

Budget 2021 – 2024 Udfordringer (spillerum 5)

Som et resultat af økonomiaftalen er der to udfordringer af teknisk karakter, som søges løst i et spillerum 5 som er udgangspunktet for budgetseminaret:

(1.000 kr.)	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Budgetgaranti – overførselsudgifter	11.335	11.335	11.335	11.335
Lov og cirkulære – Statsrefusion særlig dyre enkeltsager	9.000	9.000	9.000	9.000
I alt	20.335	20.335	20.335	20.335

Budgetgaranti – overførselsindkomster

Ændringer i budgetgarantien fra økonomiaftalen forventes ikke at kunne dække udgifterne til arbejdsmarkedsudvalgets overførselsindkomster for budgetårene 2021-2024.

Budgetoplægget til arbejdsmarkedsudvalget viser følgende vedr. overførselsudgifter:

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
Overførselsudgifter	993.353	995.990	995.142	998.148
Budgetramme incl. økonomiaftale	982.018	980.858	978.540	982.265
Udfordring	11.335	15.132	15.602	15.883

Udfordringerne kan henføres til førtidspensioner, hvor der forventes et væsentligt større antal førtidspensioner end der er budgetlagt. Årsagen til dette skal bl.a. søges i større antal tilkendelser i både 2019 samt forventet antal tilkendelser for 2020, som får indvirkning på budget 2021-2024. Forvaltningen har i forbindelse med budgetlægningen nedjusteret det lokale skøn for 2022-2024, således at væksten mellem de enkelte overslagsår nærmer sig væksten i overførselsskønnet på landsplan.

Det anbefales, at Arbejdsmarkedsudvalget budgetrammer for 2021-2024 vedr. overførselsudgifter justeres med 11,335 mio. kr. i alle år. Herefter udgør udfordringerne 3,798 mio. kr. i 2022, 4,267 mio. kr. i 2023 og 4,548 mio. kr. i 2024.

I Arbejdsmarkedsudvalgets budgetbidrag indgår herefter en negativ pulje under Arbejdsmarkedsudvalgets overførselsudgifter svarende til størrelsen af de resterende udfordringer.

Håndtering af den negative pulje i 2022-2024 sker i forbindelse med næste års overførselsskøn i økonomiaftalen.

Lov og Cirkulære – statsrefusion særlig dyre enkeltsager

Fra 2021 indføres nye refusionsgrænser for udgifter til særlige dyre enkeltsager på børn- og voksenområdet.

	Refusions pct.	Ny ordning	Gammelordning
Voksenområdet	25%	850.000	970.000
	50%	1.670.000	1.810.000
	75%	2.100.000	-
Børneområdet	25%	850.000	850.000
	50%	1.670.000	1.670.000
	75%	2.100.000	-

Omlægningen af reglerne medfører en refusionsmæssig merindtægt for kommunerne, beregnet jf. aktstykket i økonomiaftalen til -1,9 mia. kr., der DUT reguleres efter reglerne herfor. DUT indgår som en reduktion af bloktilskuddet og fordeles mellem kommuner efter befolkningstal.

Aabenraa kommunes bloktilskud er nedsat som følge heraf med -19 mio. kr. i 2021.

Der er tale om en ordning der vil få fordelingsmæssig virkning kommunerne imellem.

Refusionen er ikke en del af kommunernes serviceramme.

KL's fordeling af merindtægter på områder fordeles med følgende

	2020	2021	2022	2023
Børneområdet	0	-6.841	-6.841	-6.841
Voksenområdet	0	-12.490	-13.083	-13.439
I alt reduktion af bloktilskud	0	-19.321	-19.924	-20.280

Med de kendte sager pr. 1/6-20 er disse omregnet til helårsvirkning efter de nye regler og kan opgøres til at der fremover kan hjemtages ca. 10 mio. kr. mere i refusion end efter nuværende regler.

Udfordringen er opgjort til følgende.

(1.000 kr.)	Oprindelig basisbudget	Dut regulering	Ny budgetramme 2021	Indtægter 2021 ny ordning	Udfordring
Social- og Sundhedsudvalget	-8.200	-12.490	-20.490	-15.364	5.126
Børn- og Uddannelsesudvalg	-3.655	-6.841	-10.496	-6.588	3.908
I alt	-11.855	-19.321	-30.986	-21.951	9.031

Det anbefales at budgetrammerne på Social- og Sundhedsudvalget samt Børn og Uddannelsesudvalgets tilbage korrigeres med samlet set 9 mio. kr.

Ændringer spillerum 4B til 5B

	2021	2022	2023	2024
Kassebeholdning spillerum 4B	-32.251	-11.324	12.643	12.081
Arbejdsmarkedsudvalg overførselsudgifter	11.335	11.335	11.335	11.335
Social- og Sundhedsudvalg Særlig dyre enkeltsager	5.100	5.100	5.100	5.100
Børn og Uddannelsesudvalg særlig dyre enkeltsager	3.900	3.900	3.900	3.900
Ændringer i alt	20.335	20.335	20.335	20.335
Kassebeholdning spillerum 5B	-11.916	9.011	32.978	32.416

Spillerum 5B incl. udfordringer

Spillerum 5B	2021	2022	2023	2024
Indtægter	-4.165.029	-4.219.375	-4.289.091	-4.377.059
Driftsudgifter incl. renter	4.026.327	4.101.743	4.175.494	4.263.979
Resultat af ordinær drift	-138.702	-117.632	-113.597	-113.080
Anlæg incl. jordforsyning	118.297	100.000	120.000	120.000
Resultat	-20.405	-17.632	6.403	6.920
Netto lån (låneopt./afdrag)	8.507	26.661	26.593	25.514
Finansforskydninger	-18	-18	-18	-18
Påvirkning kassebeholdning	-11.916	9.011	32.978	32.416
Forventet kassebeholdning ult. 2020	-164.000			
Investeringsstrategier m.m.	-8.536	-6.355	-4.448	
Forventet ult. Kassebeholdn.	-184.452	-181.796	-153.267	-120.851

+ = udgifter/kassetræk/merforbrug - = indtægter/kasseopsparing/mindreforbrug

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	-	-	+	-

Afgivelser i forhold til de økonomisk mål

	2021	2022	2023	2024
Overskud ordinær drift	59	18	-6	-7
Kassetræk	22	-9	-33	-32

+ = mindreforbrug

- = merforbrug