

## Indhold

Indledning.....	1
Den demografiske udvikling .....	1
Udsving i ledigheden .....	3
Indtægtssiden .....	4
Befolkningsprognosen .....	10

## Indledning

På trods af den reducerede usikkerhed på indtægtssiden er der fortsat grund til at være opmærksom på nogle strukturelle forhold der kan påvirke udgiftssiden i betydelig grad hvis Aabenraa kommune udvikler sig skævt ifht. Landsgennemsnittet. Man kan tale om et behov for fortsat at sikre en økonomisk robusthed i 2022 og frem. De største risici vurderes pt. at være den demografiske udvikling samt udsving i ledigheden ikke mindst i en tid efter COVID19.

I de vedtagne økonomiske procedure for budget 2022-2025 fremgår at følgende risici/udfordringer afdækkes:

- Den demografiske udvikling
- Udsving i ledigheden, herunder vurdering af udfordringer i en tid efter COVID19

I forslaget til risici/udfordringer indgår ikke eventuelle driftsudfordringer i udvalgenes eksisterende budgetrammer. Denne opgave er placeret i de stående udvalg, der skal håndtere disse udfordringer i driften inden for den udmeldte budgetramme. Denne omprioritering sker i forbindelse med at udvalgene udarbejder forslag til budgetbidraget før sommerferien.

Derudover er der foretaget en vurdering af elementerne på indtægtssiden samt kort beskrevet med en konklusion på potentielle udfordringer.

## Den demografiske udvikling

Befolkningsprognosen er udsendt fra Danmarks Statistik den 20. maj 2021 og anvendes i opgørelsen af Aabenraa kommunes demografimodel, der beregner udgiftsændringerne på skole, dagtilbud og ældeområdet m.m.

Såfremt kommunens demografiske udvikling medfører nettomerudgifter i 2022 og frem opgjort efter demografimodellen, forudsættes det at ændringen finansieres i økonomiaftalen. Såfremt økonomiaftalen for 2022 ikke indeholder et aftaleløft vil der skulle ske en omprioritering af ændringerne indenfor de udmeldte budgetrammer.

Udviklingen fra 2021 til 2022 viser en netto stigning på 8,3 mio. kr. årligt i driftsudgifterne. I overslagsårene forventes en yderlig nettostigning som følge af den demografiske udvikling på yderlig mellem 8 – 12 mio. kr.

Der er i budgettet for 2022-2025 (spillerum 1) ikke afsat midler til demografiændringer.

Ændringen fra 2021 til 2022 kan opsummeres til følgende:

- Elev tallet på kommunale skoler falder med 167 elever mens der også er forventet fald på privat- og efterskoler samt i SFO ordringer. Samlet set medfører det en nedsættelse af budgetrammen fra 2022 og frem på -11,8 mio. kr. årligt Børn og Uddannelsesudvalgets budgetramme.
- På dagtilbudsområdet stiger børnetallet på 3-5 års området med 111 børn mens det falder med 50 børn i tilbuddene på 0-2 årsområdet. Samlet set medfører det en stigning i udgifterne fra 2022 og frem på 2,4 mio. kr. årligt på Børn og Uddannelsesudvalgets budgetramme.
- På ældreområdet er der fald i antallet af ældre i aldersgruppen 65-74 årig mens der forventes en stigning på 215 ældre i aldersgruppen 75-84 årige og 68 i aldersgruppen +85 årige. Samlet set medfører det en stigning i udgifterne på 18 mio. kr. der må forventes tilført Social og Sundhedsudvalgets budgetramme.
- På de øvrige områder, PPR, tandplejen og Sundhedsplejen forventes en mindre reduktion på samlet set 0,464 mio. kr. som følge af samlet fald i børnetallene særligt på 0-2 års området samt de 6-16 årige.

Tabel 1 viser de økonomiske konsekvenser af demografiændringerne:

	Elevtal			Kroner (1.000 kr.) 2021 pl niv.
	2021	2022	stigning/fald	Budget
Folkeskoler	5.019	4.852	-167	-8.652
Privatskoler	1.118	1.081	-37	-1.394
Efterskoler	508	501	-7	-252
SFO privat	364	349	-15	-113
SFO skoler	1.385	1.233	-152	-1.389
<b>Skole området i alt</b>	<b>8.394</b>	<b>8.016</b>	<b>-378</b>	<b>-11.801</b>

	Børnetal			Kroner (1.000 kr.) 2021 pl niv.
	2021	2022	stigning/fald	Budget
Privat pasning	171	148	-23	-1.567
Dagpleje	412	404	-8	-784
0-2 årige	411	406	-5	-541
0-2 årige privatinst.	84	77	-7	-754
0-2 årige tyske inst.	89	82	-7	-827
3-5 årige	1.255	1.314	59	3.411
3-5 årige privatinst.	282	323	41	2.624
3-5 årige tyske inst.	221	232	11	656
tilsynsførende m.m.				226
<b>Dagtilbud i alt</b>	<b>2.925</b>	<b>2.986</b>	<b>61</b>	<b>2.442</b>

	Ældre			Kroner (1.000 kr.) 2021 pl niv.
	2021	2022	stigning/fald	Budget
65-75 årige	7.564	7.502	-62	-606
75-84 årige	4.840	5.055	215	7.920
+85 årige	1.439	1.507	68	10.762
<b>Ældreområdet i alt</b>	<b>13.843</b>	<b>14.063</b>	<b>220</b>	<b>18.075</b>

	Elevtal			Kroner (1.000 kr.) 2021 pl niv.
	Antal			Kroner (1.000 kr.) 2021 pl niv.
	2021	2022	stigning/fald	Budget
PPR	1.758	1.727	-31	-171
Tandplejen	11.531	11.340	-191	-287
Sundhedsplejen	3.380	3.377	-3	-6
<b>Øvrige områder i alt</b>	<b>16.669</b>	<b>16.444</b>	<b>-225</b>	<b>-464</b>
<b>Demografi ændringer i alt fra 2021-2022</b>				<b>8.253</b>

I Aabenraa kommunes demografimodel anvendes der lokalt beregnede takster, der adskiller sig fra de takster/enhedsbeløb der indgår i økonomiaftalens udligningsmodel. Det medfører at der i opgørelse af udgiftsbehov i udligningsmodellen jf. nedenfor, ikke vil være en 1:1 kompensation af ændringerne i demografiudviklingen i Aabenraa Kommune.

## Udsving i ledigheden

Det fremgår af budgetvejledningen fra marts 2021, at udviklingen i ledigheden på landsplan i efteråret 2020 ikke har været så dramatisk, som det kunne have været frygtet. Hvis det samme gør sig gældende for 2021, må udgifterne forventes at ligge under aftaleniveauet. Den udvikling forventes at fortsætte i 2022 og dermed er der umiddelbart ikke grundlag for at være bekymret for ekstraudgifter som følge af udsving i ledigheden.

Derudover gælder hovedregel på beskæftigelsesområdet at eventuelle udfordringer først og fremmest opstår hvis der er en aktivitetsudvikling som adskiller sig fra landsgennemsnittet.

Som følge af COVID-19 er der vedtaget flere lovforslag, som har konsekvenser for kommunernes økonomi. Som udgangspunkt forventes det at kommunerne kompenseres for de ekstraordinære lovgivningsmæssige initiativer der er vedtaget.

Som en del af økonomiaftalen for 2021 er det aftalt, at der sker en midtvejsvurdering af overførselsudgifterne til sommer 2021. Der foreligger pt. ikke et nyt skøn for overførselsudgifter for 2021, hvorfor det på nuværende tidspunkt ikke er muligt at sige noget omkring størrelsen af en evt. midtvejsregulering og konsekvenserne heraf i 2022.

I forhold til COVID-19 situationen er det ganske vanskeligt at vurdere konsekvenser af denne og hvorledes den vil udvikle sig. Dette betyder også, at det kan være vanskeligt at lave prognoser for udviklingen i ledigheden samt på områder, som er særlig berørt af COVID-19 situationen f.eks. sygedagpenge og jobafklaring.

Restriktionerne på beskæftigelsesindsatsen i forhold til COVID-19 forventes at blive reduceret i første halvår af 2021. Restriktionerne har også medført, at der har været mindreudgifter til interne tilbud i kommunen. I takt med genåbningen er det forventningen, at efterslæbet vil blive indhentet.

I Aabenraa Kommune har ledigheden ikke været voldsomt påvirket af COVID-19 situationen. På de forsikrede ledige er antallet af ledige på niveau med før COVID-19. I forhold til kontanthjælpsområdet ligger antallet under niveauet før COVID-19.

De områder, som p.t. er særligt berørt af COVID-19 situationen er sygedagpenge og jobafklaringsforløb. Der er vedtaget flere lovforslag i forhold til COVID-19 på disse områder, og kommunerne kompenseres for lovændringerne. De vedtagne lovforslag, afledt af COVID-19 situationen, omfatter alene forventede merudgifter, som følge af lovændringerne, og ikke forventede merudgifter som følge af en stigning i antallet. Det fremgår af budgetvejledningen, at en del kommuner oplever udfordringer i forhold til sygedagpengeområdet. På den baggrund forventes det at rammerne for kommunerne under et kompenseres i overensstemmelse hermed.

På sygedagpenge og jobafklaringsforløb har Aabenraa kommune en igangværende investeringsstrategi som udløber i 2022. Det er forvaltningens vurdering, at hovedparten af de tiltag, som er i KIJOS besværliggøres af COVID-19 situationen eller slet ikke er eller har været mulige at gennemføre. På baggrund af den nuværende situation vil forvaltningen forelægge en sag om forlængelse af KIJOS med et år. Det vil indgå som arbejdsmarkedsudvalgets budgetbidrag og have økonomiske konsekvenser i 2023. Alternativet hertil er at nedlukke projektet før tid.

## Indtægtssiden

I 2021 blev der indført en ny udligningsreform, der ændre den model som kommunerne tilskud og udligning opgøres på. Ændringen har medført at tidligere usikkerheder på indtægtssiden i form af midlertidige finansieringstilskud blev omlagt og erstattet af permanente nye tilskudsordninger. Aabenraa kommune blev i den forbindelse kompenseret med en række faste tilskud fremadrettet og dermed også betydeligt mere sikkerhed på indtægtssiden.

På indtægtssiden reguleres kommunerne udover de modtagne personskatter, selskabsskatter og grundskyldsindtægter for:

- Udligning af skatter (beskatningsgrundlaget)
- Udligning af selskabsskatter
- Udligning af udgiftsbehov (befolknings sammensætning og en række sociale kriterier)
- Faste tilskuds ordringer
- Bloktilskud, (residual/balancetilskud) der fordeles efter befolkningstal

Resultatet af den årlige økonomiaftale herunder ændringer i Lov og Cirkulæreprogrammet, indgår i ovenstående komponenter.

### Beskatningsgrundlaget samt udligning heraf

Udviklingen i borgernes skatteindtægter i Aabenraa Kommune har igennem en årrække vist sig ikke at kunne følge med væksten på landsplan. Såfremt efterslæbet ift. landsgennemsnittet ikke nedbringes, kan der forventes en nogenlunde tilsvarende udligning af beskatningsgrundlaget, da denne er baseret på forskellen mellem det forventede beskatningsgrundlag i AAK og det landsgennemsnitlige grundlag.

Indtægtsgrundlaget i budget 2022 baseres på det i 2019 realiserede med tillæg af den statsgaranterede vækstprocent. Historisk set er de realiserede vækstprocenter i AAK lavere end den landsgennemsnitlige

vækstprocent jf. statsgarantien. En negativ udvikling i indbyggertallet bidrager til at fastholde denne forskel.

Det forventes ikke at provenuet af udligningen af beskatningsgrundlag som udgangspunkt vil være så følsom ift. Befolkningstallet, derimod vil en samlet ændring i beskatningsgrundlaget og de samlede skatteindtægter påvirke bloktilskudspuljen til kommunerne. Stiger skatteindtægterne samlet set for kommunerne vil bloktilskudspuljen blive nedsat tilsvarende. Aabenraa kommunes andel heraf udgør 1%.

### Selskabsskatteindtægter

Selskabsskatterne fra regnskabsår 2019 tilfalder kommunerne i 2022. I forbindelse med den ny udligningsreform blev kommunernes andel af selskabsskatterne nedsat til 14,24%.

Dertil kommer eventuelle +/- reguleringer i skatteindtægter for tidligere år. Selskabsskatterne er konjunkturafhængige, og udsving heri indgår i beregningen af den samlede balance mellem indtægter og udgifter i kommunerne, og dermed kan ændringer i selskabsskatteindtægterne få konsekvenser for størrelsen af bloktilskuddet/balancetilskuddet.

Det kommunale provenu af selskabsskat udlignes i en særskilt udligning, hvor 50 pct. af forskellen mellem en kommunes provenu af selskabsskat pr. indbygger og landsgennemsnittet udlignes. I AAK har provenuet af selskabsskat pr. indbygger været lavere end landsgennemsnittet, og AAK har igennem de senere år modtaget et tilskud pr. indbygger svarende til 50 pct. af forskellen mellem kommunens provenu pr. indbygger og landsgennemsnittet.

Selskabsskattens størrelse har varieret en del over tid. Udligningen har dog haft et forholdsvis konstant niveau – hvilket skyldes at AAK's andel af selskabsskatterne har ligget ret stabilt.

Selskabsskatter - budgetår	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
Indkomstår	2014	2015	2016	2017	2018
Hele landet	6.749.797	7.511.005	9.216.807	11.096.621	7.663.672
Aabenraa	64.112	62.159	60.569	79.134	46.592
udligning	2.208	6.864	16.212	16.296	14.832
<b>Aabenraa selskabsskatter i alt</b>	<b>66.320</b>	<b>69.023</b>	<b>76.781</b>	<b>95.430</b>	<b>61.424</b>
<i>Ændring selskabsskat i forhold til forrige år</i>	13.172	2.703	7.758	18.649	- 34.006
<i>ændring balancetilskud 1%</i>	- 2.366	- 7.612	- 17.058	- 18.798	34.329
<i>Aabenraa ændring indtægter i forhold til forrige år.</i>	<b>10.807</b>	<b>- 4.909</b>	<b>- 9.300</b>	<b>- 149</b>	<b>323</b>
<b>Provenu pr. indbygger</b>					
Hele landet	1,173	1,298	1,585	1,903	1,311
Aabenraa	1,085	1,053	1,024	1,339	0,793
<b>I % af landsgennemsnit</b>	0,92%	0,81%	0,65%	0,70%	0,60%

For 2021 er provenuet af selskabsskat 46,6 mio. plus udligning på 14,8 mio. svarende til en nettoindtægt på 61,4 mio. kr.

Regeringen har i en ny prognose opjusteret indtægterne fra selskabsskatter i 2020-2022, og de forventes således ikke at falde pga. coronakrisen. Merindtægten modregnes i kommunerne bloktilskud og derved vil

kommuner, som får en mindre vækst i indtægter fra selskabsskatter pr. indbygger end landsgennemsnittet lide et tab.

Ud fra de foreliggende indberetninger af selskabsskatter for selskaber hjemmehørende i AAK samt indberetninger af fordelingsbeløb til afregning til andre kommuner er provenuet for 2022 estimeret til at udgøre knap 65 mio. kr. Hvorvidt udligningsbeløbet fortsat vil udgøre ca. 15 mio. kr. afhænger af udviklingen på landsplan. Idet udligningsbeløbet historisk set ikke svinget ret meget, må der forventes en merindtægt på selskabsskatter ift. 2021. Men hvorvidt merindtægten dækker reduktionen af bloktilskuddet har vi ikke de fordelingsmæssige tal på endnu.

En samlet ændring i selskabsskatterne vil påvirke bloktilskudspuljen til kommunerne, hvor Aabenraa kommunes andel heraf udgør 1%.

Risikoen på selskabsskatter vil derfor være hvorvidt skatterne gennemsnitlig følger med udviklingen på landsplan.

### Ejendomsskat og dækningsafgift

Ejendomsskattegrundlaget (de afgiftspligtige grundværdier) og grundlaget for dækningsafgift (offentlige ejendomes grund- og forskelsværdier) vurderes umiddelbart at være ret konstant ift. 2021. Der har ikke været de store udsving de senere år, når der lige set bort fra enkelte konkrete afgørelser om offentlige ejendomme. Det samlede provenu fra dækningsafgift af offentlige ejendomme er dog af en så beskedent omfang, at ændringer ikke vurderes som en potentiel økonomisk risiko af væsentlig betydning.

Der er dog en ubekendt faktor i den kommende offentlige vurdering. P.t. er der ikke grundlag for at afklare, hvorvidt denne i Aabenraa Kommune vil medføre reduktioner i grundværdierne som dermed udhuler grundlaget for ejendomsskatteindtægterne.

Den dag en ny offentlig ejendomsvurdering markant øger beskatningsgrundlaget i eksempelvis storbykommuner og kommuner med høje ejendomspriser, kan vi imødesee en nedjustering af balancetilskuddet, og dermed kan en kommune som AAK opleve et indtægtstab idet bloktilskudspuljen reduceres uden at vi får en tilsvarende stigning i indtægterne fra ejendomsskat.

En anden usikkerhedsfaktor er den forestående omlægning af ejendomsskatten, som er udsendt til 2024, hvor kommunerne efter planen skal overdrage ejendomsskatteopkrævningsopgaven. Idet ejendomsskatteindtægterne er fordelt anderledes mellem kommunerne end befolkningstallet, kan der forventes, at omlægningen af skatteopkrævnings vil medføre lokale gevinster eller tab. Det kan dog ikke udelukkes at de byrdefordelingsmæssige konsekvenser af en omlægning så ejendomsskatten udgår af den kommunale finansiering vil udløse justeringer i udligningsordningen.

### Udligning af udgiftsbehov

Udligningen er med den nye udligningsreform blevet opdelt i en udligning af beskatningsgrundlag (kort omtalt ovenfor) og en udligning af udgiftsbehov.

Udgiftsbehovet i AAK ligger over landsgennemsnittet, og AAK modtager et tilskud på 95 pct. af forskellen mellem kommunens udgiftsbehov og landsgennemsnittet. I forskelsberegningen tages der afsæt i at landsgennemsnittet udregnes som det samlede udgiftsbehov for alle kommuner under ét ganget med AAKs andel af det samlede indbyggertal – svarende til ca. 1%.

Det interessante her er kriterierne og grænseværdierne, der indgår i udgiftsbehovsopgørelsen. Denne består af to sæt kriterier

1. De demografiske udgiftsbehovskriterier (inkl. kriterie for nedgang i befolkningstallet)
2. De socioøkonomiske udgiftsbehovskriterier

Af de samlede kommunale nettodrifts- og anlægsudgifter henregnes 67 pct. til kommunernes aldersbestemte udgiftsbehov og 33 pct. til det socioøkonomiske udgiftsbehov. Vægtene er fastsat som led i udligningsreformen og låses fast.

### Ad 1. Demografiske udgiftsbehovskriterier

For de demografiske udgiftsbehov er opgørelsesmetoden ret objektiv idet den baserer sig på antallet af indbyggere i de 15 aldersintervaller, der indgår i det demografiske udgiftsbehov.

Fordelingen af de 67% af nettodrifts- og anlægsudgifterne som henregnes til kriteriet resulterer i, at der for hver af de 15 aldersintervaller opgøres et enhedsbeløb, hvilket skal forstås som de gennemsnitlige udgifter til en person i en given aldersgruppe

Dermed bliver beregningen af det demografiske udgiftsbehov for hver af de 15 aldersintervaller foretaget ved at kommunens antal borgere ganges med enhedsbeløbet.

Den øvelse er der ikke så stor risiko ved – forudsat der ikke foretages ændringer i opgørelsen/fordelingen af budgettallene mellem aldersintervallerne. Netop det er der så i 2022-udligningen optræk til, idet det første år var et overgangså, hvor kriterieværdierne blev ”manipuleret” for at tage højde for, at beskæftigelsestilskuddet (som jo vedrører de erhvervsaktive borgere) skulle indarbejdes i de budgettal, som fordeles ud på aldersintervallerne. Iflg. NB Økonomi<sup>1</sup> er dette i 2020 sket ved at lægge tilskuddet ud over alle aldersgrupper, hvilket medfører at kommuner med mange ældre og færre erhvervsaktive borgere kan risikere at miste udligning som følge af de ændrede enhedsbeløb pr. borger. NB Økonomi har beregnet at havde udligningen for 2021 været opgjort som den bliver fra og med 2022 ville AAK have fået en merindtægt på ca. 4,5 mio. kr. Dermed er der næppe grundlag for den store bekymring for denne faktors indvirkning på de kommende års indtægtsbudgetter.

Derudover indeholder de demografiske udgiftsbehovskriterier det tidligere meget problematiske kriterie vedr. **faldende befolkningstal**.

Det interessante ift. kriteriet er især hvad der skal til for ikke længere at være omfattet af kriteriet. Tidligere kunne en kommune på meget kort tid falde ud af kriteriet, idet der blev målt over én 5-års periode. Var der ikke et befolkningsfald, var kommunen ikke omfattet. Dermed kunne en tilvækst på nogle ganske få indbyggere i et enkelt år få voldsomme økonomiske konsekvenser.

Det er der nu lavet om på, idet der nu ses over **tre** 5-års perioder, når man opgør kriterieværdierne. Dvs. at i 2022 ses på udviklingen i perioden 2014-2019, samt i perioden 2015-2020 og i perioden 2016-2021. For hver periode opgøres om der har været et nettofald. Er dette tilfældet tæller summen af fald i de enkelte år med i opgørelsen af *kriteriet, som beregnes som et gennemsnit* af de tre summer af fald.

Med de faktiske befolkningstal fra januar 2021 samt befolkningsprognosen fra maj 2021, viser udviklingen i Aabenraa kommune fortsat et fald, der er således ikke indenfor de kommende år risiko for at Aabenraa

<sup>1</sup> NB-Økonomi er en nicheportal inden for økonomisk politik. Portalens formål er at sikre aktørerne i den økonomiske politik substantiel information om finanspolitik, offentlig økonomi, pengepolitik samt overordnet skatte- og erhvervs politik.

kommune falder ud af kriteriet.

Aabenraa Kommune har i 2021 modtaget 21 mio. kr. i udligningstilskud alene på dette kriterie.

## Ad 2. Socioøkonomiske udgiftsbehovskriterier

Disse udgifter fordeles ud på kriterierne ud fra fastlagte fordelingsnøgler. Kommunernes antal af borgere ift. hvert enkel kriterie holdt op i mod landspopulationen, der er omfattet af det pågældende kriterie giver en andel til kommunen af det til kriteriet allokerede udgiftsbehov.

Kriterierne blev underlagt revision ifm. udligningsreformen, og der er bl.a. blevet rensset for at eksempelvis indregning af aupair som ikke uddannede indbyggere, som dermed kunstigt har forhøjet det socioøkonomiske udgiftsbehov, for personer der ikke belaster det offentlige system med udgifter.

Det socioøkonomiske udgiftsbehov opgøres som et vægtet index hvor vægtene af de i alt 18 kriterier er meget varierende fra 19,0% ned til 1%.

Kriteriet om "antal 20-59 årige uden beskæftigelse" vægter mest - 19,0% - og dermed har udviklingen i kommunens ledighedstal set i forhold til udviklingen på landsplan - stor betydning for det socioøkonomiske udgiftsbehov. Det er et kriterie hvor antallet lokalt såvel som på landsplan kan ændres markant.

Andre kriterier f.eks. "antal almene boliger" opgjort pr. 1. januar, som vægter næstmest – 12% - vurderes at være væsentligt mere stabilt.

Ud fra de i beskrivelsen af udligningssystemet tilgængelige oplysninger vurderes det socioøkonomiske udgiftsbehov at være blevet væsentlig mere stabilt end tidligere.

### Udviklingen i bloktilskudspuljen – herunder balancetilskud

Stort set hele bloktilskudspuljen (som i 2021 udgør ca. 92 mia. kr.) fordeles efter indbyggertal. Dermed vil ændringer i op- og nedadgående retning påvirke bundlinjen i AAK med ca. 1% af ændringernes omfang. I 2021 udgør indtægten fra bloktilskudspuljen i AAK ca. 918 mio. kr. svarende til 15.635 kr./indbygger.

Opgørelsen af bloktilskudspuljen på landsplan kan betragtes som en residual, som giver den i økonomiaftalen ønskede sammenhæng mellem kommunernes indtægter (ud fra forventede skatteindtægter fra personskat, grundskyld, dækningsafgift, selskabsskatter m.v) og kommunernes udgifter (ud fra forventede overførselsudgifter, aftalt serviceramme og aftalt anlægsramme).

Sammenhængen mellem indtægter og udgifter reguleres hvert år ved at justere på størrelsen af balancetilskuddet, der indgår i den samlede bloktilskudspulje.

Dermed kan ændringer i kommunernes samlede indtægter – f.eks. som følge af ekstraordinært store selskabsskatteindtægter – alt andet lige - medføre en reduktion i balancetilskuddet. Dermed kommer AAK til at betale 1% af de samlede merindtægter kommunerne under et. Dette skal så sammenholdes med dels kommunens andel af provenuet af den konkrete indtægtskilde og ændringen i udligningen heraf.

Idet bloktilskudspuljen fordeles efter indbyggertal vil AAKs provenu fra bloktilskuddet være meget påvirket af ændringer i indbyggertallet. Når man vælger statsgarantien vil indbyggertallet være fastlagt ud fra Danmarks Statistiks befolkningsprognose. Denne afspejler befolkningsudviklingen, hvorfor der for 2022 må forventes at AAK's andel af den samlede bloktilskudspulje vil falde i forhold til 2021.



### Tilskudspuljer.

Som en del af økonomiaftalen er der aftalt en række tilskudspuljer herunder:

- Tilskud til udsatte yder- og Ø-kommuner
- Tilskud vedr. grænsenære kommuner
- Tilskud til kommuner med mindre øer og nedsættelse af færgetakster
- Tilskud til kommuner med vanskelige vilkår
- Tilskud og bidrag vedr. indvandrere
- Tilskud til løft af ældre- dagtilbudsområdet

Disse tilskudspuljer er stort set faste tilskud og dermed ikke forbundet med risici.

## Befolkningsprognosen

Den netop udmeldte befolkningsprognose viser et forventet yderlig fald i antallet af indbyggere i AAK.

	2021	2022	2023	2024	2025
Hele landet	5.840.044	5.857.847	5.881.436	5.904.530	5.927.623
Aabenraa	58.526	58.435	58.377	58.312	58.239
andel	1,00%	1,00%	0,99%	0,99%	0,98%

Fordelingen på alderskategorier for perioden 2019 til 2025 viser følgende udvikling:

	Faktisk befolkningstal pr. 1.1			Prognose Danmarks statistik maj 2021			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0-5 årige	3.360	3.367	3.322	3.377	3.335	3.330	3.308
6-17 årige	8.461	8.310	8.153	7.963	7.817	7.674	7.609
18-65 årige	34.381	33.991	33.769	33.533	33.368	33.234	33.004
66-80 årige	9.733	9.876	9.917	10.074	10.178	10.222	10.246
+80 årige	3.100	3.216	3.365	3.488	3.679	3.852	4.072
<b>I alt</b>	<b>59.035</b>	<b>58.760</b>	<b>58.526</b>	<b>58.435</b>	<b>58.377</b>	<b>58.312</b>	<b>58.239</b>

Der er således tale om at der fortsat forventes et mindre fald i befolkningsantallet, hvor udviklingen i antallet af skoleelever fortsat falder og antallet af ældre stiger. For befolkningsgruppen i 18-65 årige forventes fortsat et yderlig fald i overslagsårene.