,21%, svarende til 4 mio. kr., til finansiering af merudgiften på barselspuljen i 2020.

I den forbindelse fremgik, at budgetudfordringen vedr. barselspuljen for 2021-2024 medtages som teknisk korrektion, der finansieres via P/L fremskrivningen. En evt. mindreudgift til tjenestemandspensioner vil blive modregnet heri.

Der er udarbejdet en genberegning af barselspuljen og udfordringen skønnes at udgøre 4,5 mio. kr.

Merudgiften på 4,5 mio. kr. er finansieret af mindreudgift til tjenestemandspensioner på 0,5 mio. kr. og ved reduktion af lønfremskrivningen med 0,20 % fra 1,55 til 1,35 %.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	4.500	4.500	4.500	4.500

Note 6	Tjenestemandspension	-500
---------------	-----------------------------	-------------

Der er foretaget en vurdering af udgifter til tjenestemandspensioner i perioden 2021-2024. Der skønnes, at der på området vil være følgende mindreforbrug:

(1.000 kr.)	R2018	R2019	B2020	2021	2022	2023	2024
Budget	29.823	27.594	26.291	26.119	26.116	26.116	26.116
Skønnet udgift	26.423	24.852	25.200	25.614	25.708	25.710	25.504
Skønnet mindre- forbrug	3.340	2.742	1.091	505	408	406	612

Afsat budget til tjenestemandspensionsområdet anbefales reduceret med 0,500 mio. kr. årligt og overført til merudgifter vedr. barselspulje.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	-500	-500	-500	-500

Note 7	Særlig dyre enkeltsager (SSU)	192
---------------	--------------------------------------	------------

Der korrigeres for P/L vedr. refusionsindtægter særligt dyre enkeltsager.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	192	192	192	192

Note 8	Ældreboliger	296
---------------	---------------------	------------

Der korrigeres for P/L, idet ældreboliger kører i et "lukket kredsløb" med egen prisregulering.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	296	296	296	296

Note 9	Særlig dyre enkeltsager (BUD)	84
---------------	--------------------------------------	-----------

Der korrigeres for P/L vedr. refusionsindtægter særligt dyre enkeltsager.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
	84	84	84	84

Note 10	Generelle tilskud – ændret pris og lønskøn	32.297
----------------	---	---------------

Pris- og lønskønnet (P/L) er nedjusteret. Nedjusteringen giver en mindreudgift vedr. fremskrivning af de budgetterede driftsudgifter jf. note 1. Modsat bevirker pris- og lønskønnet også en nedjustering af balancetilskuddet (statstilskud).

Det forventes derfor som udgangspunkt, at de generelle tilskud nedjusteres med et tilsvarende beløb.

Finansieringssiden er fremskrevet med 2,1 % i 2024 med i alt 82,891 mio. kr.

Herudover justeres for automatisk fremskrevne beløb, som ikke skal fremskrives jf. note 3, 4, 7, 8 og 9 med 1,324 mio. kr.

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
Balancetilskud	33.621	40.236	47.741	45.570
Nulstilling P/L	-1.324	-1.324	-1.324	-1.324

