



Budgetforudsætninger

Budgetseminar 2. og 3. september 2020

BUDGET

2021



BUDGET 2021-2024

GENERELT

Økonomiudvalget vedtog i februar tidsplan og proces for budgetlægningen 2021-2024.

Budgetprocessen for 2021 tager afsæt i den økonomisk politik for 2019-2022, samt budgetforliget som et bredt flertal af Kommunalbestyrelsens medlemmer aftalte i forbindelse med vedtagelsen af budget 2020.

De overordnede mål i den økonomiske politik er

1. Det overordnede budgetlægningsmål på drift er en maksimal udnyttelse af den aftalte ramme på serviceudgifter.

Beslutning om fastsættelse af niveauet på servicerammen sker under hensyntagen til ændring i folketallet og under hensyntagen til størrelsen af det nødvendige overskud på ordinær drift, der har stor sammenhæng med anlægsniveauet.

2. Gennemsnitligt nettoanlægsniveau inkl. jordforsyning på maksimalt 100 mio. kr. årligt i den 4 årige budgetperiode.

Rammen tilpasses efter den årlige økonomiaftale. Anlægsniveauets størrelse skal tillige fastsættes således, at der er sammenhæng med overskud på ordinær drift. I beslutningen om fastsættelse af niveau indgår driftsresultatet af det foregående års regnskab i vurderingen. I perioden 2020-2023 finansieres anlægsniveauet delvist af fri likviditet med ca. 50 mio. kr.

3. Langfristet gæld pr. indbygger (excl. ældreboliglån) ligger altid under 8.000 kr. pr. indbygger.

4. Den gennemsnitlige kassebeholdning skal mindst være 200 mio. kr., svarende til ca. 5.300 kr. pr. indbygger – eller ca. 2 års overskud på ordinær drift.

Den 1. oktober 2019 indgik 28 af 31 Kommunalbestyrelsesmedlemmer et budgetforlig for 2020 med overskriften *Budgetforlig med fokus på velfærd og udvikling*.

I forliget var der en række initiativer, som understøtter den fortsatte udvikling i kommunen, og flere af disse vil fortsat være fokusområder i den kommende budgetperiode. Blandt disse kan nævnes:

- Udviklingsplan Toftlund
- Tønder Sport og Fritidscenter
- FN´s Verdensmål
- Facility Management
- Infrastruktur i Tønder Kommune

På minibudgetseminaret i juni måned blev der givet statusrapportering på nogle af disse områder:

- Masterplan TSFC
- Udviklingsplan Toftlund
- Zeppelin Tønder

Budgetarbejdet for 2021 har været tilrettelagt med udgangspunkt i optimalt set at få skabt et budget, der er i overensstemmelse med rammerne i den økonomiske politik, og hvor der kan skabes et råderum, som kan anvendes til at understøtte den ønskede udvikling i kommunen.

BUDGET 2021-2024

I løbet af foråret har fagudvalgene arbejdet med

- forslag til et udvidelseskatalog på 0,5 % af servicerammen til senere prioritering,
- forslag til eventuelle langsigtede anlægsprojekter til placering i årene 2022-24, samt
- drøftelse af eventuelle emner til langsigtede analyseområder til budgetlægningen 2022 indenfor udvalgets eget område.

På det administrative niveau har den enkelte fagchef været ansvarlig for udmøntning af 0,5 % reduktion gennem effektiviseringstiltag i den daglige drift - via medarbejderinvolvering/de gode ideer. Det er ledere og medarbejdere i fællesskab, som har et fælles fokus på at "mange bække små" kan reducere omkostningerne samtidig med at serviceniveauet fastholdes.

Direktionen har i samarbejde med fagchefkredsene arbejdet med analysetemaer til budget 2021, som forventes at give et øget råderum/besparelser på sigt. Resultatet af det foreløbige budgetarbejde blev gennemgået og drøftet i de politiske grupper på minibudgetseminaret og foreløbig prioriteret med henblik på konkretisering af forslag, som der skal arbejdes videre med henimod budgetseminaret i september.

Budgetudfordringer på ældreområdet og det specialiserede socialområde har været drøftet i fagudvalgene og har tillige været temaer på minibudgetseminaret.

På minibudgetseminaret blev der også givet en orientering om regeringsaftalens indhold og de foreløbige økonomiske konsekvenser for Tønder Kommune for 2021.

Økonomiudvalget har den 6. august godkendt at det administrative oplæg til budgetforslag er grundlaget for det videre budgetarbejde.

Siden Økonomiudvalgets møde har KL udmeldt nye forudsætninger for enkelte tilskudsordninger i overslagsårene omkring PL regulering og befolkningskorrektio. Disse ændringer er indarbejdet og har samlet betydet, at den gennemsnitlige kassebeholdning ved udgangen af 2024 er faldet fra 206,9 til 201,0 mio. kr.

Der er ansøgt om tilskud som særligt vanskeligt stillet kommune og låneadgang fra 2 lånepuljer. Svar forventes ultimo august. Hvis vi modtager tilskud fra § 16 puljen til vanskeligt stillede kommuner vil det påvirke budgetforslaget positivt idet der i budgetforslaget ikke er indregnet nogen forventninger om tilskud fra denne pulje.

BUDGET 2021-2024

BUDGETFORSLAGET 2021

20-08-2020

		Budget 2021 Budgetoverslag 2022-2024				
		Budget 2021	overslagsår			
			2022	2023	2024	
		<i>Årets priser i mio. kr.</i>				
A. Driftsvirksomhed						
Indtægter						
Skatter		-1.592,6	-1.578,7	-1.594,0	-1.619,7	
Generelle tilskud m.v.		-1.154,2	-1.205,4	-1.226,5	-1.244,8	
Indtægter ialt		-2.746,8	-2.784,1	-2.820,4	-2.864,5	
Driftsudgifter						
<i>År 2021-prisniveau, mio. kr.</i>						
Serviceammen		1.801,5	1.784,3	1.759,7	1.743,5	
Uden for serviceammen		155,0	159,0	160,6	161,8	
Indkomstoverførsler		691,3	688,7	685,5	677,4	
DRIFTSVIRKSOMHED - I ALT		2.647,8	2.632,0	2.605,8	2.582,7	
<i>Pris og lønstigninger (drift) + manuelle</i>						
Renter m.v.		5,3	5,3	4,8	4,8	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT		-93,8	-95,4	-106,5	-116,2	
ANLÆGSUDGIFTER - I ALT		100,0	100,0	80,0	80,0	
JORDFORSYNING - I ALT		0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>Pris og lønstigninger (anlæg og jordforsyning) + manuelle</i>						
RESULTAT AF SKATTEFINANSIERET OMRÅDE		6,2	6,5	-23,2	-31,1	
Affaldshåndtering						
		-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	
<i>Pris og lønstigninger (brugerfinansieret)</i>						
RESULTAT AF BRUGERFINANSIERET OMRÅDE		-1,3	-1,3	-1,3	-1,3	
Optagne lån (langfristet gæld)		-13,3	-13,3	-13,3	-13,3	
Yderligere afdrag på lån/mindre optagelse		0,0	5,0	10,0	15,0	
Afdrag på lån (langfristet gæld)		16,9	17,8	18,8	18,8	
Afdrag på lån (langfristet gæld) - Ældreboliger		8,3	8,4	8,4	8,4	
Øvrige finansforskydninger		-1,9	-10,5	-15,8	-15,9	
I alt		10,1	7,4	8,1	13,0	
ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER		15,0	12,7	-16,4	-19,5	
LIKVIDE AKTIVER		Forventet ultimo 2020 = 192,8				
Forventet gns. Kassebeholdning		177,8	165,2	181,6	201,0	

Budgetforslaget set i forhold til de politiske målsætninger

Budgetoversigt og økonomiske måltal	2021	2022	2023	2024	Gns.	Måltal
Serviceammen (udnyttelse af ramme i %)	99,3					1.814 mio. kr. i 2021
Anlæg - højst 100 mio. kr. årligt	100,0	100,0	80,0	80,0	90,0	<100 mio. kr årligt
Gennemsnitlig kassebeholdning i henhold til kassekreditreglen i mio. kr.	177,8	165,1	181,5	201,0	181,3	200 mio. kr.
Langfristet gæld i 1.000 kr. (Ekskl. Indefrosne feriemidler)	7.856	7.636	7.249	6.723	7.366	< 8.000 kr. pr. indb.
Langfristet gæld i 1.000 kr. (Inkl. Indefrosne feriemidler)	11.113	10.705	10.128	9.410	10.339	

Overordnet lever budgetforslaget stort set op til alle 4 økonomiske måltal, som kommunalbestyrelsen har fastsat.

Med baggrund i det høje anlægsniveau, indfasningen af udligningsreformen og afviklingen af gæld i budgetperioden ligger den gennemsnitlige kassebeholdning i en del af perioden dog lidt under målsætningen på 200 mio. kr. om året.

BUDGET 2021-2024

PRIORITERINGSRUM

DRIFT

I budgetforslaget er der indregnet følgende midler som endnu ikke er disponeret:

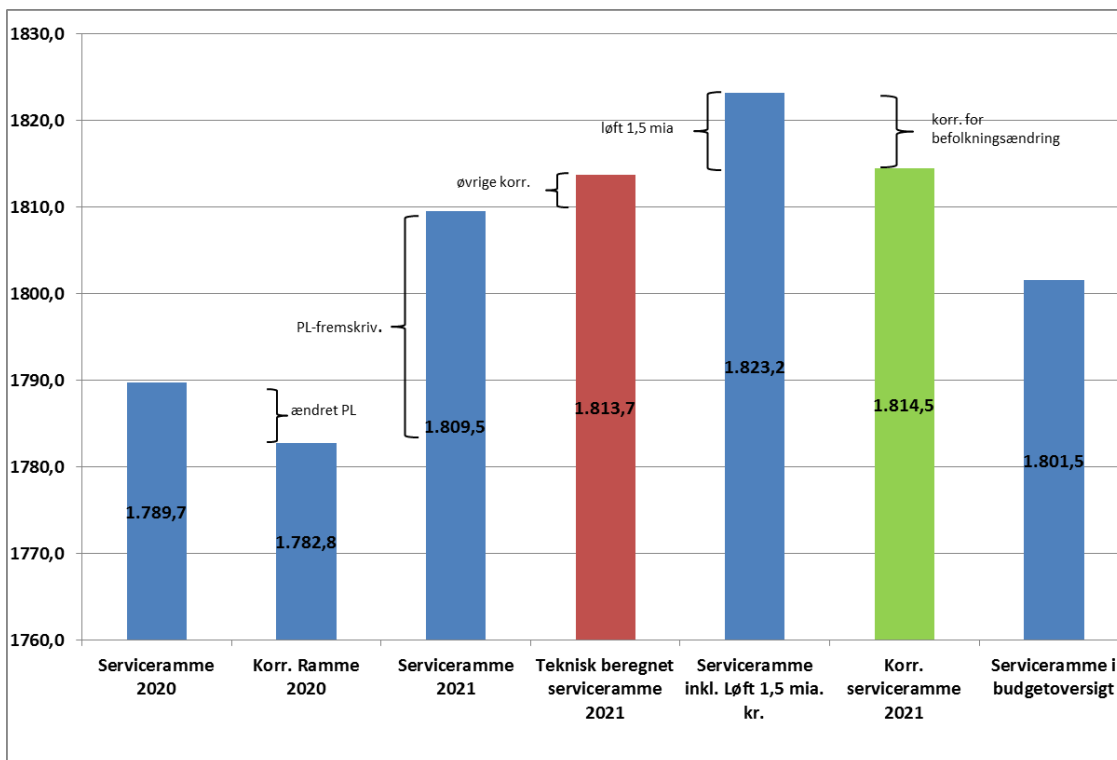
- Teknisk serviceløft 10,0 mio. kr.
- Pulje til udvidelser 4,2 mio. kr.
- Rest visionspuljemidler 2,4 mio. kr.

Samlet 16,6 mio. kr. som Kommunalbestyrelsen kan anvende til finansiering af prioriterede udvidelsesforslag m.v.

I forhold til Tønder Kommunes andel af kommunernes samlede tekniske serviceramme er den opgjort til 1.823,2 mio. kr. Tønder Kommune korrigerer i forhold til faldet i indbyggertallet således at den befolkningskorrigerede serviceramme udgør 1.814,5 mio. kr.

Samlet set er forskellen mellem serviceudgifter indregnet i budgetforslaget og den tekniske serviceramme på 21,7 mio. kr. Eventuel udnyttelse af dette vil dog kræve finansiering fra kassen eller reduktioner på anlæg.

Forudsætningen for beregningen af prioriteringsrummet er, at de indarbejdede reduktioner på 1 % (0,5 % + 0,5 %) gennemføres.



Den sidste søjle "serviceramme i budgetoversigt" svarer til det administrative udkast til budget 2021, som opfylder de politiske målsætninger

En beregning ud fra KL's model angiver Tønder Kommunes ramme til ca. 1.813,7 mio. kr. Hertil kommer et samlet løft på servicerammen på 1,5 mia. kr.

I overensstemmelse med den økonomiske politik for 2019-2022 er denne ramme korrigeret for ændringen i folketallet som udviser et fald på ca. 0,48 % fra 2020-2021. Dette betyder, at den

BUDGET 2021-2024

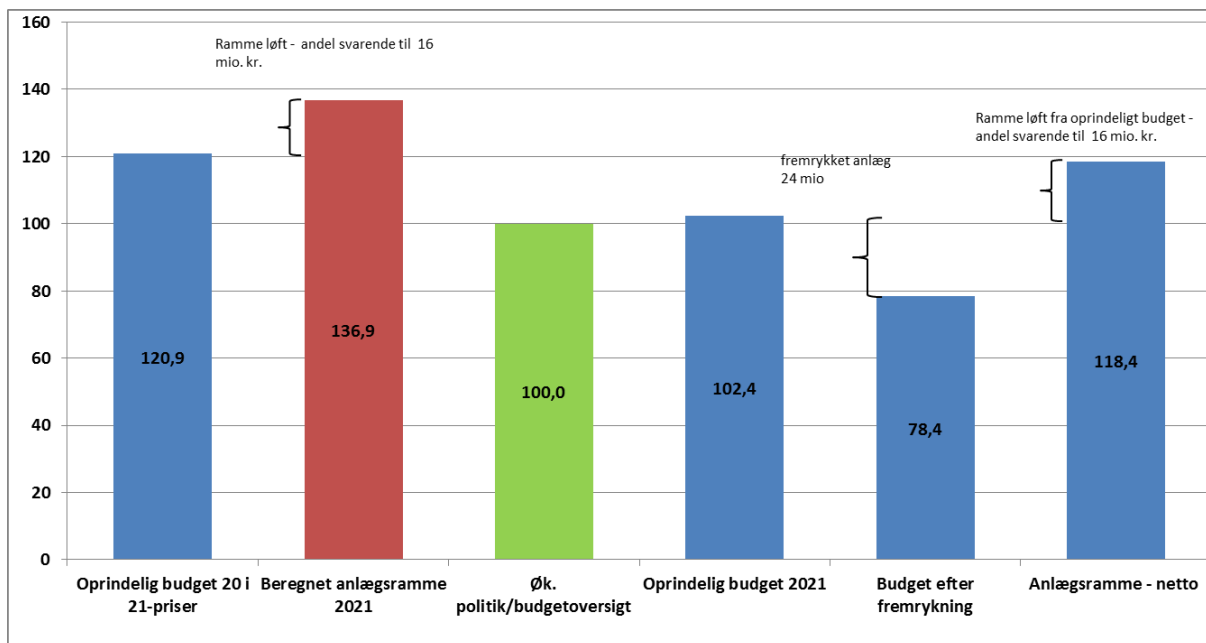
befolkningskorrigerede serviceramme er beregnet til 1.814,5 mio. kr. Rammen for 2021 er dermed ikke fuldt udnyttet.

ANLÆG

I budgetforslaget for 2021-2024 er der indregnet en samlet anlægsramme på 360 mio. kr. sammensat af 100 mio. kr. i 2021 og 2022 og 80 mio. kr. i 2023 og 2024.

I rammen er der ikke disponerede anlægsmidler på 160,1 mio. kr. i årene 2021-2024. Heraf indeholder rammen i 2021 ikke disponerede midler på 21,6 mio. kr.

På minibudgetseminaret var der nye anlægsønsker for ca. 157 mio. kr.



I den økonomiske politik for 2019-2022 er fastsat, at det årlige anlægsniveau inkl. jordforsyning skal udgøre højst 100 mio. kr. årligt.

I Regeringsaftalen er fastsat et niveau på 21,6 mia. kr. Dette svarer til en anlægsramme på ca. 137 mio. kr. for Tønder Kommune.

INDTÆGTSSIDEN:

Regeringen og KL indgik en aftale om den kommunale økonomi den 29. maj 2020, hvilket var relativt tidligt. Aftalen omkring ændringer i kommunernes udligning gjorde dog, at KL ikke var i stand til at levere konsekvens beregninger af ØA 2021. Det var således først da Social- og Indenrigsministeriet fremsendte endelig udmelding af tilskud og udligning for 2021 den 2. juli, at det var muligt at regne mere specifikt på aftalens konsekvenser for Tønder Kommune.

Indtægterne i budgettet for 2021 er baseret på statsgaranti for skatter og generelle tilskud. I denne er indregnet konsekvenser af de ændringer som udligningsreformen har medført. Skønnet for overslagsårene er baseret på KL's skatte- og tilskudsmodel.

Udligningsreformen har medført, at en større andel af indtægterne nu er baseret på nye tilskud; tilskud til yder- og ø-kommuner og tilskud til grænsenære kommuner. Finansieringstilskuddet på ca. 34 mio. kr. indgår nu som en fast del af tilskuddene. Som en overgangsordning skal Tønder Kommune i 2021 betale 18,7 mio. kr. til de kommuner som er opgjort til at tabe

BUDGET 2021-2024

på udligningsreformen. I årene 2021 og 2022 kompenseres for fejl i uddannelsesstatistikken for udlændinge.

Generelt er de særlige tilskud nu faste. De fleste af tilskuddene reguleres i forhold til ændrede pris- og lønskøn og befolkningsandel, mens enkelte kun reguleres i forhold til befolkningsandel. Tilskuddet til særligt vanskeligt stillede kommuner (§16) skal som hidtil søges om hvert år.

Udligningen påvirkes hvert år af opgørelsen af skattegrundlag, aldersbestemte- og socioøkonomiske faktorer. Bloktilskuddets størrelse påvirkes fra år til år af økonomiaftale og konjunkturer mens fordelingen sker efter andel af befolkningen.

	Budget 2021	overslagsår		
		2022	2023	2024
<i>Årets priser i mio kr.</i>				
A. Driftsvirksomhed				
Indtægter				
Skatter	-1.592,6	-1.578,7	-1.594,0	-1.619,7
Indkomstskatter	-1.464,1	-1.447,9	-1.468,4	-1.491,9
Selskabsskatter	-21,7	-25,2	-18,8	-19,9
Dødsboskat & Forskerskat	-2,8	0,0	0,0	0,0
Grundskyld & dækningsafgift	-104,0	-105,5	-106,7	-107,9
Generelle tilskud m.v.	-1.154,2	-1.205,4	-1.226,5	-1.244,8
Udligning og generelle tilskud	-1.039,3	-1.071,6	-1.098,1	-1.114,5
Udligning udlændinge	3,9	3,8	4,0	3,7
Bidrag til regioner, udvikling	4,2	4,3	4,3	4,4
Tilskud til generelt løft af ældreplejen	-6,3	-6,4	-6,5	-6,7
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-8,4	-8,6	-8,8	-9,0
Tilskud til en værdig ældrepleje	-8,8	-9,0	-9,2	-9,4
Pulje til bekæmpelse af ensomhed	-0,8	-0,9	-0,9	-0,9
Tilskud til bedre dagtilbud	-3,3	-3,4	-3,4	-3,5
Overgangstilskud vedr. uddannelsesstatistik	-6,7	-6,7	0,0	0,0
Tilskud til udsatte yder- og ø-kommuner	-48,5	-49,2	-50,0	-50,8
Tilskud til grænsenære kommuner	-9,1	-9,3	-9,5	-9,7
Overgangsordning vedr. udligningsreformen	18,7	0,0	0,0	0,0
Tilbageført bidrag vedr. overgangsordningen	-1,5	0,0	0,0	0,0
Tilskud til vanskeligt stillede kommuner §16	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskud til kommuner med vanskelige øk.vilkår §17	-13,9	-14,0	-14,0	-14,0
Særligt finansieringstilskud	-34,4	-34,4	-34,4	-34,4
Indtægter ialt	-2.746,8	-2.784,1	-2.820,4	-2.864,5

Opsummeret er de væsentligste forudsætninger på indtægtssiden

- Udmeldt statsgaranti for skatter, tilskud og udligning samt uændret skatteprocent anvendes som grundlag for indtægterne i 2021.
- I overslagsårene anvendes befolkningsprognose fra COWI samt KL's forventninger til skatteindtægter og generelle tilskud for Tønder Kommune.
- Tønder Kommunes andel af det betingede balancetilskud på 25,5 mio. kr. er indregnet. Det forudsætter, at kommunerne under ét overholder Økonomiaftalen i forhold til serviceramme og anlægsramme.
- Tilskud til vanskeligt stillede kommuner (§16) er pt. indregnet med 0 kr. i alle årene. Ansøgning om tilskud er indsendt og besked om tilskud for 2021 forventes ultimo august.
- Tilskud til kommuner med vanskelige økonomiske vilkår (§17) er indregnet med 13,9 mio. kr. årligt – også i overslagsårene – dette er udmeldt sammen med statsgarantien for 2021.

BUDGET 2021-2024

UDGIFTSSIDEN:

	Budget 2021	overslagsår		
		2022	2023	2024
Driftsudgifter		År 2021-prisniveau, mio. kr.		
Serviceammen	1.801,5	1.784,3	1.759,7	1.743,5
Serviceløft - 1,5 mia - fordelt til budgetudfordringer:				
Ældreområdet/hjemmepleje/demografi	8,0	10,5	12,6	14,4
Specialiserede socialområde (fuld finansiering af prog	6,0	3,8	4,4	0,6
Lov og cirkulærepakke	1,8	1,6	1,6	1,5
Finansloven:				
Minimumsnormeringer i dagtilbud	3,4	4,6	6,8	8,0
	-3,4	-4,6	-6,8	-8,0
Flere lærere i folkeskolen	2,1	2,9	4,2	4,2
	-2,1	-2,9	-4,2	-4,2
Feriefond - finansiering	-7,5	-7,5	-7,5	-7,5
11 Erhverv	7,1	7,1	7,0	6,9
110 Bosætning og Landdistrikter	2,4	1,8	1,2	1,2
12 Beredskab	8,1	8,1	8,1	8,1
13 Administration	298,4	291,9	287,2	284,2
140 Central Rengøring	22,6	22,4	22,1	21,9
16 Centrale puljer	20,9	33,7	40,5	44,4
20 Befordring	36,4	35,7	35,3	34,9
21 Teknik & Plan	102,6	99,3	96,7	95,8
22 Miljø og natur	18,2	17,7	16,2	16,0
24 Jordforsyning	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
28 Facility Management	18,2	15,7	15,7	15,7
31 Voksen/Social	182,0	180,3	177,1	175,3
37 Forebyggelse og anbringelse	116,0	114,4	112,0	112,6
41 Sundhed	40,3	38,8	36,6	36,2
42 Pleje og Omsorg	355,5	354,7	352,3	350,1
51 Kultur	25,4	25,2	24,9	24,6
52 Fritid og idræt	28,9	28,3	27,3	26,7
62 Arbejdsmarkedsområdets serviceudgifter	32,1	31,2	30,9	30,6
71 Uddannelse	333,2	327,5	319,5	313,5
72 Dagtilbud	146,3	143,9	139,5	137,2
Uden for servicammen	155,0	159,0	160,6	161,8
36 Boligregnskab og statsref. Enkeltsager	-9,2	-9,2	-9,2	-9,2
Ændring i refusionsordning/særligt dyre enkeltsager	-8,7	-8,7	-8,7	-8,7
Afregning til feriefonden	7,5	7,5	7,5	7,5
44 Aktivitetsbestemt medfinansiering (fastfrosset niveau)	169,6	173,6	175,3	176,5
45 Pleje og omsorg, udenfor servicammen	-4,2	-4,2	-4,2	-4,2
Indkomstoverførsler	691,3	688,7	685,5	677,4
Heraf				
Ændring i forhold til KL - tabetal	87,2	87,2	87,2	87,2
Befolkningskorrektio ex førtidspension	-10,3	-10,3	-10,3	-10,3
15 Borgerservice, indkomstoverførsler	30,4	28,7	28,1	27,8
19 Centrale puljer - indkomstoverførsler	1,3	2,1	2,1	-1,6
29 Facility Management, indkomstoverførsler	0,4	0,4	0,4	0,4
33 Førtidspension, tabt arbejdsfortj. - indk.ov.f.	265,8	278,3	281,5	285,4
61 Kontante ydelser, indkomstoverførsler	273,4	274,7	269,2	269,2
63 Driftsudgifter til aktivering, indkomstoverførsler	35,5	35,5	35,1	35,1
65 Forsikrede ledige - indkomstoverførsler	84,4	69,0	69,2	61,2
DRIFTSVIRKSOMHED - I ALT	2.647,8	2.632,0	2.605,8	2.582,7
Pris og lønstigninger (drift) +manuelle		514	103,4	160,8
Renter m.v.	5,3	5,3	4,8	4,8
Renteudgifter	7,3	7,1	6,6	6,6
Indeksring - indefrosne feriemidler	2,0	2,0	2,0	2,0
Renteindtægter	-4,0	-3,8	-3,8	-3,8
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-93,8	-95,4	-106,5	-116,2

BUDGET 2021-2024

I forhold til udgiftssiden er de væsentligste **grundforudsætninger**:

- Aftaler mellem KL og Regeringen omkring niveauet for service- og anlægsramme forventes overholdt.
- Den aftalte serviceramme i 2021 søges udnyttet fuldt ud – dog under hensyntagen til udvikling i folketal, overskud, anlægsniveau og likviditet.
- Serviceudgifterne udgør 1.801,5 mio. kr. – den befolkningskorrigerede ramme er 1.814,5 mio. kr.
- Konsekvenser af **lov- og cirkulærepakke** og justering af pris- og lønskøn er indarbejdet
- Der er indregnet **17 mio. kr.** i reduktion af servicerammen i 2021, dels som 0,5 % effektivisering i hverdagen og dels 0,5 % som effektiviseringstemaer. I overslagsårene er der indarbejdet **yderligere 1 % årligt**. Serviceudgifterne er således tilpasset ændringen i folketallet som forudsat i den økonomiske politik.
- Reduktion afledt af **Facility Management** er indarbejdet med 5,6 mio. kr. i 2021 stigende til 8,2 mio. kr. i 2022.
- Der er indregnet ny beregnet **demografiregulering** i 2021 samt overslagsårene 2022-2024 ligesom der er indregnet få tekniske korrektioner som samlet udgør mindre end 0,1 mio. kr.
- I forhold til aktivitetsbestemt medfinansiering er der afsat samme beløb som i 2020, pris- og lønfremskrevet til 2021 i overensstemmelse med Økonomiaftalen.
- Budgettet til **indkomstoverførsler** på 687,5 mio. kr. er tilpasset KL's forventninger og korrigeret for ændringer i folketallet. Førtidspensionsområdet er indarbejdet efter konkret prognose for 2021-2024 hvor tilgange og afgang er en del af grundlaget. Området er derfor ikke omfattet af den førnævnte befolkningskorrektion.
- Likviditeten forventes ultimo 2020 at være på 192,8 mio. kr.

I forhold til **nye elementer** er der indregnet en række poster som følge af Økonomiaftalen og lokale budgetudfordringer.

- Til imødegåelse af lokale budgetudfordringer er der i overensstemmelse med drøftelser på minibudgetseminaret indarbejdet
 - 6,0 mio. kr. i 2021 til det **specialiserede socialområde** og prognosens forventninger i overslagsårene med 3,8 mio. kr. i 2022, 4,4 mio. kr. i 2023 og 0,6 mio. kr. i 2024
 - 8,0 mio. kr. i 2021 og frem til **ældreområdet**. Herudover er der afsat yderligere 2,5 stigende til 6,4 mio. kr. i overslagsårene reserveret til eventuelle ændringer i eksisterende model for demografiregulering på området.
- Midler fra **finansloven 2020** til minimumsnormeringer i dagtilbud og flere lærere i folkeskolen er indarbejdet
- Der er indregnet en teknisk pulje på **10 mio. kr.** til reservation af serviceramme. Puljen er ikke udmøntet.
- Der er indregnet **4,2 mio. kr. i 2021** til almindelige udvidelser. I overslagsårene er der indarbejdet **yderligere ca. 4 mio. kr. årligt**. Overførte midler fra Visions- og strategipuljen er afsat med 2,4 mio. kr. i 2021 og 2,6 mio. kr. i 2022.

Udenfor servicerammen

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsydelser er også i budget 2021 fastlagt til det budgetterede niveau for 2019 med prisregulering til 2021. Dette fordi der ikke er et tilstrækkeligt sikkert datagrundlag på grund af overgang til nyt Landspatientregister. Fastfrysning giver budgetsikkerhed i 2021, idet forskellige spørgsmål om efterregulering dog er uafklarede. Der kan opstå et spring i udgiftsniveauet, hvis datagrundlaget for den aktivitetsbestemte medfinansiering ændres.

BUDGET 2021-2024

I forhold til indefrosne feriemidler er det indarbejdet, at der afregnes 7,5 mio. kr. i 2021 svarende til den finansieringsmodel som Økonomiudvalget besluttede på mødet den 18. juni. Tilsvarende er det indarbejdet, at lønbudgetterne reduceres med 7,5 mio. kr. under serviceraammen.

Indkomstoverførsler

Budgetforslaget for 2021 for indkomstoverførsler er på 691,3 mio. kr. Budgettet er fastlagt på grundlag af KL's tabeltal fratrukket en befolkningskorrektur for fald i antallet af 18 – 65 årige på alle områder, dog excl. førtidspension. Hertil kommer fradrag for effekten af investeringstiltag jf. politisk beslutning. Budgetforslaget ligger 15,3 mio. kr. under aftaleniveauet i økonomiaftalen.

Budgettet på 691,3 mio. kr. harmonerer med lokale skøn over udgifterne til indkomstoverførsler, incl. forsikrede ledige, og førtidspensionsområdet. Skønnene på beskæftigelsesområdet er dog behæftet med en del usikkerhed på grund af COVID-19 situationen.

Hvis kommunerne budgetlægger under aftaleniveauet som i Tønder Kommune, vil en eventuel midtvejsregulering ikke dække forskellen mellem godkendt budget og aftaleniveauet. En negativ midtvejsregulering, forventes derfor ikke fuldt ud at kunne finansieres ved reduktion i budgettet til indkomstoverførsler, og en positiv midtvejsregulering, vil ikke altid være tilstrækkelig til at dække merudgifter. Der er ikke afsat reserver til at finansiere disse udsving.

RENTER OG AFDRAG

Hovedparten af gældsporteføljen er fastforrentede lån og er således ikke særlig rentefølsom. Budgetforslaget baseres på nuværende låneportefølje og likviditet.

I budgettet til renteudgifter er indregnet forventede udgifter til indeksering af feriefondsmidler på 2,0 mio. kr. årligt.

I forhold til afdrag på lån er der i overensstemmelse med ØA 2021 indregnet en **yderligere gældsafvikling** af Tønder Kommunes lån med 5 mio. kr., 10 mio. kr., 15 mio. kr. i årene 2022-2024.