

Budget 2021 – 2024

Konsekvenser af økonomiaftalen (spillerum 4)

Aftalen om kommunernes økonomi for 2021 blev indgået mellem regeringen og KL den 29. maj 2020.

Samlet set er konsekvenserne opgjort til følgende:

| Spillerum 4 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------|----------|----------|----------|----------|
| Økonomiaftale | -119.352 | -136.213 | -143.876 | -144.115 |
| §16 | ? | | | |
| Lånetilsagn | | ? | | |

+ = forværring/merudgifter/mindreindtægter

Samlet set viser økonomiaftalen en forbedring af budgettet for 2021 og overslagsårene.

Forbedringen er et resultat af den ny udligningsreform.

Der er på indtægtssiden indregnet statsgarantien med de tal som KL har udsendt til kommunerne. Der er fremsendt en ansøgning til §16 tilskudspuljen. Svaret herpå kendes først i slutningen af august. Der er ikke indregnet tilskud fra § 16 i spillerummet.

De enkelte delelementer, der er indregnet i budgettet som følge af aftalen, fremgår af side 4 i notatet, herunder Lov og Cirkulæreændringer, øvrige aktstykkeændringer, ændringer budgetgaranti samt rammen til KMF.

Der er indregnet en årlig aftalevækst på 15 mio. kr. i 2021-2024 heraf er 8,9 mio. kr. anvendt til finansiering af demografivæksten fra 2020 til 2021.

Mindre forbruget fra regnskab 2019 på 4 mio. kr. er lagt i en pulje til prioritering til budget 2021.

På anlægsrammen er der indregnet en pulje på 26 mio. kr. i 2021 til prioritering.

Spillerum 4, som indeholder ovenstående ændringer som et resultat af økonomiaftalen, og overholder den økonomiske politik og servicerammen for 2021.

Budgetbidraget indeholder en række udfordringer som ikke er indregnet i spillerummet vedr.

- Udgifter til overførselsindkomster i Arbejdsmarkeds budgetbidrag svarende til 10-15 mio. kr. årligt
- DUT reguleringen vedr. særlig dyre enkeltsager på Socialudvalget samt Børn og Skoleudvalgets område svarende til ca. 9,5 mio. kr.
- FM puljen under Økonomiudvalget svarende til 6 mio. kr.

Det skal afklares om udfordringer skal løses forud for budgetseminaret som en særskilt sag.

Puljer til prioritering på budgetseminaret.

Som resultat af økonomiaftalen vil der være følgende puljer til prioritering på budgetseminaret:

| (1.000 kr.) | 2021 | 2022-2024 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Driftspulje | 10.178 | 6.078 |
| Regnskab 2019 - engangsdrift | 4.100 | |
| Aftale løft økonomiaftale 2021 | 15.000 | 15.000 |
| - Heraf anvendt til demografi | -8.922 | -8.922 |
| | | |
| Anlægspulje | 26.000 | 0 |
| Pulje aftaleløft (2,6 mia.) | 26.000 | 0 |

Lånepuljer

Aftalen indeholder ansøgningspuljer til låneinvestering i anlæg, målrette investeringer med effektiviseringspotentiale, større strukturelle investeringer på borgernære områder samt en ordinær pulje til øvrige anlægsinvesteringer.

Lånedispensationerne fra aftalen i september 2019 indgår i budget 2021.

Der er i budgetbidraget for 2022 og frem afsat en lånepulje på 25 mio. kr.

Ansøgningsfristen til lånepuljen, der vedrører låneoptagelsen i budget 2022 er 12. august og der forventes svar på låneansøgningerne med udgangen af august.

Skattepulje

Kommuner med tab i udligningsreformen får mulighed for at sætte indkomstskatten op svarende til tabet i reformen. Samtidigt etableres to tilskudsordninger til skattenedsættelser for at understøtte at indkomstskatten under ét holdes i ro.

Der vil årligt højst kunne tildeles en ramme til skattenedsættelser med tilskud svarende til den tildelte ramme til forhøjelser for samme år. Ved ansøgning om skattenedsættelser vil kommuner med en høj skatteprocent over 26,3% blive prioriteret.

Tilskuddet for kommuner med en skatteprocent over 26,3% er varigt 100%, mens tilskuddet for kommuner med en skatteprocent under 26,3% vil højst udgøre 90% af provenutabet i først og andet år, 85% i tredje år, 80% i fjerde år og 75% i femte år.

Til puljen vedr. skatteforhøjelser er der ansøgningsfrist den 20/8-20.

Til puljerne vedr. skattenedsættelser er der ansøgningsfrist den 4/9-20

Service og anlægsrammen

Forbrug for den udmeldte service og anlægsramme udgør pt. følgende i forhold til der afsatte budget i spillerum 4.

| Budget 2021 | Udmeldt/teknisk ramme | Budget spillerum 4 | Forskel |
|--------------|-----------------------|--------------------|---------|
| Serviceramme | 2.792 | 2.771 | -22 |
| Anlægsramme | 217 | 128 | -89 |

Servicerammen jf. KL's udmelding udgør for Aabenraa Kommune 2,777 mia.kr. excl. andelen af aftaleløftet på 1,5 mia. kr. Tillægges aftaleløftet udgør aftalerammen 2,792 mia. kr.

Anlægsrammen i spillerum 4 er incl. 26 mio. kr. løft fra aftalen, udgør 128 mio.kr. mod en teknisk ramme i økonomiaftalen på 217 mio. kr.

Konklusion i forhold til den økonomiske politik

Målsætninger jf. økonomiske politik

| Målsætning | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|--------------------------|------|------|
| Overskud ordinær drift | 80 | 100 | 120 |
| Anlæg | 90 | 100 | 120 |
| Kassetræk | 10 | 0 | 0 |
| Kassebeholdning ultimo | 100 | 100 | 100 |
| Langfristet gæld | Under landsgennemsnittet | | |

Overholdelse af den økonomiske målsætning

| Målsætning | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Overskud ordinær drift | + | + | + | + |
| Anlæg | + | + | + | + |
| Kassetræk | + | + | - | - |
| Kassebeholdning ultimo | + | + | + | + |
| Langfristet gæld | - | - | + | - |

Afvielser i forhold til de økonomisk mål

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------------|------|------|------|------|
| Overskud ordinær drift | 79 | 38 | 14 | 13 |
| Kassetræk | 42 | 11 | -13 | -12 |

+ = mindreforbrug

- = merforbrug

Opsummering og handlemuligheder

Som et resultat af økonomiaftalen vil der til prioritering af udfordringer, nedbringelse af gæld samt nye ønsker på drift og anlæg være følgende råderum:

| Mio. kr. | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------|-------|--------|---------|
| Driftspulje i budget (spillerum 4) | 10,178 | 6,078 | 6,078 | 6,078 |
| Anlægs pulje (spillerum 4) | 26,0 | 7,414 | 62,494 | 113,494 |
| Kasseforbrug/kassetræk (spillerum 4B) | 32 | 11 | -13 | -12 |
| Kassetræk jf. økonomisk politik | 10 | 0 | 0 | 0 |
| Handlekatalog - reduktionsforslag | ? | ? | ? | ? |
| §16 ansøgning | ? | | | |
| Låneoptagelse | | ? | | |

Der er i handlekataloget oplyst reduktionsforslag for

| Mio. kr. | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Reduktionsforslag | 26,953 | 27,263 | 27,391 | 27,389 |

Spillerum 4 – Økonomiaftalen

| Spillerum 4A | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Indtægter | -4.165.029 | -4.219.375 | -4.289.091 | -4.377.059 |
| Driftsudgifter incl. renter | 3.997.456 | 4.075.053 | 4.150.711 | 4.243.644 |
| Resultat af ordinær drift | -167.573 | -144.322 | -138.380 | -133.415 |
| Anlæg incl. jordforsyning | 118.297 | 100.000 | 120.000 | 120.000 |
| Resultat | -49.276 | -44.322 | -18.380 | -13.415 |
| Netto lån (låneoptagelse/afdrag) | 8.507 | 26.661 | 26.593 | 25.514 |
| Finansforskydninger | -18 | -18 | -18 | -18 |
| Påvirkning kassebeholdning | -40.787 | -17.679 | 8.195 | 12.081 |
| Forventet kassebeholdning ult. 2020 | -164.000 | | | |
| Forventet ult. Kassebeholdning | -204.787 | -222.466 | -214.272 | -202.191 |

Investeringsstrategier samt øvrige beløb der holdes uden for målsætningen i den økonomiske politik er forskellen mellem spillerum A og B.

| Driftsinvesteringer m.m. | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|---------------|---------------|------|
| KIK-II | -11.763 | -5.642 | | |
| Omstrukt. Idrætsfaciliteter | -268 | | | |
| KIJOS | -605 | -713 | -4.448 | |
| Pulje engangsønsker | 4.100 | | | |
| | | | | |
| Beløb i alt udenfor måltal i økonomisk politik | -8.536 | -6.355 | -4.448 | |

Spillerum der holdes op mod den økonomiske politik:

| Spillerum 4B | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Indtægter | -4.165.029 | -4.219.375 | -4.289.091 | -4.377.059 |
| Driftsudgifter incl. renter | 4.005.992 | 4.081.408 | 4.155.159 | 4.243.644 |
| Resultat af ordinær drift | -159.037 | -137.967 | -133.932 | -133.415 |
| Anlæg incl. jordforsyning | 118.297 | 100.000 | 120.000 | 120.000 |
| Resultat | -40.740 | -37.967 | -13.932 | -13.415 |
| Netto lån (låneoptagelse/afdrag) | 8.507 | 26.661 | 26.593 | 25.514 |
| Finansforskydninger | -18 | -18 | -18 | -18 |
| Påvirkning kassebeholdning | -32.251 | -11.324 | 12.643 | 12.081 |
| Forventet kassebeholdning ult. 2020 | -164.000 | | | |
| Investeringsstrategier m.m. | -8.536 | -6.355 | -4.448 | 0 |
| Forventet ult. Kassebeholdning | -204.787 | -222.466 | -214.272 | -202.191 |

Specifikke konsekvenser af økonomiaftalen

De økonomiske konsekvenser for Aabenraa kommune er opgjort i nedenstående tabel

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Noter |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| ØKONOMIAFTALEN | -119.352 | -136.213 | -143.876 | -144.115 | |
| Regeringsaftalen, indtægter: | -254.155 | -227.969 | -232.187 | -235.093 | |
| Tilskud og udligning | -346.590 | -285.575 | -328.395 | -328.395 | 1 |
| Skatter | 92.435 | 154.151 | 281.422 | 281.422 | 2 |
| Ændringer overslagsår | | -96.545 | -185.214 | -188.120 | 3 |
| | | | | | |
| Regeringsaftalen, drift | 108.803 | 91.753 | 88.311 | 90.978 | |
| Pris og lønstigninger P/L | | | | | 4 |
| Budgetgaranti incl. L&C | 96.599 | 80.223 | 77.116 | 79.783 | 5 |
| Lov og cirkulære særlig dyre enkelt-sager | -19.603 | -20.021 | -20.379 | -20.379 | 6 |
| Lov og cirkulære serviceramme | 1.785 | 1.588 | 1.619 | 1.619 | 7 |
| | | | | | |
| <i>Øvrige aktstykke ændringer</i> | | | | | |
| - ESR | 992 | 985 | 977 | 977 | 8 |
| - Læger på plejecentre | 51 | - | - | - | 9 |
| - Omlægning f statstilskud sprog-prøver | 260 | 260 | 260 | 260 | 10 |
| | | | | | |
| <i>Serviceramme løft</i> | <i>15.000</i> | <i>15.000</i> | <i>15.000</i> | <i>15.000</i> | |
| Serviceramme driftspulje | 6.078 | 6.078 | 6.078 | 6.078 | 11 |
| Indregnet vækst i demografi | 8.922 | 8.922 | 8.922 | 8.922 | 12 |
| | | | | | |
| KMF | 13.718 | 13.718 | 13.718 | 13.718 | 13 |
| | | | | | |
| Regeringsaftalen, anlæg: | 26.000 | | | | |
| Udvidelse rammen i 2020 | 26.000 | - | - | - | 14 |
| | | | | | |

Noter til Økonomiaftalen 2021-2024

Indtægtssiden

| | |
|----------|---|
| 1 | Tilskud og udligning |
| | <p>Den nye udligningsordning ændrer markant i tilskud og udligningsmodellen fra 2021. Beskæftigelsestilskuddet bortfalder og indgår fremover i kommunernes bloktilskud.</p> <p>Bloktilskuddet holdes udenfor udligningen og fordeles mellem kommuner svarende til kommunernes befolkningstal. Bloktilskuddets størrelse reguleres årligt med ændringer i budgetgarantien, lov og cirkulære ændringer samt ændringer i balancetilskuddet. Betalingskommunefolketallet bortfalder og fremover afregnes alene bloktilskud efter de borgere der er registeret som borgere i kommunen.</p> <p>Aabenraa kommune modtager et bloktilskud på 918 mio. kr. hvoraf de 40 mio. kr. er betinget af aftaleoverholdelse på hhv. service- og anlægsrammen.</p> <p>Særtilskud fastholdes i aftalen på uændret vis, bl.a. til værdighedsmia., styrket kvalitet i ældreplejen, tilskud vedr. ældre og dagtilbud samt til skud til ø-kommuner.</p> <p>Udligningsordningen ændres fra 2021 til en nettoudligningsordning mellem kommuner. Udgiftsbehov udlignes med 93% og ekstra 2% ved udgiftsbehov over landsgennemsnittet.</p> <p>Udgiftsbehovet består af faktorer vedr. aldersbestemte udgiftsbehov, der indeholder kriteriet for fald i befolkningstal, samt en række socioøkonomiske kriterier, hvor bl.a. et nyt kriterie for lav middellevetid indgår.</p> <p>Aabenraa kommune modtager et udligningstilskud på 183 mio. kr. i 2021 vedr. udgiftsbehovet, heraf udgør kriteriet fald i befolkningstal 22 mio. kr.</p> <p>Skatteudligningen er ny fra 2021 og udlignes med 75% + ekstra 20% hvis beskatningsgrundlaget er under 90% af landsgennemsnittet.</p> <p>Aabenraa kommune er omfattet af begge ordninger og modtager et udligningstilskud på skatter på 314 mio. kr.</p> <p>Udligningsordningerne vedr. udgiftsbehov og skatter giver hvert år et netto over- eller underskud, som fordeles mellem kommuner efter befolkningstal.</p> <p>I 2021 tilføres Aabenraa kommune et nettobidrag på 1,2 mio. kr. som følge heraf.</p> <p>Udligningsordningen for selvskabsskatter indeholder en mindre ændring ved indtægter over landsgennemsnittet.</p> <p>Aabenraa kommuner modtager i 2021 en udligning på 14,8 mio. kr. vedrørende selvskabsskatter, da Aabenraa kommunes andel er lavere end landsgennemsnittet.</p> <p>Udligningsordningen for indvandrere og efterkommere er ændret fra 2021. Aabenraa kommune bidrager med 5 mio. kr. til ordningen hvilket er 8 mio. kr. mindre end 2020.</p> <p>Der er som en del af den nye udligningsreform aftalt en række faste tilskud eller bidrag fra 2021 som en del af aftalen, der udbetales ud over bloktilskuddet samt de særlige tilskud og udligninger.</p> <p>Tilskud eller bidrag er faste årlige beløb.</p> |

1 Tilskud og udligning

Særlig kompensation – bidrag 13,8 mio.kr.
Yderkommuner – tilskud - 51,0 mio. kr.
Grænsenær kommune – tilskud -25,3 mio. kr.

Finansieringstilskud -54,1 mio. kr.
Uddannelsesstatisk – tilskud -11,4 mio. kr. bortfalder i 2023

Som del af udligningsreformen er aftalt en overgangsordning hvor kommuner der tjener på ordningen bidrager til ordningens indfasning.
Aabenraa kommune andel udgør 23 mio. kr. i 2021.

Herudover indgår §17 tilskud med 21,8 mio. kr. i alle årene. Tilskuddet indregnes som en risikobaseret indtægtspulje på 21,8 mio. kr. i årene 2022-2024.

Samlet set kan tilskud og udligningen opsummeres til følgende:

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Kommunal udligning | -488.592 | -488.592 | -488.592 | -488.592 |
| Statstilskud til kommuner | -918.336 | -918.336 | -918.336 | -918.336 |
| Udligning af selskabsskat | -14.832 | -14.832 | -14.832 | -14.832 |
| Udligning af dækningsafgift af offentlige ejendomme (NY) | -432 | -432 | -432 | -432 |
| Udligning vedrørende udlændinge udgift | 26.712 | 26.712 | 26.712 | 26.712 |
| Udligning vedrørende udlændinge indtægt | -21.852 | -21.852 | -21.852 | -21.852 |
| Kommunalt udviklingsbidrag | 6.637 | 6.637 | 6.637 | 6.637 |
| Tilskud til særligt vanskeligt stillede kommuner | -936 | -936 | -936 | -936 |
| Tilskud til "ø-kommuner" | -2.112 | -2.112 | -2.112 | -2.112 |
| Beskæftigelsestilskud | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud | -5.268 | -5.268 | -5.268 | -5.268 |
| Tilskud til et generelt løft af ældreplejen | -9.144 | -9.156 | -9.156 | -9.156 |
| Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen | -12.252 | -12.264 | -12.264 | -12.264 |
| Tilskud til styrkelse af kommunernes likviditet | -54.180 | -54.180 | -54.180 | -54.180 |
| Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår §17 | -21.888 | -21.888 | -21.888 | -21.888 |
| Overgangstilskud vedr. uddannelsesstatistikken | -11.448 | -11.448 | 0 | 0 |
| Tilskud vedr. værdig ældrepleje | -12.828 | -12.840 | -12.840 | -12.840 |
| Tilskud til bekæmpelse af ensomhed | -1.224 | -1.224 | -1.224 | -1.224 |
| Tilskud til udsatte ø- og yderkommuner (NY) | -51.000 | -51.000 | -51.000 | -51.000 |
| Tilskud til grænsenære kommuner (NY) | -25.368 | -25.368 | -25.368 | -25.368 |
| Overgangsordning vedr. udligningsreform (NY) | 23.148 | 23.148 | 23.148 | 23.148 |
| Udligning og tilskud i alt | -1.595.195 | 1.595.231 | 1.583.783 | 1.583.783 |

2 Skatter

Udviklingen i skatterne er lavere en landsgennemsnittet. Skatter fra 2018 ligger til grund for statsgarantiens skatteindtægter i 2021.

Udviklingen i skatter fra 2017 til 2018 har været på 0,1% mens udviklingen på landsplan har været en smule højere.

Indtægter fra selskabsskatter er faldet med ca. 30 mio. kr. i forhold til 2020. Faldet er en landstendens der gælder for næsten alle kommuner og kan bl.a. henføres til at kommunernes andel af selskabsskatterne er reduceret fra 15,24% til 14,24% jf. den ny udligningsaftale.

Faldende skatteindtægter udlignes på balancetilskuddet.

Skatter består af følgende indtægter

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tilbagebetaling af refusion af købsmoms | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Forskudsbeløb af kommunal indkomstskat | -2.386.513 | -2.386.513 | -2.386.513 |
| Afregning vedrørende det skrå skatteloft | 3.900 | 3.900 | 3.900 |
| Afregning af selskabsskat m.v. | -46.592 | -46.592 | -46.592 |
| Andel af bruttoskat efter §48 E i kildeskatteloven | -500 | -500 | -500 |
| Kommunens andel af skat af dødsboer | -4.423 | -1.100 | -1.100 |
| Grundskyld udgift | 2.104 | 2.104 | 2.104 |
| Grundskyld indtægt | -134.110 | -134.110 | -134.110 |
| Dækningsafgift af offentlige ejendommers grundværdi | -700 | -700 | -700 |
| Dækningsafgift af offentlige ejendommers forskelsbeløb | -4.000 | -4.000 | -4.000 |
| Skatter i alt | -2.569.834 | -2.566.511 | -2.566.511 |

3 Ændringer i overslagsår

På indtægtssiden er indarbejdet følgende ændringer i overslagsårene i forhold til niveauet for 2021:

| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------|----------------|-----------------|-----------------|
| overgangsordning ny udligningsreform | | -23.000 | -23.000 | -23.000 |
| PI pulje = niveau på udgiftssiden | | -81.345 | -164.675 | -249.755 |
| Demografistigninger | | 0 | 0 | 0 |
| Anlægsramme niveau 17,8 mia kr. | | 26.000 | 26.000 | 26.000 |
| Balancetilskud overslagsår - ændring skatter/tilskud | | 21.485 | 22.094 | 22.657 |
| Budgetgaranti skøn i overslagsår indregnet i budgetbidrag AMU | | -773 | 783 | -2.668 |
| Ændringer indarbejdet i overslagsår | | -57.633 | -138.797 | -226.765 |

Medfinansieringen i 2021 på overgangsordningen af den ny udligningsform forudsættes at bortfalde i 2022, hvorfor indtægterne forventes at stige med 23 mio. kr.

Der forudsættes p/l stigninger på indtægtssiden svarende til den p/l pulje der er afsat på udgiftssiden.

Der er på udgiftssiden ikke indregnet en demografistigning fra 2022 i budgettet i det stigningerne forudsættes finansieres i den årlige økonomiaftale.

Den finansierede anlægsramme i 2021 udgør 20,4 mio. kr. og er forudsat nedsat til et anlægsniveau i 2022 og frem på 17,8 mia. kr. – hvorfor indtægtssiden tilsvarende nedjusteres med 26 mio. kr.

| | |
|--|--------------------------------|
| 3 | Ændringer i overslagsår |
| <p>KL forudsætter at der i overslagsårene som følge af forudsat vækst i skatteindtægterne forventes en tilsvarende nedjustering af balancetilskuddet. Da Aabenraa Kommune vækster mindre i landsgennemsnittet er der forudsat en nedjustering af bloktilskuddet på 21 mio. kr. fra 2022. Det er indregnet en mindre justering i overslagsårene. Større ændringer i udligningen i overslagsårene mellem kommuner er ikke indregnet, da disse ikke kan beregnes.</p> <p>Der er indregnet en ændring af bloktilskuddet vedr. budgetgarantien svarende til de beregnede aftaleændringer.</p> | |

4. P/L aftale 2021

Pris og lønninger er indregnet med følgende

| Art | Navn | P/L 2019-2020 juni 2019 | P/L 2019-2020 juni 2020 | Regu- lering 2019-2020 | P/L 2020-2021 juni 2020 | Regl. PL vedr. barsels- pulje | P/L 2020-2021 incl. regl. 2019/2020 |
|-----|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--|--|
| 1 | Lønninger | 2,74 | 2,74 | 0,00 | 1,55 | -0,20 | 1,35 |
| 1 | Lønninger* | 0,07 | 0,07 | 0,00 | | | 0,00 |
| 22 | Fødevarer | 1,30 | -0,50 | -1,80 | 2,00 | | 0,20 |
| 23 | Brændsel og drivmidler | 0,17 | -8,82 | -8,99 | 0,90 | | -8,09 |
| 26 | Køb af jord og bygninger | 3,40 | -4,20 | -7,60 | 0,50 | | -7,10 |
| 27 | Anskaffelser | 1,74 | 3,28 | 1,54 | 1,42 | | 2,96 |
| 29 | Øvrige varekøb | 1,04 | -0,19 | -1,23 | 0,96 | | -0,27 |
| 40 | Tjenesteydelser uden moms | 2,20 | 1,80 | -0,40 | 1,50 | | 1,10 |
| 45 | Entreprenør- og håndværkerydelse | 1,72 | 3,26 | 1,54 | 1,42 | | 2,96 |
| 46 | Betalinger til staten | 1,54 | 1,49 | -0,05 | 1,63 | | 1,58 |
| 47 | Betalinger til kommuner | 2,55 | 2,31 | -0,24 | 1,52 | | 1,28 |
| 48 | Betalinger til regioner | 2,43 | 2,38 | -0,05 | 1,35 | | 1,30 |
| 49 | Øvrige tjenesteydelser m.v. | 2,20 | 1,80 | -0,40 | 1,50 | | 1,10 |
| 51 | Tjenestemandspensioner m.v. | 2,85 | 2,85 | 0,00 | 1,55 | | 1,55 |
| 52 | Overførsler til personer | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,30 | | 2,30 |
| 52 | Dæmpet satsregulering | 1,25 | 1,25 | 0,00 | 1,55 | | 1,55 |
| 59 | Øvrige tilskud og overførsler | 2,16 | -1,15 | -3,31 | 2,19 | | -1,12 |
| 71 | Egne huslejeindtægter | 2,55 | 2,31 | -0,24 | 1,52 | | 1,28 |
| 72 | Salg af produkter og ydelser | 2,55 | 2,31 | -0,24 | 1,52 | | 1,28 |
| 76 | Betalinger fra staten | 2,55 | 2,31 | -0,24 | 1,52 | | 1,28 |
| 77 | Betalinger fra kommuner | 2,55 | 2,31 | -0,24 | 1,52 | | 1,28 |
| 79 | Øvrige indtægter | 2,55 | 2,31 | -0,24 | 1,52 | | 1,28 |
| 8 | Finansindtægter | 2,00 | 2,00 | 0,00 | 2,30 | | 2,30 |
| 8 | Dæmpet satsregulering | 1,25 | 1,25 | 0,00 | 1,55 | | 1,55 |
| 91 | Overførte lønninger | 2,74 | 2,74 | 0,00 | 1,55 | | 1,55 |
| 92 | Overførte varekøb | 1,13 | -0,10 | -1,23 | 1,20 | | -0,03 |
| 94 | | 2,07 | 1,93 | -0,14 | 1,51 | | 1,37 |
| 97 | Interne indtægter | 2,74 | 2,74 | 0,00 | 1,55 | | 1,55 |

Lønninger er nedjusteret fra 2021 med økonomiaftalens forudsætninger. Der vil i 2021 være nye KTO forhandlinger.

Prisændringer er tilsvarende justeret med økonomiaftalens forudsætninger.

I 2022-2024 er der indregnet en p/l stigning på årligt 2,1%

| 5. | <p>Budgetgaranti</p> <p>Beskæftigelsestilskuddet er omlagt i forbindelse med den ny udligningsreform og udgifter til forsikrede ledige indgår som en del af budgetgarantien fra 2021. En væsentlig ændring af budgetgarantien kan henføres til en stigning i udgifterne til forsikrede ledige, førtidspensioner og seniorpensioner samt flexjob. Mens der forventes en fald i udgifter til ressourceforløb og seniorjob ordringer på landsplan.</p> <p>Der er indregnet følgende ændringer som følge af økonomiaftalen.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Samlet ændring af budgetrammer på udvalg - 1.000 kr. (pl 2021)</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Arbejdsmarkedsudvalget</td> <td>199.151</td> <td>182.551</td> <td>179.474</td> </tr> <tr> <td>Forsikrede ledige</td> <td>-102.800</td> <td>-102.800</td> <td>-102.800</td> </tr> <tr> <td>Børne- og Uddannelsesudvalget</td> <td>249</td> <td>472</td> <td>442</td> </tr> <tr> <td>I alt</td> <td>96.600</td> <td>80.223</td> <td>77.116</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ændringerne i budgetgarantien forventes ikke at kunne dække udgifterne jf. Arbejdsmarkedsudvalgets administrative budgetbidrag.</p> | Samlet ændring af budgetrammer på udvalg - 1.000 kr. (pl 2021) | 2021 | 2022 | 2023 | Arbejdsmarkedsudvalget | 199.151 | 182.551 | 179.474 | Forsikrede ledige | -102.800 | -102.800 | -102.800 | Børne- og Uddannelsesudvalget | 249 | 472 | 442 | I alt | 96.600 | 80.223 | 77.116 |
|--|---|--|---------------|------|------|------------------------|---------|---------|---------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------------------|-----|-----|-----|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Samlet ændring af budgetrammer på udvalg - 1.000 kr. (pl 2021) | 2021 | 2022 | 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Arbejdsmarkedsudvalget | 199.151 | 182.551 | 179.474 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Forsikrede ledige | -102.800 | -102.800 | -102.800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Børne- og Uddannelsesudvalget | 249 | 472 | 442 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I alt | 96.600 | 80.223 | 77.116 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|-----------|---|
| 6. | <p>Lov og cirkulæreændringer – særlige dyre enkeltsager</p> <p>Som en del af Lov og cirkulæreprogrammet er der aftalt en lovændring der ændrer på statsrefusions ordningen på særlige dyre enkeltsager på hhv. socialområdet – over 18 år og børn og ungeområdet under 18 år.</p> <p>Der er tale om en ny udligning hvor alle kommuner bidrager til ordningen og efterfølgende modtager statsrefusion for de udgifter der ligger over følgende grænseværdier</p> <p>25% for udgifter over 830.000 kr. 50% for udgifter over 1.630.000 kr. 75% for udgifter over 2.075.000 kr.</p> <p>For børn og ungeområdet ændres der alene på grænsen på 2,075 mio. kr., hvor der fremover kan hjemtages 75% af udgifter over dette beløb.</p> <p>For voksenområdet nedsættes grænseværdierne fra 1,090 til 0,830 og 2,050 til 1,630 mio. kr. og der indføres en ny grænseværdi på 2.075 mio. kr. hvor der herover kan hjemtages 75% i statsrefusion.</p> <p>Kommunerne reduceres med 1,9 mia. kr. i bloktilskuddet som fordeles til kommuner efter befolkningstal, svarende til en reduktion på 19 mio. kr. for Aabenraa kommune.</p> <p>Reduktionen fordeles til hhv. socialudvalget og børn og skoleudvalget efter KL fordelingsnøgle.</p> <p>Lovændringen vil give udfordringer for budgetrammerne på begge områder, da der med de aktuelle sager ikke er store dyre enkeltsager, svarende til en indtægtsstigning på 19 mio. kr. Opgørelser fra juni 2020 viser forventede merindtægter på 10 mio. kr.</p> |
|-----------|---|

| 7. | Lov & Cirkulære ændringer servicrammen Ændringer som følge af lov og cirkulæreprogrammet er indregnet med 95% af værdien af lovændringen ved udvidelser af budgetrammen mens reduktion indregnes med 100%. Beløb under 50.000 kr. samt de resterende 5% afsættes i en 5%pulje under Økonomiudvalget. Ændringer af L&C på servicedriftsrammen udgør: <table border="1"><thead><tr><th>(1.000 kr.)</th><th>2021</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr></thead><tbody><tr><td>L&C</td><td>1.785</td><td>1.588</td><td>1.619</td><td>1.619</td></tr></tbody></table> Ændringen fremgår af et særskilt bilag og udmøntes til udvalgene jf. bilaget. | (1.000 kr.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | L&C | 1.785 | 1.588 | 1.619 | 1.619 |
|-------------|---|-------------|-------|-------|------|------|-----|-------|-------|-------|-------|
| (1.000 kr.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | |
| L&C | 1.785 | 1.588 | 1.619 | 1.619 | | | | | | | |
| 8. | Det fælleskommunale ejendomsregister Med Lov og cirkulærprogrammet for 2020 var det forudsat, at kommunerne skulle afgive opgaver forbundet med beregning og opkrævning af ejendomsskat fra skatteåret 2021 og i den forbindelse blev der reduceret for mindreudgifterne til drift af IT systemet Ejendomsskat og Ejendomsbidrag (E&E) Det har vist sig nødvendigt at justere tidsplanen for implementering af boligskatteforliget fra 2021 til 2024. I økonomiaftalen fra 2019 blev der reduceret for udgifterne hertil. Den udskudte tidsplan medfører, at der er behov for, at kommunerne viderefører driften af IT systemet ESR til at beregne og opkræve ejendomsskat i perioden 2021-2023. Der kompenseres således herfor. Beløbet tilføres Økonomiudvalgets område, under administrative udgifter. | | | | | | | | | | |
| 9. | Udbredelse af faste læger på plejecentre Ordningen med fasttilknyttede læger på plejehjem blev indført med aftale om udmøntning af Satspuljen for 2016-2019. Ordningen har til hensigt at forbedre den sundhedsfaglige behandling af beboere på plejehjem, herunder reducere antallet af forebyggelige indlæggelser, genindlæggelser og korttidsindlæggelser samt forbedring af medicinbehandling. Beløbet tilføres Socialudvalgets område. | | | | | | | | | | |
| 10. | Omlægning af det statslige tilskud til obligatoriske sprogprøver Der er indgået aftale om, at kommunerne fremadrettet modtager midlerne til de obligatoriske sprogprøver gennem det årlige bloktilskud frem for, som tidligere, gennem en ansøgningsproces. Beløbet tilføres Børn og Uddannelsesudvalget område. | | | | | | | | | | |

Puljer til prioritering

| | |
|------------|---|
| 11. | Service ramme driftspulje |
| | <p>Der er i bloktilskuddet indregnet et aftaleløft på 1,5 mia. kr. til kommunerne. Fordelt efter befolkningstal udgør mertilskuddet til Aabenraa 15 mio. kr. Løftet er afsat til finansieres af de demografiske stigninger på bl.a. social og børneområdet.</p> <p>Modregnes ændringer i de demografiske nettostigninger jf. note 10, resterer der en driftspulje til prioritering på 6,078 mio. kr.</p> |

| 12. | Indregnet ændringer til demografi og øvrige overførsler | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|--------|--------|--------|--------|-----------|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|------------|-------|-------|-------|-------|----------------|-----|-----|-----|-----|--------------|--------|--------|--------|--------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | <p>Der er indregnet følgende ændringer som følge af demografi i forhold til budget 2020:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2021</th> <th style="text-align: center;">2022</th> <th style="text-align: center;">2023</th> <th style="text-align: center;">2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Skoleområdet</td> <td style="text-align: center;">-7.434</td> <td style="text-align: center;">-7.434</td> <td style="text-align: center;">-7.434</td> <td style="text-align: center;">-7.434</td> </tr> <tr> <td>Dagtilbud</td> <td style="text-align: center;">-779</td> <td style="text-align: center;">-779</td> <td style="text-align: center;">-779</td> <td style="text-align: center;">-779</td> </tr> <tr> <td>PPR</td> <td style="text-align: center;">-108</td> <td style="text-align: center;">-108</td> <td style="text-align: center;">-108</td> <td style="text-align: center;">-108</td> </tr> <tr> <td>Tandplejen</td> <td style="text-align: center;">--285</td> <td style="text-align: center;">--285</td> <td style="text-align: center;">--285</td> <td style="text-align: center;">--285</td> </tr> <tr> <td>Sundhedsplejen</td> <td style="text-align: center;">-13</td> <td style="text-align: center;">-13</td> <td style="text-align: center;">-13</td> <td style="text-align: center;">-13</td> </tr> <tr> <td>Ældreområdet</td> <td style="text-align: center;">17.541</td> <td style="text-align: center;">17.541</td> <td style="text-align: center;">17.541</td> <td style="text-align: center;">17.541</td> </tr> <tr> <td>Ændring i alt 2020-2023</td> <td style="text-align: center;">8.922</td> <td style="text-align: center;">8.922</td> <td style="text-align: center;">8.922</td> <td style="text-align: center;">8.922</td> </tr> </tbody> </table> <p>Beløb vedr. ældreområdet er afsat i en pulje under ØU. Øvrige ændringer er indarbejdet i rammerne på de respektive bevillingsområder.</p> <p>På skoleområdet dækker nedjusteringen af rammerne fra 2021 over et fald der er indarbejdet i det oprindelige budget 2020 overslagsår 2021 samt yderlig fald som følge af befolkningsprognosen fra maj 2020. Skolerne reguleres endeligt for den demografiske ændring mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet med udgangspunkt i de faktiske 5/9 elevtal.</p> | | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Skoleområdet | -7.434 | -7.434 | -7.434 | -7.434 | Dagtilbud | -779 | -779 | -779 | -779 | PPR | -108 | -108 | -108 | -108 | Tandplejen | --285 | --285 | --285 | --285 | Sundhedsplejen | -13 | -13 | -13 | -13 | Ældreområdet | 17.541 | 17.541 | 17.541 | 17.541 | Ændring i alt 2020-2023 | 8.922 | 8.922 | 8.922 | 8.922 |
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Skoleområdet | -7.434 | -7.434 | -7.434 | -7.434 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dagtilbud | -779 | -779 | -779 | -779 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PPR | -108 | -108 | -108 | -108 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tandplejen | --285 | --285 | --285 | --285 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Sundhedsplejen | -13 | -13 | -13 | -13 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ældreområdet | 17.541 | 17.541 | 17.541 | 17.541 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ændring i alt 2020-2023 | 8.922 | 8.922 | 8.922 | 8.922 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Øvrige ændringer

| | |
|------------|---|
| 13. | KMF |
| | <p>I foråret 2019 besluttede regeringen at fastfryse afregningen til den kommunale medfinansiering (KMF), idet en række kommuner har oplevet problemer på grund af ændringer i (KMF) – en ordning hvor kommuner betaler en del af deres borgeres sygehusbehandling.</p> <p>Kommunerne får ikke en regning, hvor de ikke kan se, hvad de betaler for, og det gør det vanskeligt at budgettere. Derfor har regeringen valgt at fastfryse ordningen, så kommunerne får budgetsikkerhed til niveauet for 2019 fremskrevet til 2021 priser. Sundheds- og Ældreministeriet har udarbejdet en analyse af området, men forhandlingerne er endnu ikke afsluttet og forventes at indgår i en kommende sundhedsreform.</p> <p>Aftalen betyder at der skal afsættes yderligere 13,7 mio. kr. årligt i budgetrammen fra 2021</p> |

| | |
|-----------|--|
| 14 | Anlæg |
| | <p>I aftalen udgør det kommunale brutto anlægsniveau 21,6 mia. kr. heraf skal kommuner selv finansiere 1,2 mia. kr. jf. aftalen Nettofinansieringen i aftalen på 20,4 sammenholdt med den oprindelige aftaleramme på 17,8 mia. kr. udgør en yderligere finansiering i aftalen på 2,6 mia. kr. Aabenraa kommunes bloktilskudsandel udgør 1% svarende til 26 mio. kr.</p> <p>Der er i spillerum 4 indregnet et anlægsløft på 26 mio. kr. alene i 2021 som er placeret i en pulje under Økonomiudvalget til prioritering.</p> |