

Bevillingskontrol pr. 31. marts 2022**Noter til tillægsbevillingsansøgninger, drift, med påvirkning af kassebeholdning****Udvalg: Økonomiudvalget**

(beløb i noter i 1.000 kr. (NB: i 2023 – 2026 anføres tallene i 2022 p/l))

Generelle bemærkninger

Tillægsbevillingsansøgningen udgør netto 0.

Finansieringssiden udviser samlet set netto 0. Der forventes mindreudgifter til renter på 0,355 mio. kr. samt en merindtægt vedr. låneoptagelse på 0,039 mio. kr. som medgår til finansiering af mindreindtægten til garantiprovision samt til udgiften som følge af modregning skattestigninger på 0,108 mio. kr.

Serviceområdet udgør en merudgift på 1,580 mio. kr. som hovedsageligt skyldes folkeafstemningen og eftervederlag til politikere.

Merudgiften på serviceområdet finansieres af tværgående puljer, hvor der er et mindreforbrug på fleksjobpuljen med 0,2 mio. kr., der kan hentes midler fra effektivisering- og udbudspuljen med 1,0 mio. kr. og restbeløbet på 0,380 mio. kr. kan finansieres af Lov og cirkulærepuljen.

Note 1: Renter

Beregningen af udgifter til renter og afdrag på kommunens langsigtede gæld er tilrettet de p.t. kendte forhold.

Det aktuelle renteniveau er lavt, men Aabenraa kommune budgetterer ud fra en forventning om en normalisering af renteniveauet, hvorfor der er korrigeret for de kendte udsving i størrelsen på lånene (ændrede forudsætninger vedr. låneoptagelse) samt i overensstemmelse med forventningen til afvikling af lånene.

Mindre udgift på den variabelt forrentede gæld på 1,055 mio. kr.

Som følge af det aktuelt meget lave renteniveau, genererer kommunens likvide beholdning et negativt afkast. Der er budgetteret med renteudgifter vedr. indskud i pengeinstitutter på 0,575 mio. kr., udgiften skønnes at blive på 0,675 mio. kr., en merudgift på ca. 0,100 mio. kr.

Renteudgifter – Lønmodtagernes Feriemidler, der anbefales afsat 0,600 mio. kr. til udgiften.

Tilretning af renter og afdrag indarbejdes som teknisk korrektion i basisbudgettet 2023-2026.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: -355

Note 2: Garantiprovision

Der opkræves en løbende provision for garantier meddelt til forsyningsvirksomheder. De allerede meddelte garantiprovisionssatser over for forsyningsvirksomheder er jævnfør byrådets godkendelse den 24.11.2021 reduceret fra 0,75% p.a. til 0,50% p.a. begrundet i markedsniveauet.

Indtægten i 2022 på de garanterede lån er på 1,514 mio. kr., der er budgetteret med 1,800 mio. kr., en mindreindtægt på 0,286 mio. kr., der foreslås finansieret af mindreudgifter til renter.

Mindreindtægten i 2023-2026 indarbejdes som teknisk korrektion i basisbudgettet 2023-2026.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: 286

Note 3: Låneoptagelse

Der er vedr. den kommunale låneramme budgetteret med en forventet låneoptagelse på 34,661 mio. kr., der optages lån for 34,700 mio. kr. vedr. regnskabsår 2021, en merindtægt på 0,039 mio. kr.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: -39

Note 4: Skatter

Kommunernes budgetvedtagelse for 2022 indebar en samlet kommunal skatteforhøjelse. I henhold til lov om nedsættelse af statstilskuddet ved forhøjelser af den kommunale skatteudskrivning skal bloktilskuddet reduceres svarende til denne forhøjelse. For Aabenraa kommunes vedkommende betyder det en reduktion på 0,108 mio. kr. som foreslås finansieret af mindreudgifter vedr. renter.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: 108

Note 5: Vederlag til Byrådet

Til vederlag til Byrådet er der afsat et budget på 7,533 mio. kr., dertil blev der overført 0,986 mio. kr. ved regnskabsafslutningen 2021, der er således et samlet budget til vederlag på 8,519 mio. kr.

Der udbetales i 2022 1,364 mio. kr. til eftervederlag til afgangsborgmester samt udvalgsformænd, derudover forventes udgifter på 7,638 mio. kr. i vederlag til Kommunalbestyrelsen, i alt udgifter på 9,002 mio. kr., en merudgift på 0,483 mio. kr. i 2022.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: 483

Note 6: Valgafholdelse

Regeringen meddelte den 6. marts 2022, at der skal afholdes folkeafstemning den 1. juni 2022 om forsvarsforbeholdet. Jf. erfaring fra tidligere afholdt folkeafstemning i december 2015, forventes en merudgift på ca. 1,150 mio. kr.

Evt. DUT kompensation vil indgå i midtvejsreguleringen.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: 1.150

Note 7 AES – Arbejdsmarkedets Erhvervssikring

Bidragssatserne til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, der består af et AES-bidrag og arbejdsskadeafgift er i 2022 steget. AES-bidragssatsen er forskellig fra branche til branche. Der er til AES-forsikringspræmie afsat 4,890 mio. kr. i 2022, udgiften forventes at blive på 5,520 mio. kr., stigningen i bidraget medfører en merudgift på 0,630 mio. kr. i 2022 (3 kvartaler i 2022, idet betalingen forfalder forskudt).

Merudgiften til AES indarbejdes som teknisk korrektion i basisbudgettet 2023-2026.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: 630

Note 8 Influenzavaccination

Der er tilbudt vaccinationer af personalet i 2020 med en udgift på 0,142 mio. kr. og i 2021 med en udgift på 0,100 mio. Kr.

Restbeløbet udgjorde pr. ultimo 2021 i alt 0,555 mio. kr. som er overført til 2022 i forbindelse med overførelsessagen i marts måned 2022. Samtidig blev det besluttet, at beløbet til vacciner skal fordeles ud på årene fremadrettet i bevillingskontrollen pr. 31.03.2022.

Rammen til vaccinationer udgjorde oprindeligt 0,8 mio. kr. men kan nu strække sig over 6 år.

Midlerne i 2022 på 0,555 mio. kr. fordeles således ud på årene 2023-2024 med 0,138 mio. kr.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: -414

2023: 138

2024: 138

2025: 138

2026: 0

Note 9: Administrativ organisation, IT systemaftaler

Adgang til IT-systemet vedr. KMD Sag og Journal er blevet opsagt fra d. 1/9-2022, hvilket giver en besparelse i 2022 på 0,299 mio. kr., det afsatte budget til IT-systemaftaler anbefales derfor reduceret med 0,299 mio. kr. i 2022.

Besparelsen er i 2023-2026 indarbejdet i forslag til udmøntningen af effektiviseringskravet på 0,5% af servicerammen.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: -299

Note 10: Administrativ organisation, adm.bygninger, ophør lejeaftale

Der er i forbindelse med budgetlægningen for 2021-2024 blevet afsat et indtægtsbudget på 0,035 mio. kr. under administrationsbygninger vedr. en indgået lejeaftale med SIRI. Lejeaftalen er opsagt pr. ultimo februar 2022 og lejeindtægterne indgår dermed ikke mere. Indtægtsbudgettet skal dermed nulstilles.

Nulstilling af lejeindtægten for årene 2023-2026 medtages som teknisk korrektion til budget 2023-2026.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: 30

Note 11: Den kommunale fleksjobpulje

Den kommunale fleksjobpulje, anvendes til refusion af arbejdsgiverandelen, hvor arbejdspladsen har fået tilsagn om 100% refusion af lønudgifterne i forbindelse med beskæftigelse af en ansat i fleksjob. Der ansættes ikke nye personer i denne ordning, og puljen nedskrives når ansatte fratræder.

Der er afsat et budget på 3,417 mio. kr., udgiften skønnes at blive på 3,217 mio. kr., en mindredgift på 0,200 mio. kr. i 2022, idet der har været en afgang af 2 personer. Da der i budget 2023 er budgetteret med en afgang på 1 person kan budgettet fra 2023 reduceres med 0,100 mio. kr.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: -200

2023: -100

2024: -100

2025: -100

2026: -100

Note 12: Generelle reserver, Effektiviserings-/udbudspuljen

Jf. Indkøbs- og udbudspolitikken for Aabenraa kommune fordeles besparelser ved udbud med 75 % til puljen for indkøbseffektivisering og med 25 % til det decentrale budget.

Der er i løbet af 2021 genereret besparelser på knap 1,9 mio. kr. som er tilført effektiviserings-/udbudspuljen. Effektiviserings-/udbudspuljen udgør således 1,875 mio. kr. og er ikke disponeret.

Som følge af nuværende situation med stigende priser kan kommende udbud betyde højere priser, hvorfor det skønnes at puljen ikke kan reduceres med det fulde beløb.

Det foreslås, at puljen reduceres med 1,0 mio. kr.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022: -1.000

Note 13: Generelle reserver, Lov og Cirkulærepuljen (5 % puljen)

I forbindelse med DUT-kompensation udmøntes 95 % af. De resterende 5 % samt kompensation under 50.000 kr. tilføres 5 % puljen.

Puljen udgør 1,383 mio. kr. i 2022 og er ikke disponeret og kan dermed anvendes til finansiering af udfordringer på andre områder.

Det foreslås, at puljen anvendes til finansiering af merudgifter på Økonomiudvalgets område, herunder merudgifter i forbindelse med folkeafstemning og reduceres med 0,380 mio. kr. i 2022 og med 0,038 mio. kr. i årene 2023-2025.

Økonomisk virkning (i 1.000 kr.):

2022:	-380
2023:	-38
2024:	-38
2025:	-38
2026:	100